

Jaarstukken 2023 van de gemeente Nunspeet

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	3
Raadsvoorstel	5
Jaarverslag - Algemene gegevens	15
Jaarverslag - Samenstelling bestuur met portefeuillevdeling	15
Jaarverslag - Kerngegevens	16
Jaarverslag – Programmaverantwoording	19
Jaarverslag - Programma 1 Sociaal Domein	23
Jaarverslag - Beleid Programma 1	23
Jaarverslag - Financiële analyse programma 1	54
Jaarverslag - Programma 2 Onderwijs	64
Jaarverslag - Beleid Programma 2	64
Jaarverslag - Financiële analyse programma 2	70
Jaarverslag - Programma 3. Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing (VHROSV)	72
Jaarverslag - Beleid Programma 3	72
Jaarverslag - Financiële analyse programma 3	84
Jaarverslag - Programma 4 Volksgezondheid en Milieu	86
Jaarverslag - Beleid Programma 4	86
Jaarverslag - Financiële analyse programma 4	95
Jaarverslag - Programma 5 Verkeer, vervoer en waterstaat	98
Jaarverslag - Beleid Programma 5	98
Jaarverslag - Financiële analyse programma 5	106
Jaarverslag - Programma 6 Veiligheid	108
Jaarverslag - Beleid Programma 6	108
Jaarverslag - Financiële analyse programma 6	124
Jaarverslag - Programma 7 Sport, cultuur en recreatie	126
Jaarverslag - Beleid Programma 7	126
Jaarverslag - Financiële analyse programma 7	145
Jaarverslag - Programma 8 Economische zaken	149
Jaarverslag - Beleid Programma 8	149
Jaarverslag - Financiële analyse programma 8	161
Jaarverslag - Programma 9 Bestuur en ondersteuning	165
Jaarverslag - Beleid Programma 9	165
Jaarverslag - Financiële analyse programma 9	194
Jaarverslag - Paragrafen	202
Jaarverslag - Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen	202

Jaarverslag - Paragraaf Weerstandsvermogen.....	203
Jaarverslag - Paragraaf Financiering	227
Jaarverslag - Paragraaf Bedrijfsvoering	234
Jaarverslag - Paragraaf Verbonden partijen	245
Jaarverslag - Paragraaf Grondbeleid	258
Jaarverslag - Paragraaf Gemeentelijke heffingen	261
Jaarverslag - Paragraaf Wet Open Overheid	266
Jaarrekening - Balans	268
Jaarrekening – Overzicht baten en lasten in de rekening en rechtmatigheidsverantwoording.....	271
Jaarrekening – Waarderingsgrondslagen en resultaatbepaling.....	274
Jaarrekening – Toelichting op de balans	278
Activa.....	278
Passiva.....	287
Jaarrekening – Incidentele baten en lasten	296
Jaarrekening – Niet uit de balans blijvende verplichtingen & Gebeurtenissen na balansdatum.....	300
Jaarrekening – Publicatie wet normering topinkomens	301
Jaarrekening – SISA verantwoording (Single information, single audit).....	304
Jaarrekening – Overzicht taakvelden.....	334
Vaststellingsbesluit	340
Bijlagen	341
Bijlage 1 - Staat van reserves en voorzieningen	341
Bijlage 2 - Overheveling jaarbudgetten	343
Bijlage 3 - Begrippenlijst.....	345

Raadsvoorstel

Raadsvoorstel

Raadsvoorstel

1073847

Agendapunt:	<Agendapunt>
Nummer:	<Nummer>
Datum college:	14 mei 2024
Raadsvergadering:	27 juni 2024
Commissie	Maatschappij en Middelen
Datum commissie:	5 juni 2024
Portefeuillehouder:	W. Stoffer
Onderwerp:	Jaarstukken 2023

Voorstel

1. De Programmarekening 2023 vaststellen;
2. Het rekeningresultaat na bestemming 2023 van € 11.267.665,- toevoegen aan de algemene reserve;
3. Ten laste van de algemene reserve is al een bedrag van € 2.524.628,- overgeheveld naar de budgetten in de begroting 2024. Voorgesteld wordt deze overheveling te corrigeren met € 800.000,-- inzake stelpost Algemene Uitkering, Energietoeslag;
4. Ten laste van de algemene reserve voor een bedrag van € 470.000,- toevoegen aan de reserve Onderwijshuisvesting;
5. Instellen van een nieuwe bestemmingsreserve Omgevingswet;
6. Ten laste van de algemene reserve voor een bedrag van € 908.000,- toevoegen aan de reserve Omgevingswet;
7. Ten laste van de algemene reserve voor een bedrag van € 217.000,- toevoegen aan de reserve Duurzaamheid;
8. Binnen de Algemene Reserve een bedrag van € 6.237.000,- te labelen voor opvang van vluchtelingen en ontheemden.
9. Binnen de Algemene Reserve een bedrag van € 532.000,- te labelen voor de realisatie/uitbreiding van sportvoorzieningen.
10. In te stemmen met de begrotingsrechtmatigheid te beoordelen op het niveau van de programma's.
11. In te stemmen dat het melden van overschrijdingen van de lasten, overschrijdingen van de baten en overschrijding van de baten bij de jaarstukken als tijdig wordt beschouwd.

Geachte raad,

Inleiding

Hierbij bieden wij u de Jaarstukken 2023 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 2023. In de kwartaalrapportages hebben wij u gedurende het jaar 2023 op de hoogte gesteld van de voortgang van de uitvoering van de begroting en eventuele financiële bijzonderheden. In de programmarekening 2023 leggen wij verantwoording af over het resultaat en de financiële gevolgen daarvan. De gemeenteraad stelt de programmarekening 2023 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 2023 was opnieuw een bewogen jaar, waar we het gehele jaar nog steeds te maken hadden met de oorlog in de Oekraïne. We kregen te maken met de energiecrisis, de sterk oplopende inflatie, stikstofproblematiek, krapte op de arbeidsmarkt en woningmarkt en de opvang van vluchtelingen en ontheemden uit de Oekraïne. Ontwikkelingen die een forse impact hebben op ons land, onze gemeente en onze (financiële) situatie. Het raakt burgers, bedrijven en instellingen in onze gemeente. Dat stelt ons voortdurend voor nieuwe vraagstukken en uitdagingen.

In opdracht van de raad zijn de jaarstukken gecontroleerd door een onafhankelijke accountant (Baker Tilly Accountants). De controleverklaring maakt onderdeel uit van de Programmarekening 2023. De accountant heeft een controleverklaring bij de jaarrekening 2023 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 2023.

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

Voor de verantwoording van de uitvoering van de begroting 2023 en de financiële bijzonderheden die daarbij horen verwijzen wij u naar de bijgevoegde jaarstukken. De jaarstukken hebben zoals gebruikelijk eenzelfde opzet als de Programmabegroting 2023.

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 2023 € 11.359.896,- 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 2023 € 92.231,- nadelig.

Combineren wij het gerealiseerde resultaat voor bestemming (€ 11.359.896,- voordelig) met het saldo van toevoegingen en onttrekkingen aan reserves (€ 92.231,- nadelig) dan resteert het gerealiseerde resultaat na bestemming. In de Programmarekening 2023 is dat € 11.267.665,- voordelig. Dit gerealiseerde resultaat na bestemming is het bedrag dat kortweg het rekening-resultaat wordt genoemd.

In de onderstaande tabel zijn de cijfers samengevat (afgerond in duizendtallen met als vergelijking de resultaten jaarcijfers 2022 en de begroting 2023).

Bedragen x € 1.000,-	Rekening 2022	Begroting 2023	Rekening 2023
-----------------------------	----------------------	-----------------------	----------------------

-/- betekent: nadeel of last

Lasten in programma's	-78.172	-87.815	-84.257
Baten in programma's	88.765	84.586	95.617
Resultaat voor bestemming	10.593	-3.229	11.360
Toevoegingen aan reserves	-7.382	-9.739	-11.722
Onttrekkingen aan reserves	10.287	12.968	11.630
Resultaat na bestemming	13.498	0	11.268

Voor een uitsplitsing van het rekeningresultaat en de analyse van de oorzaken ervan verwijzen wij u naar de Programmarekening 2023. 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 2023 is op hoofdlijnen als volgt te verklaren:

Programma/ Taakveld	Bedragen x € 1.000,- -/- betekent nadeel of last	Rekening 2023
	Bijlage 3 van de Jaarstukken 2023 bevat het overzicht van de overgehevelde budgetten naar 2024. In het ter inzage liggende raadsvoorstel van 29 februari 2024 is deze overheveling van jaarbudgetten per onderwerp toegelicht.	2.525
	Correctie overheveling stelpost Algemene Uitkering, Energietoelagen	-800
1.1	Hogere rijksvergoeding opvang ontheemden Oekraïne (i.r.t. externe kosten)	6.237
1.1	Lagere kosten maatschappelijke zorg en niet begrote huuropbrengsten	205
1.1	Lagere kosten inburgering en tijdelijke huisvesting statushouders	124
1.1	Lagere kosten multiprobleemverward gedrag zorgmijders en Kinderopvang	75
1.2	Lagere kosten Kinderopvangtoeslagaffaire, Jeugd en gezin	152
1.3	Hogere kosten minimabeleid	-365
1.3	Lagere kosten BBK en BBZ inclusief terugvordering en verhaal	242
1.5	Arbeidsparticipatie: lagere kosten re-integratie en hogere kosten nieuwbeschut werken	-91
1.6 en 1.7.1	Lagere kosten WMO	293
1.7.2	Nadelig saldo Jeugd, Sociaal Domein	-1.209
1.8.1	Positief resultaat voorgaande jaren afrekening Beschermd Wonen en huiselijk geweld en Veilig Thuis	165
2.2 en 2.3	Hogere kosten huisvesting onderwijs en hogere kosten gym- en zwemvervoer	-188
2.2	Lagere kosten huisvesting speciaal onderwijs (Koersplan)	177
3.1	Lagere kosten inzake omgevingswet	233
3.1	Bestemmingsplannen algemeen: lagere legesopbrengsten en hogere kosten	-265
3.2	Lagere doorberekening loonkosten naar grondexploitaties en rente effect	-356
3.3	Hogere kosten huisvestingsbeleid en behandeling omgevingsvergunningen	-142
4.1	Lagere kosten centering pregnancy en volksgezondheid algemeen	123
4.3	Nadelig resultaat Afval	-229
4.4	Voordelig saldo exploitatie zonne-energie	184
4.4	Hogere kosten inhuur Omgevingsdienst	-63
4.5	Voordelig netto resultaat begroepplaatsen	90
5.1	Voordelig netto resultaat verkeer, wegen en water	70
5.5	Lagere kosten collectief vraagafhankelijk vervoer en SNV verkeer en vervoer	110
7.2.2	Lagere kapitaallasten sportpark Wiltsangh en overige sportaccommodaties	532
7.5	Lagere kosten monumentensubsidies	49
7.7	Hogere kosten openbaar groen, voertuigen/materialen en recreatieve voorzieningen	-370
8.1 en 8.3	Lagere doorbelasting loonkosten economische aangelegenheden	-196
8.2	Toerekening rente aan grondexploitaties bedrijventerreinen	48
8.4	Hogere opbrengsten toeristenbelasting en lagere externe kosten recreatieve hellingen	130
9.1	Storting aan voorziening pensioenaanspraken wethouders en hogere netto kosten wachtgeld	-210
9.2	Hogere kosten verkiezingen	-85
9.5	Hoger netto renteresultaat	265
9.6.1 en 9.6.2	Hogere OZB-opbrengsten	79
9.7	Hogere algemene uitkering gemeentefonds voor invoeringskosten omgevingswet	675
9.7	Hogere algemene uitkering gemeentefonds voor uitvoeringskosten klimaatkkoord	217
9.7	Hogere algemene uitkering gemeentefonds overig	1.089
	<u>Onder uitputting gereserveerde (kapitaal)lasten</u>	
9.8	Onderwijs huisvesting, kapitaallasten	293
9.8	Stationsomgeving, kapitaallasten	345
9.8	Nog niet gerealiseerde verbouwing brandweerkazerne en milieustraat, kapitaallasten	147
9.8	Omgevingswet, verwachte lagere leges	200
9.8	Overhead en ondersteuning organisatie, (kapitaal)lasten	440
9.9	Hogere lasten VPB 2022-2023 i.v.m. grondexploitatie	-167
	Saldo overige verschillen	490
	Rekeningresultaat 2023	11.268

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 2023 gaat het om een toevoeging aan de algemene reserve van € 11.267.665,-. Vooruitlopend op het besluitvormingsproces van de Programmarekening 2023 hebt u in de raadsvergadering van 29 februari 2024 al ingestemd met het overhevelen van een aantal restantbudgetten 2023 naar 2024. Het totaalbedrag van deze overgehevelde budgetten bedraagt € 2.524.628,-. In bijlage 2 van de Jaarstukken 2023 is het overzicht gepresenteerd van deze overgehevelde budgetten. In het ter inzage liggende raadsvoorstel van 29 februari 2024 wordt de overheveling van jaarbudgetten per onderwerp toegelicht. Het na overheveling resterende resultaat 2023 van € 8.743.037,- kan worden aangewend voor nader te bepalen doelen.

Cijfermatige samenvatting

Wat in de Programmarekening 2023 en dit raadsadvies wordt voorgesteld is cijfermatig als volgt samen te vatten:

	Bedragen x € 1.000,-	Rekening 2023
A	Rekeningresultaat 2023	11.268
	Toevoegen aan Algemene Reserve	11.268
	Voorstel Resultaatbestemming 2023	
B1	Incidentele budgettoevoegingen naar begroting 2024	2.525
	Correctie overheveling stelpost Algemene Uitkering, Energietoeslag	-800
B2	<i>Toevoegingen aan reserve Onderwijshuisvesting</i>	
	Lagere kosten huisvesting speciaal onderwijs (Koersplan)	177
	Onderuitputting kapitaallasten	293

B3 *Toevoeging aan reserve Omgevingswet*

Resterend budget 2023 233

Hogere algemene uitkering gemeentefonds voor invoeringskosten omgevingswet 675

B4 *Toevoeging aan reserve Duurzaamheid*

Hogere algemene uitkering gemeentefonds voor uitvoeringskosten klimaatakkoord 217

B5 *Toevoegen aan Algemene Reserve*

Labeling voor opvang vluchtelingen en ontheemden Oekraïne 6.237

Labeling voor de realisatie/uitbreiding van sportvoorzieningen 532

Overige algemene reserve 1.179

11.268

B1 Budgetoverhevelingen naar 2024

Vooruitlopend op het besluitvormingsproces van de Programmarekening 2023 hebt u in de raadsvergadering van 29 februari 2024 al ingestemd met het overhevelen van een aantal restantbudgetten 2023 naar 2024. In deze overheveling was een bedrag van € 831.000,- als stelpost Algemene Uitkering Energietoeslag opgenomen. Na dit besluit is geconstateerd dat de uitbetalingen van de energietoeslag voor totaal € 800.000,- al in 2023 heeft plaatsgevonden en is verantwoord in de jaarstukken 2023.

Voorgesteld wordt om het bedrag van € 800.000,- te corrigeren ten aanzien van de overhevelingen.

B2 Toevoeging aan reserve Onderwijshuisvesting

Naar aanleiding van het vastgestelde Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs (SHP) zijn de geraamde kapitaallasten verwerkt in de Programmabegrotingen. Doordat de planning van diverse projecten uit het SHP vertraging 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 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 € 470.000,- toe te voegen aan de reserve Onderwijshuisvesting.

B3 Toevoeging aan reserve Omgevingswet

Zoals in het raadsvoorstel overhevelingen 2023, die behandeld is in de raadsvergadering van 29 februari 2024, is aangegeven worden de niet benutte budgetten invoering van de Omgevingswet via de resultaatbestemming toegevoegd aan de nieuw in te stellen bestemmingsreserve Omgevingswet.

Voorgesteld wordt tot het instellen van de bestemmingsreserve Omgevingswet en een bedrag van € 908.000,- te storten in deze reserve.

B4 Toevoeging aan reserve Duurzaamheid

Via de Algemene Uitkering zijn middelen beschikbaar gesteld voor de uitvoeringskosten van het klimaatakkoord. Deze middelen zijn in 2023 niet uitgegeven.

Voorgesteld om de niet bestede middelen van € 217.000,- toe te voegen aan de reserve Duurzaamheid.

B5 Toevoeging aan Algemene Reserve

Labeling voor opvang vluchtelingen en ontheemden Oekraïne

De gemeente ontvangt voor de opvang van ontheemde Oekraïners een rijksbijdrage op basis van normvergoedingen. Het geld dat in 2023 is overgehouden wordt binnen de Algemene Reserve gelabeld voor opvang van vluchtelingen en ontheemden.

Voorgesteld wordt het bedrag van € 6.237.000,- binnen de Algemene Reserve te labelen voor opvang van vluchtelingen en ontheemden.

Labeling voor de realisatie/uitbreiding van sportvoorzieningen.

Als gevolg van latere uitvoering en oplevering van projecten De Wiltsangh en overige sportaccommodaties zijn de kapitaallasten € 532.000,- lager dan begroot.

Voorgesteld wordt het bedrag van € 532.000,- binnen de Algemene Reserve te labelen voor de realisatie/uitbreiding van sportvoorzieningen.

Overige algemene reserve

Voorgesteld wordt om het saldo van het restant van het resultaat 2023 van € 1.179.000,- toe te voegen aan de Algemene Reserve.

Rechtmatigheid

Met ingang van het verslagjaar 2023 is de rechtmatigheidsverantwoording ingevoerd. Hiermee wordt verantwoording afgelegd over de naleving van de regels, die van belang zijn voor financiële handelingen van de gemeente. Met deze verantwoording geven wij invulling aan de artikelen 10 tot en met 13 in de financiële verordening, die in december 2022 is vastgesteld.

In de rechtmatigheidsverantwoording zijn drie criteria van belang:

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

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

Uitgangspunten begrotingsrechtmatigheid:

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

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

Hieronder is een totaaloverzicht opgenomen van de onrechtmatigheden.

<i>Bedragen x € 1.000</i>	
Monitor Rechtmatigheidsverantwoording	2023
A. Begrotingscriterium	
1 Overschrijding exploitatiebudgetten programma's begroot versus werkelijk	1.107
2 Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	8
3 Niet geautoriseerde reserve mutaties	-
4 Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid respectievelijk zijn gemeld.	-
B. Totaal begrotingsonrechtmatigheden (fouten)	€ 1.115
C. Voorwaardencriterium	
1 Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed	652
D. Misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium	-
C+D. Totaal voorwaardencriterium (fouten)	€ 652
E. Totaal rechtmatigheidsfouten = B+C+D	€ 1.767
G. Verantwoordingsgrens	
Verantwoordingsgrens vastgesteld door de raad	1%
Totaal lasten inclusief toevoegingen aan de reserves	95.979
Verantwoordingsgrens in euro	€ 960
De geconstateerde rechtmatigheidsfouten blijven niet binnen de verantwoordingsgrens.	
F. Af: Begrotingsafwijkingen waarvan de raad heeft besloten dat ze niet onrechtmatig zijn	-1.107
Netto onrechtmatigheidsfout	€ 660

Toelichting:

1. Begrotingscriterium

Op grond van artikel 189, lid 3 Gemeentewet zijn alle begrotingsoverschrijdingen op de totale lasten per begrotingsprogramma¹ (en daarmee overeenstemmende balansmutaties) onrechtmatig als deze lasten in strijd zijn met een wettelijke bepaling of met het beleid van de raad.

In 2023 is er bij van de begrotingsprogramma's sprake geweest van overschrijdingen aan de lastenkant. De overschrijdingen passen binnen de afspraken die zijn gemaakt met de raad.

Binnen de begrotingsprogramma's zijn op verschillende onderwerpen wel meer lasten geweest dan begroot. Dit heeft betrekking op programma sociaal domein en onderwijs.

Toelichting programma sociaal domein:

In de decembercirculaire heeft de gemeente een extra bijdrage gekregen van € 830.000,- bij de algemene uitkering inzake energietoeslag. Dit kon niet meer geraamd worden middels een begrotingswijziging. De uitgaven zijn wel in december nog geweest. Hierdoor is er een overschrijding op energietoeslag van € 800.000,-. Hier staan inkomsten

vanuit de algemene uitkering tegenover. Deze uitgaven passen binnen de gemaakte afspraken met de raad. Daarnaast zijn er extra uitgaven geweest voor minimabeleid en jeugdlasten. Dit zijn openeinde regelingen. Deze uitgaven passen binnen de gemaakte afspraken met de raad.

Toelichting programma Onderwijs:

De overschrijding zit op het onderwijsbeleid en leerlingenzaken. Dit zijn de SiSa regelingen waardoor extra uitgaven zijn gedaan. Er is een overschrijding van € 415.000,- aan de lasten kant op taakveld 2.3 onderwijsbeleid en leerlingenzaken, maar ook een overschrijding van de baten van € 418.000,- op hetzelfde taakveld. Hier staan inkomsten tegenover en daardoor passen deze uitgaven binnen de gemaakte afspraken met de raad.

2. Voorwaardencriterium

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

Wij hebben vastgesteld dat er onrechtmatigheden zijn voor een bedrag van € 652.000,- doordat de Europese aanbestedingsrichtlijnen niet juist zijn toegepast.

3. Misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium

Misbruik is het opzettelijk niet, niet tijdig, onjuist of onvolledig verstrekken van gegevens. Met als doel ten onrechte 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. In 2023 hebben wij geen gevallen van misbruik of oneigenlijk gebruik vastgesteld.

Recapitulatie

Totalen, saldi en gevolgen

Het totaal aan bruto fouten bedraagt € 1.767.000,-. De rechtmatigheidsfout overschrijdt de verantwoordingsgrens zoals die is afgesproken met de Raad. Op basis daarvan concluderen wij dat de gemeente in 2023 niet rechtmatig gehandeld heeft.

Deze onrechtmatigheden passen echter deels binnen afspraken die zijn gemaakt met de raad. Na toetsing aan de afspraken met de raad resteert een netto rechtmatigheidsfout van € 630.000,-. Dit past wel binnen de totale tolerantie van de Raad.

Deze onrechtmatigheden zijn hierboven toegelicht bij het voorwaardencriterium. Op basis van de resultaten wordt actie ondernomen om het ontstaan van onrechtmatigheden in 2024 te voorkomen en waar mogelijk vroegtijdig op te sporen.

Technische vragen over de Programmarekening 2023

De ervaring leert dat een document als de Programmarekening 2023 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 24 mei tot donderdag 27 juni 2024. 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 5 juni 2024 aan de orde geweest.

Bijlage(n)

- * Programmarekening 2023 (gepubliceerd in Pepperflow);
- * Bijlagen jaarrekening 2023 (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;
- * Bevestiging bij de jaarrekening aan Baker Tilly Accountants;
- * Raadsvoorstel overheveling jaarbudgetten 2023 van 29 februari 2024.

Burgemeester en wethouders van Nunspeet,

de secretaris,

mr. A. Heijkamp

de burgemeester,

C.W.J. Blom

Jaarverslag - Algemene gegevens

Jaarverslag - Samenstelling bestuur met portefeuillevverdeling

Samenstelling bestuur met portefeuillevverdeling

Burgemeester C.W.J. (Céline) Blom

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

Wethouder drs. M. (Mark) van de Bunte

1e loco burgemeester

- Economie en Werkgelegenheid
- Participatiewet
- 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
- Welzijn
- 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
- Inwonersparticipatie
- Commissie P&C, raads werkgroep
- Bestuur en Dienstverlening

Jaarverslag - Kerngegevens

Kerngegevens

Bestuurlijke structuur	31-12-2023	31-12-2022
	Raadsleden	Wethouders
Gemeentebelang	1	1
SGP	0,95	0,95
ChristenUnie	1	1
CDA en PvdA/Groenlinks	1	1

	Rekening 2023	Begroting 2023 (1-1)	Rekening 2022
Financiële structuur (x € 1.000,-)			
Baten	95.617	75.927	88.765
Lasten	84.257	76.811	78.172
Saldo baten minus lasten	11.360	-884	10.593
Dotaties respectievelijk onttrekkingen reserves	-92	884	2.905
Batig saldo jaarrekening/saldo begroting	11.268	0	13.498
Balans (x € 1.000,-)			
Activa			
Materiële vaste activa	87.005		84.244
Financiële vaste activa	5.863		4.954
Vlottende activa	60.186		28.320
Passiva			
Eigen vermogen	72.253		58.663
Saldo jaarrekening	11.268		13.498
Voorzieningen	7.743		7.717
Langlopende schulden	44.266		21.096
Vlottende passiva	17.524		16.544
Sociale structuur			
Inwoners	28.731		28.223
Jongeren (< 18 jaar)	6.384		6.228
Ouderen (> 65 jaar)	*		5.940
Minderheden	*		375
Bijstandsgerechtigden	297		276
Huishoudens met een laag inkomen	*		3.130
Aantal leerlingen 4 tot en met 12 jaar:			
- openbaar basisonderwijs	3.079		3.054
- bijzonder basisonderwijs	79		64
- bijzonder basisonderwijs	2.696		2.990

Leerlingen speciaal (basis)onderwijs	307		344
Leerlingen speciaal voortgezet onderwijs	46		45
Leerlingen bijzonder voortgezet onderwijs	502		483
Fysieke structuur			
Oppervlakte land in hectare	12.872		12.873
Oppervlakte binnenwater in hectare	81		80
Woonruimten	13.304		13.030
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	11.267.665
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	95.616.777
Totaal lasten, exclusief mutaties in bestemmingsreserves	-84.256.881
Exploitatieresultaat voor mutaties in (bestemmings)reserves	11.359.896
Dotaties (bestemmings)reserves (begroot)	12.968.067
Onttrekkingen (bestemmings)reserves (begroot)	-9.738.716
Exploitatieresultaat na begrote mutaties in (bestemmings)reserves	14.589.247
Minder aan dotaties	-1.338.551
Meer aan onttrekkingen	-1.983.031
Exploitatieresultaat na mutaties in (bestemmings)reserves	11.267.665
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 2023	0 V
Uitkomst 1e kwartaalrapportage 2023	-208.600 Nadeel
Uitkomst 2e kwartaalrapportage 2023	121.587 Voordeel
Uitkomst 3e kwartaalrapportage 2023	1.724.023 Voordeel
Toevoeging aan Algemene Reserve in 2023	1.637.010 Voordeel

Specificatie programmaverantwoording

Specificatie programmaverantwoording 2023

Programma	Primitieve begroting	Begroot 2023	Rekening 2023	Saldo 2023
Lasten				
1. Sociaal domein	30.236.025	35.977.043	36.911.693	934.650-
2. Onderwijs	2.937.339	3.441.083	3.613.429	172.346-
3. Volkshuisvesting, ruimt.ordering en stedelijke vernieuwing	2.411.159	3.592.584	3.405.301	187.283
4. Volksgezondheid en milieu	7.381.856	8.704.508	7.844.457	860.051
5. Verkeer, vervoer en waterstaat	4.467.684	5.277.825	5.082.877	194.948
6. Veiligheid	2.482.444	2.741.423	2.628.997	112.426
7. Sport, cultuur en recreatie	6.077.814	7.489.183	7.128.604	360.579
8. Economische zaken	887.112	1.302.261	1.191.630	110.631
9. Bestuur en ondersteuning	8.731.753	3.129.999	4.126.110	996.111-
Algemene dekkingsmiddelen (TV9.5 t/m TV9.7)	1.622.433	1.401.029	436.649	964.380
Overhead (TV9.4)	9.482.177	11.486.338	11.719.262	232.924-
Heffing VPB (TV9.9)	3.060	3.060	167.040	163.980-
Bedrag onvoorzien (TV9.8 onderdeel Onvoorzien)	90.000	39.541	832	38.709
Totaal lasten	76.810.856	84.585.877	84.256.882	328.995

Programma	Primitieve begroting	Begroot 2023	Rekening 2023	Saldo 2023
Baten				
1. Sociaal domein	5.263.156-	9.585.160-	15.880.502-	6.295.342
2. Onderwijs	504.163-	612.403-	1.013.601-	401.198
3. Volkshuisvesting, ruimt.ordering en stedelijke vernieuwing	1.698.830-	1.713.830-	3.404.509-	1.690.679
4. Volksgezondheid en milieu	5.421.419-	6.216.504-	5.820.777-	395.727-
5. Verkeer, vervoer en waterstaat	114.707-	114.707-	178.381-	63.674
6. Veiligheid	28.700-	28.700-	14.247-	14.453-
7. Sport, cultuur en recreatie	933.333-	1.414.997-	1.672.928-	257.931
8. Economische zaken	268.495-	421.389-	402.219-	19.170-
9. Bestuur en ondersteuning	3.185.147-	5.105.938-	1.235.562-	3.870.376-
Algemene dekkingsmiddelen (TV9.5 t/m TV9.7 en TV8.4)	-60.295.036	-62.317.264	-65.373.880	3.056.616
Overhead (TV9.4)	-284.336	-284.336	-620.172	335.836
Heffing VPB (TV9.9)	0	0	0	0
Bedrag onvoorzien (TV9.8 onderdeel Onvoorzien)	0	0	0	0
Totaal baten	77.997.322-	87.815.228-	95.616.778-	7.801.550

Saldo van baten en lasten	1.186.466-	3.229.351-	11.359.896-	8.130.545
----------------------------------	-------------------	-------------------	--------------------	------------------

Toevoeging aan reserves	151.186	12.968.067	11.721.747	1.246.320
--------------------------------	----------------	-------------------	-------------------	------------------

Onttrekking aan reserves	1.035.280	9.738.716-	11.629.516-	1.890.800
---------------------------------	------------------	-------------------	--------------------	------------------

Totaalresultaat na bestemming			11.267.665-	11.267.665
--------------------------------------	--	--	--------------------	-------------------

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 2020
- Verordening individuele inkomensvoet 2018
- Afstemmingsverordening Participatiewet, loaw en loaz 2015-2
- Beleidsregels Terugvordering en Verhaal Participatiewet, IOAW, IOAZ, Bbz 2004 en Wmo 2020
- Verordening tegenprestatie
- Re-integratieverordening Participatiewet 2018
- Beleidsregels bijzondere bijstand 2020
- Beleidsregels Collectieve zorgverzekering 2023
- Beleidsregels bijzondere bijstand 2020
- Verordening maatschappelijke ondersteuning gemeente Nunspeet 2015
- Beleidsplan Wmo 2017-2020
- Beleidsregels maatschappelijke ondersteuning WMO gemeente Nunspeet 2021
- Besluit maatschappelijke ondersteuning gemeente Nunspeet 2023
- Uitvoeringsplan bestaanszekerheid en schulden 2023
- Beleidsregels schuldhulpverlening 2021
- Verordening schuldhulpverlening 2021

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



Kwaliteit (toelichting)

Wat hebben wij gedaan?

De mogelijkheden onderzoeken van het versimpelen van de minimaregelingen.

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

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

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

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

Tijd



Tijd (toelichting)

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

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 dat in juni 2023 door de raad is vastgesteld. We willen via Speaking Minds jongeren laten meepraten over bestaanszekerheid en schulden. Dit doen we in samenwerking met de Veluvine.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

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

Tijd



Tijd (toelichting)

Implementeren uitvoeringsplan Wet Inburgering en monitoren resultaten Wet Inburgering 2022.

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

Loopt.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Opstellen plan van aanpak laaggeletterdheid.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

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



Kwaliteit (toelichting)

Wat hebben wij gedaan?

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

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Momenteel werken we nog intern aan het bewonersparticipatieplan. In 2024 zal de nieuwe aandachtsgroep worden benaderd voor input t.b.v. de Inclusieagenda.

Tijd



Tijd (toelichting)

Doorontwikkelen beschermd thuis.

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

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

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

Tijd



Tijd (toelichting)

Evalueren en eventueel bijstellen Inclusieagenda.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Evaluatierapport is opgeleverd en in april 2023 in het college vastgesteld. Hier zijn aanbevelingen uitgekomen waar in 2024 op geacteerd gaat worden. Een nieuwe evaluatieronde volgt in 2024 en zal gedurende de uitvoer van de Inclusieagenda periodiek worden herhaald.

Tijd



Tijd (toelichting)

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

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

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

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

Tijd



Tijd (toelichting)

Keuze en uitwerking nieuwe groep Inclusie Agenda.

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

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

In mei 2023 heeft het college de nieuwe aandachtsgroep Inclusieagenda vastgesteld.

Tijd



Tijd (toelichting)

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

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Begin 2024 zal een opdrachtmemo ter bespreking worden gebracht.

Tijd



Tijd (toelichting)

Toekomstbestendige aanpak opstellen voor een dementievriendelijke gemeente.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

In november 2023 is Nunspeet 'dementievriendelijke gemeente' geworden. Er is een toekomstbestendige aanpak opgesteld en een voorlopig budget voor de komende 2 jaar beschikbaar gesteld. Het onderwerp behoeft blijvende aandacht.

Tijd



Tijd (toelichting)

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)

We sturen op de transformatie in de jeugdhulp door regionaal in te zetten op partnerschap met zorgaanbieders, waarbij aandacht is voor het werken met de Verklarende analyse, flexibilisering van kinderen in verblijf en een juiste grondhouding van professionals. Bij duiding van problemen wordt bekeken wat onder normale tegenslag valt en wat de gezinnen en hun netwerk hierin zelf kunnen doen. Er wordt gestuurd op behandelduur en - intensiteit en klanttevredenheid. Inspanningen op betaalbaarheid en goede zorg worden gedaan rondom relaties en scheidingen, pleegzorg dichtbij, kleinschalige initiatieven, afbouw jeugdzorgplus en inkoop van essentiële functies. Het versterken van de sociale basis en samenkracht draagt bij aan preventie en vroegtijdig signaleren en aanpakken van problematiek. Voorbeelden hiervan zijn OKO, de pilot Steungezinnen (inclusief Moeders informeren Moeders) en de start van centering zwangerschap. De wachtlijstproblematiek is een zorgpunt. Momenteel wordt onderzocht of het betrekken van Welzijn en JGZ bij wachttijdbeheer een bijdrage kan leveren aan het verkorten van de wachttijd. De afbouw van residentiele zorg is uitgangspunt, maar de praktijk rond de zogenaamde 0-beweging blijkt weerbarstig. Het aantal kinderen in pleegzorg en 24-uurs voorzieningen is wel stabiel. Ieder kind dat (tijdelijk) niet thuis kan wonen is in beeld en we zorgen dat actief aan doelen wordt gewerkt gericht op de toekomst (perspectiefplan).

Wat hebben wij gedaan?

CJG werkt met verklarende analyse.

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

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

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

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

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

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

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

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

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

We geven invulling aan de Hervormingsagenda Jeugd.

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

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Wat 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



Kwaliteit (toelichting)

Wat hebben wij gedaan?

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

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Piramide in kaart brengen.

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

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Project ontwikkelen monitoring effecten sociaal domein.

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 en uit het integraal beleidsplan sociaal domein wordt de komende jaren het project monitoring uitgerold. Hiervoor is ambtelijke capaciteit beschikbaar gesteld.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Project Sociale Basis.

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

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

In 2023 is er gestart met welzijn in de sociale basis. In 2024 wordt dit uitgebreid met de WOC's.

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



Kwaliteit (toelichting)

Wat hebben wij gedaan?

De bekendheid van het Financieel Trefpunt vergroten.

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

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

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Financiële voorlichting geven aan bijna 18 jarige inwoners.

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

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

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Focussen op lange termijn oplossingen bij energiearmoede.

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

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

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Er wordt gewerkt aan een duurzame witgoedregeling voor inwoners met een laag inkomen. Deze wordt volgens planning per 1 januari 2024 van kracht.

Tijd



Tijd (toelichting)

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

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Onderzoek of budgetcoaching laagdrempelig beschikbaar kan worden gesteld.

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

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

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

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

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

In verband met de beschikbare capaciteit is dit onderzoek vanaf het najaar van 2023 opgepakt.

De opdrachtmemo is inmiddels nagenoeg klaar. We hebben ervoor gekozen om de betrokken partijen ook proactief in dit proces te betrekken. We streven ernaar om de opdrachtmemo in het eerste kwartaal van 2024 aan het college, commissie en raad aan te bieden voor bespreking. Dit is gecommuniceerd in de mededelingenbrief van december.

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

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

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

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.

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

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

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

Tijd



Tijd (toelichting)

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

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

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

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Wat 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



Kwaliteit (toelichting)

Wat hebben wij gedaan?

Onderzoek beloning/waardering mantel- en respijzorgers

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

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Het onderzoek naar beloning c.q. waardering van mantel- en respijzorgers wordt in samenspraak met Steunpunt Mantelzorg opgepakt. In verband met beschikbare capaciteit wordt dit onderzoek later verwacht dan aanvankelijk was voorzien. De planning om 2023 deze uitkomsten te kunnen presenteren staat onder druk.

Dit wordt Q1 2024 vanwege ziekte en beperkte capaciteit, gecommuniceerd via een mededelingenbrief.

Onderzoek uitvoeren naar spreekuren op school door jeugdhulpverleners.

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

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

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

Tijd



Tijd (toelichting)

Opstellen van actieplan ondersteuning van respijt- en mantelzorgers.

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

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Het onderzoek is afgerond. Momenteel wordt geschreven aan een plan van aanpak n.a.v. de adviezen uit het onderzoek.

Tijd



Tijd (toelichting)

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



Kwaliteit (toelichting)

Wat hebben wij gedaan?

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

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

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

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

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

Tijd



Tijd (toelichting)

Onderzoeken met de Inclusief Groep en mogelijke andere partners wat deze instanties concreet kan betekenen voor mensen die langdurig werkloos zijn of een grote achterstand hebben op de arbeidsmarkt en voor jongeren zonder werk/startkwalificatie.

Onderzoeken met de Inclusief Groep en mogelijke andere partners wat deze instanties concreet kan betekenen voor mensen die langdurig werkloos zijn of een grote achterstand hebben op de arbeidsmarkt en voor jongeren zonder werk/startkwalificatie.

Er loopt een groot onderzoek naar de toekomst van de Inclusief Groep. Dit onderzoek wordt samen met de regiogemeenten uitgevoerd. Mede afhankelijk van de uitkomsten van dit onderzoek zullen toekomstige actielijnen worden uitgezet.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

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

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Momenteel wordt nog altijd hard gewerkt aan een toekomstvisie die gedeeld wordt door zoveel mogelijk aandeelhoudende gemeenten. Naar verwachting zal ergens rond het eerste halfjaar 2024 een beslissing vallen. Ondersteuning in dit proces wordt verleend door een extern adviesbureau.

Tijd



Tijd (toelichting)

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

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

Wordt regionaal aan gewerkt. Breed Offensief is versnipperd over verschillende maatregelen. Een aantal van deze zijn al geïmplementeerd (landelijke wijzigingen rondom loonkostensubsidie en studietoeslag bv). Er volgt een herijking van de Re-integratieverordening (naar verwachting 2e helft 2023). Door de val van het kabinet kan het zijn dat een aantal voorgestelde wijzigingen niet door gaan.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Hier wordt regionaal aan gewerkt. Het Breed Offensief is versnipperd over verschillende maatregelen. Een aantal van deze zijn al geïmplementeerd (landelijke wijzigingen rondom loonkostensubsidie en studietoeslag bv). In december 2023 is een herijking van de Re-integratieverordening vastgesteld. Door de val van het kabinet kan het zijn dat een aantal voorgestelde wijzigingen niet door gaat.

Tijd



Tijd (toelichting)

Wat hebben wij bereikt?

Nieuw beleid 2023-2026 Programma 1

Wat hebben wij gedaan?

Basisteam jeugd/ Stichting jeugd Noord Veluwe (SJNV)

Afgelopen jaar is de Regiovisie Noord-Veluwe en het bijbehorende uitvoeringsplan Jeugdhulp NV vastgesteld. Ook is in verband met de nieuwe inkoop vanaf april 2022 de inkoopstrategie voor de komende jaren vastgesteld. In deze stukken zijn extra taken voor de toegang opgenomen, waaronder het werken met verklarende analyse, aanwezigheid bij evaluatie door zorgaanbieders, samenwerking met GI's. Dit zijn taken die de basisdienstverlening betreffen. De financiële doorrekening van deze besluitvorming betekent dat er extra middelen nodig zijn voor de SJNV. De SJNV zal extra mensen moeten aannemen om deze taken te kunnen uitvoeren. Op de langere termijn is het de bedoeling dat deze investering zich terugverdient in minder jeugdhulpkosten. De SJNV zal de extra taken stapsgewijs doorvoeren. Vandaar dat er structureel extra middelen worden aangevraagd.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Door de SJNV wordt volgens de nieuwe afspraken van de inkoop Jeugd gewerkt. De kwaliteitsslag is volop gaande en het werken met de verklarende analyse begint steeds meer gemeengoed te worden. Er zijn recent meerdere nieuwe professionals aangenomen, waarbij met inwerktijd rekening dient te worden gehouden. Dit betekent dat we met een langere wachttijd voor jongeren en ouders te maken hebben dan gewenst. Tot 2025 is sprake van een ingroeipad.

Tijd



Tijd (toelichting)

De uitbreiding van de personele bezetting van het CJG vraagt tijd. In relatie tot het takenpakket en de uitvoeringsafspraken vanuit de nieuwe inkoop per 1 april 2022 is het team nog niet op volle sterkte. Inwerktijd is nodig en door de krapte op de arbeidsmarkt blijven vacatures langer open staan. De kwaliteitsslag is volop gaande en het werken met de verklarende analyse begint steeds meer gemeengoed te worden.

Formatie bewonersparticipatie

In de raad van januari 2022 is het integraal beleidskader 'bewonersparticipatie in Nunspeet' vastgesteld. Ten behoeve van de uitvoering is aanvullende formatie nodig.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Huisvesting Straathoekwerk Nunspeet

Straathoekwerk Nunspeet is gevestigd in het voormalige schoolgebouw van de Montessorischool, Jan van Vuurenstraat 13. Door verschuiving van scholen is deze locatie in 2014 vrijgekomen, afgestoten als schoolgebouw en daarmee een gemeentelijk pand geworden. Dit gaf de mogelijkheid voor Straathoekwerk om haar intrek te nemen in dit pand. Dit pand is sterk verouderd (40 jaar) en heeft in afgelopen jaren geen (groot) onderhoud gehad. Er zou ingrijpend onderhoud nodig zijn, waarbij er sprake is van hernieuwbouw. Er zijn toenemende gezondheidsklachten van collega's door deze werksituatie. Er zijn metingen uitgevoerd. Gelet op deze ontwikkeling wordt momenteel onderzoek uitgevoerd naar de toekomstige huisvesting van Straathoekwerk, waarbij gekeken wordt naar nieuwbouw (mogelijkerwijze i.s.m. een behoefte vanuit uit Ridderschool en andere huurpanden). In alle gevallen is er binnen het taakveld van Straathoekwerk geen/onvoldoende financiële ruimte om een nieuw onderkomen te bekostigen in de vorm van huur/kapitaalslasten.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

In december 2023 heeft besluitvorming het in het College plaatsgevonden. Op basis van dit besluit zal gekeken worden of Straathoekwerk kan worden ondergebracht in de locatie aan de Elburgerweg, inclusief een aantal bouwkundige aanpassingen.

Tijd



Tijd (toelichting)

Kosten extra huurlasten Stichting Welzijn Nunspeet

Vanwege niet beïnvloedbare extra huurlasten heeft SWN structureel hogere kosten ad € 18.000,-. Dat wordt sinds 2019 opgevangen met incidentele subsidies. In de toekenning is aangegeven dat de gemeente zal zoeken naar mogelijkheden van structurele borging. Daarnaast houdt de gemeentelijke jaarlijkse indexatie van de subsidies geen gelijke tred met de hogere indexatie via de cao-ontwikkelingen. De cao-afspraken moeten doorgevoerd worden in de salarissen van de werknemers. Het verschil op jaarbasis bedraagt 3%. Op het totaalbedrag aan subsidies Welzijn is dit een bedrag van € 39.000,-.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Bij de nieuwe subsidieafspraken voor het jaar 2023 is de verhoging van de huurlasten voor SWN structureel verwerkt vanwege vastgesteld nieuw beleid.

Tijd



Tijd (toelichting)

Overgang Servicepunt Vrijwilligers Nunspeet

Per 1 juli 2022 zijn de taken van het Servicepunt Vrijwilligers overgeheveld naar stichting Welzijn Nunspeet (SWN). De extra uitgave structureel betreft compensatie van overheadkosten en btw nadeel bij SWN. De incidentele extra bijdrage is besteed aan de aanschaf van een nieuwe online-vacaturebank.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Toezicht kinderopvang door GGD

Gemeenten zijn verplicht alle kinderopvang locaties binnen de gemeente te laten inspecteren (Wet Kinderopvang). De GGD voert deze opdracht uit. Dit gaat om onderzoeken bij het starten, incidentele onderzoeken en jaarlijkse onderzoeken. Door een toename van het aantal locaties binnen de gemeente zijn de kosten gestegen de laatste jaren.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Uitbreiding consulent schuldhulpverlening/minimaregeling/bijzondere bijstand

De aanvragen om ondersteuning op het gebied van werk en inkomen nemen toe. Daarnaast wordt casuïstiek steeds complexer, waardoor er gemiddeld genomen steeds meer tijd per dossier nodig is. Bovenop de reguliere toename van de aanvragen en de extra tijd die met name de dossiers bijzondere bijstand en SHV vragen, komt er een aantal extra (wettelijke) taken op de gemeente af. Om de werkzaamheden op het gebied van bijzondere bijstand, minimaregelingen, individuele inkomenstoeslag en schuldhulpverlening uit te kunnen voeren, verwachten we bij elkaar structureel 1 FTE extra nodig te hebben.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

De formatie op de uitvoering bijzondere bijstand, minimaregelingen, individuele inkomenstoeslag en schuldhulpverlening is uitgebreid met in totaal 1,33 fte.

Tijd



Tijd (toelichting)

Wat hebben wij bereikt?

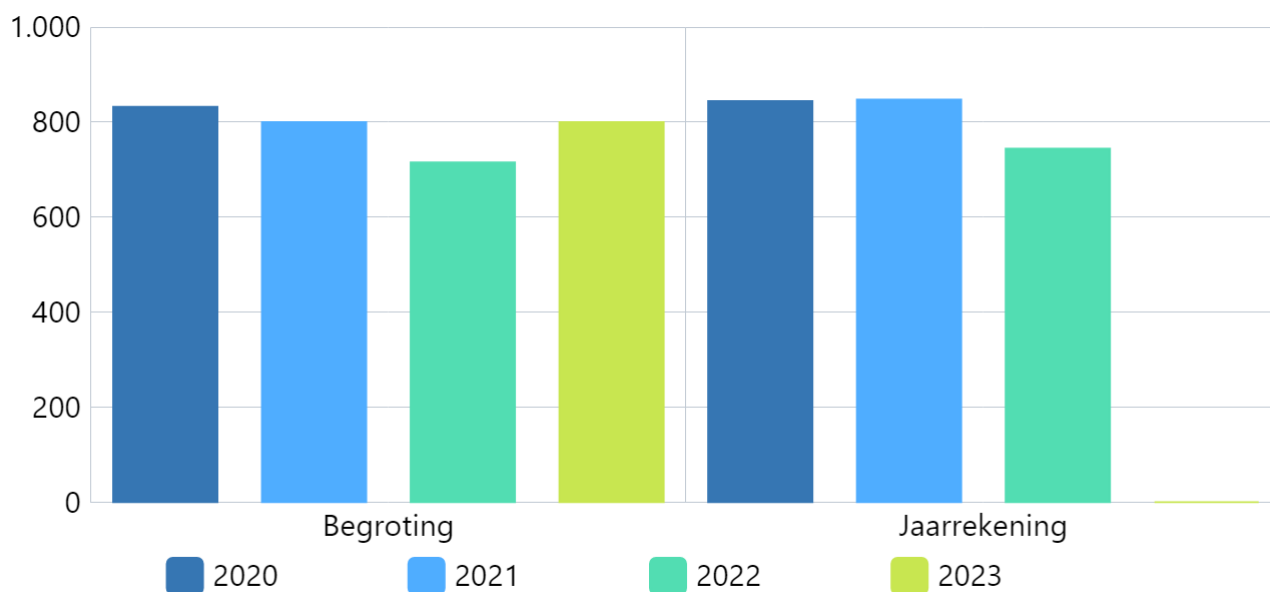
Wettelijke indicatoren programma 1

Indicatoren

Banen.

Omschrijving (toelichting)

Aantal banen per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 - 64 jaar.



Bron: St. LISA

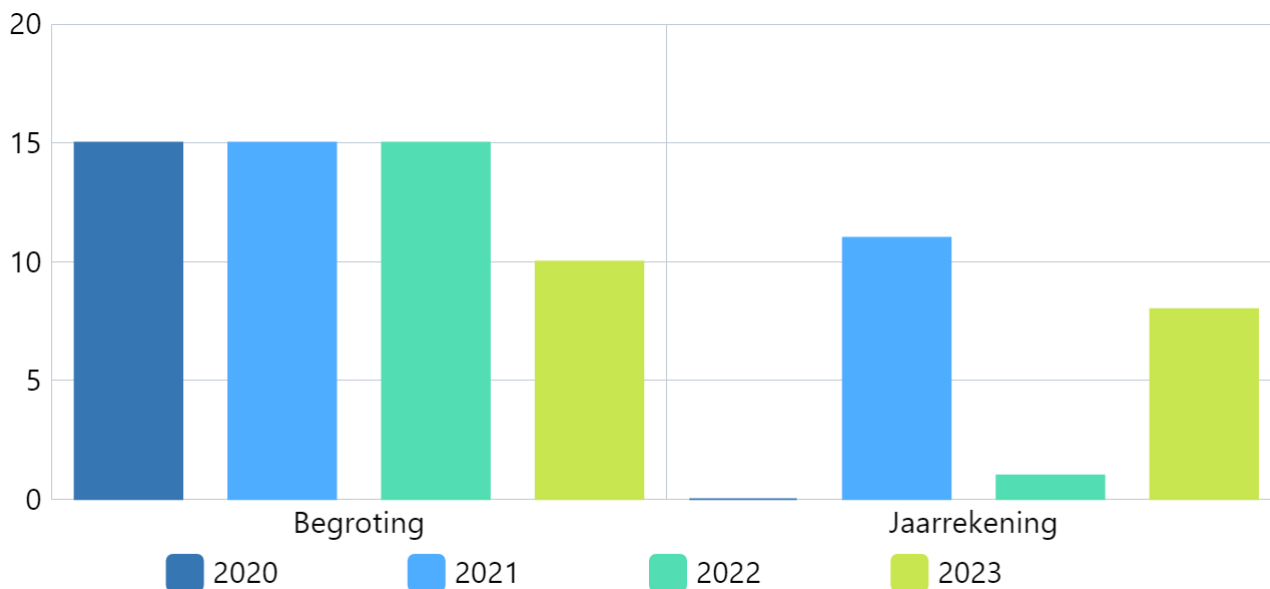
Periode	Begroting	Jaarrekening
2020	832	844
2021	800	847
2022	715	744
2023	800	0

Jongeren met een delict voor de rechter.

Omschrijving (toelichting)

Percentage 12 t/m 21 jarige jongeren met een delict voor de rechter.

Cijfers van Verwey Jonker Instituut worden niet meer geüpdatet. De gegevens vanaf 2021 zijn daardoor onbekend.



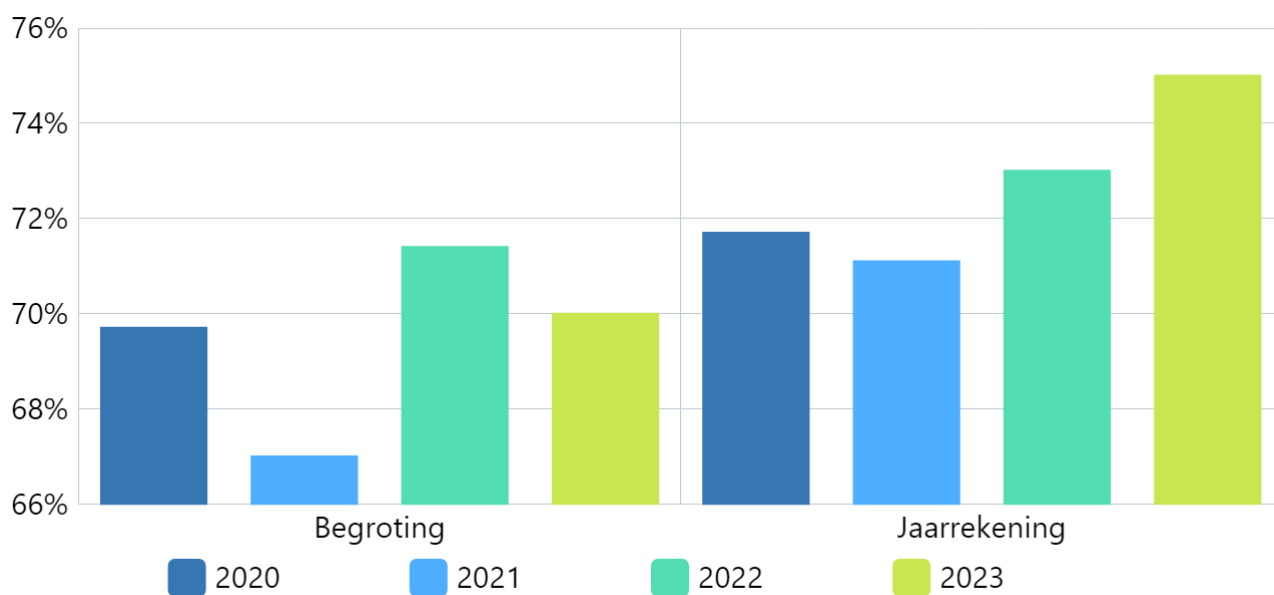
Bron: Verwey Jonker Instituut - Kinderen in Tel

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

Netto Participatiegraad.

Omschrijving (toelichting)

Percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking (15-67 jaar)



Bron: CBS

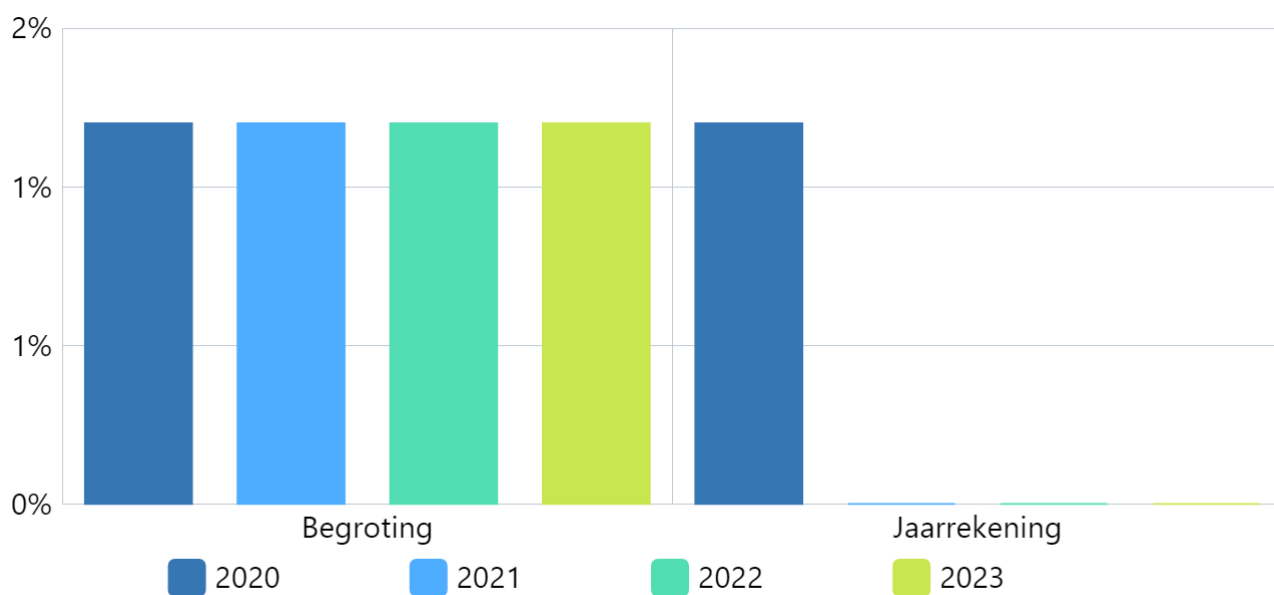
Periode	Begroting	Jaarrekening
2020	70%	72%
2021	67%	71%
2022	71%	73%
2023	70%	75%

Werkloze jongeren.

Omschrijving (toelichting)

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

Cijfers van Verwey Jonker Instituut worden niet meer geüpdatet. De gegevens vanaf 2021 zijn dus onbekend.



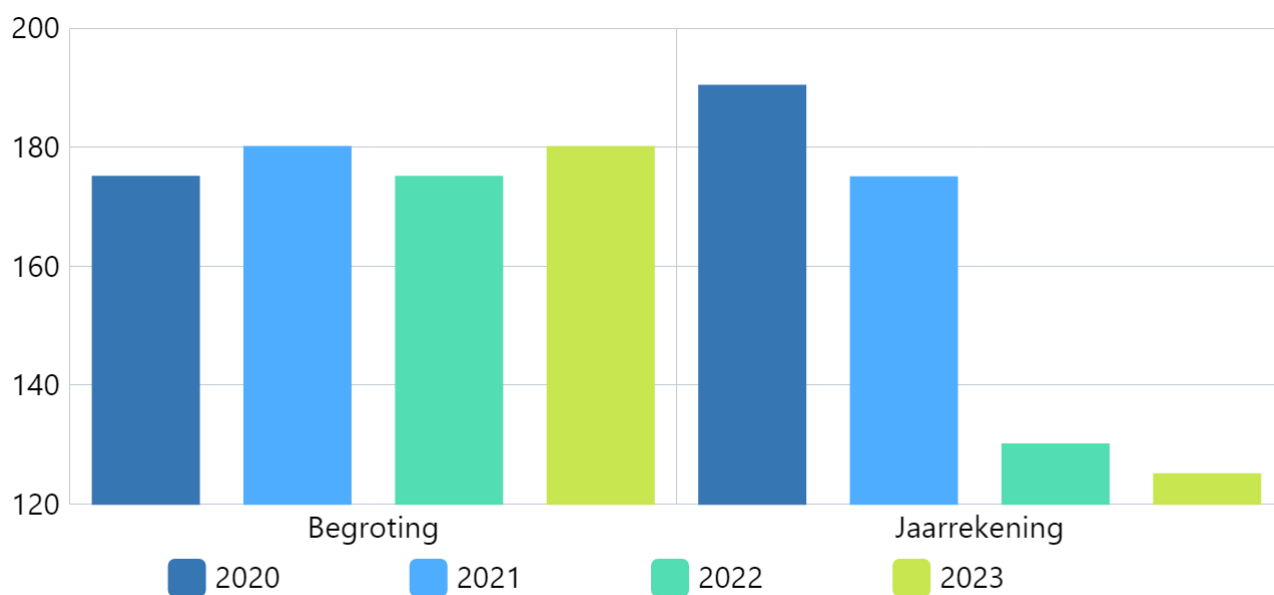
Bron: Verwey Jonker Instituut - Kinderen in Tel

Periode	Begroting	Jaarrekening
2020	1%	1%
2021	1%	0%
2022	1%	0%
2023	1%	0%

Personen met een bijstandsuitkering.

Omschrijving (toelichting)

Aantal personen met een bijstandsuitkering per 10.000 inwoners.



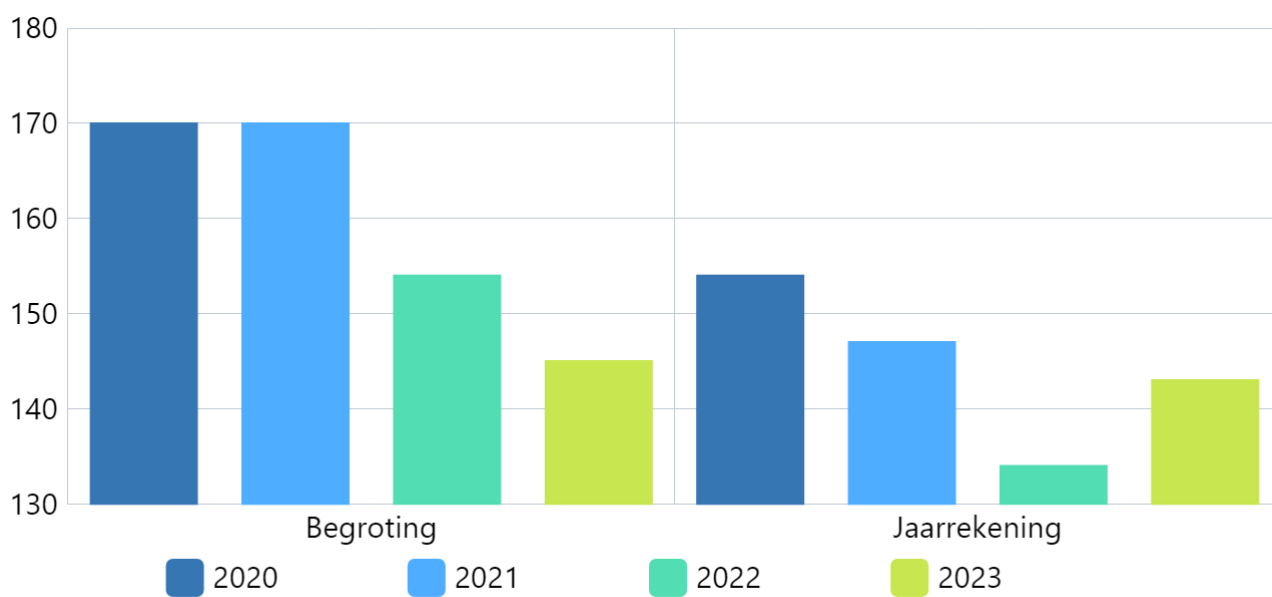
Bron: CBS

Periode	Begroting	Jaarrekening
2020	175	190
2021	180	175
2022	175	130
2023	180	125

Personen met een lopend re-intergratietraject.

Omschrijving (toelichting)

Aantal lopende re-integratievoorzieningen per 10.000 inwoners van 15 - 64 jaar.



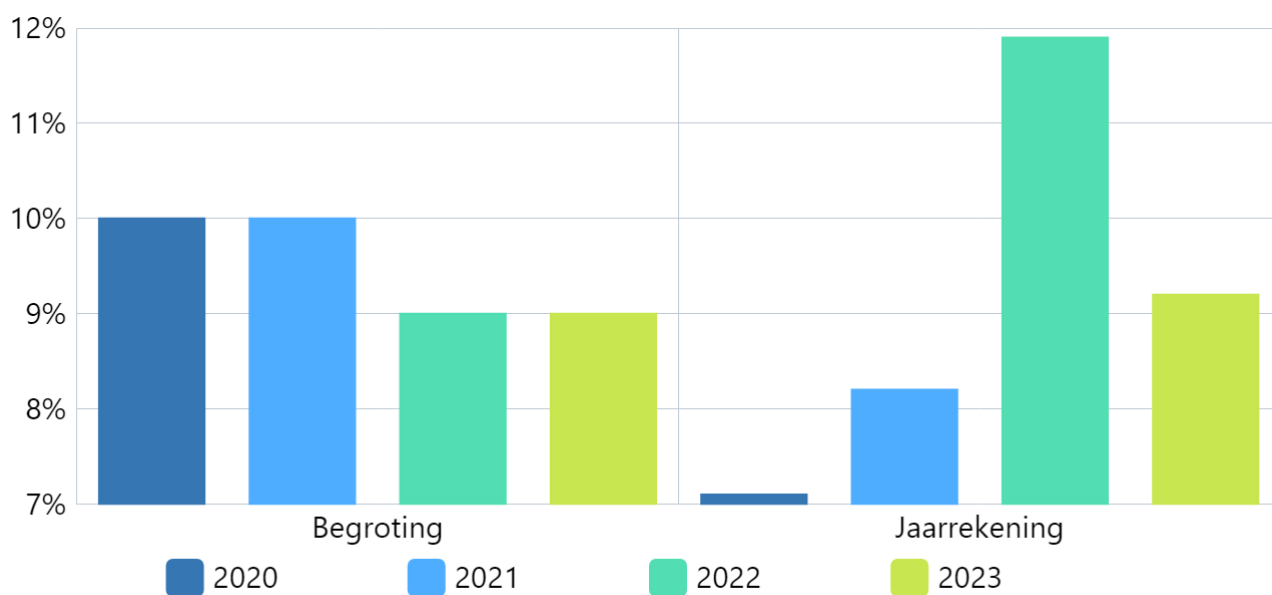
Bron: CBS

Periode	Begroting	Jaarrekening
2020	170	154
2021	170	147
2022	154	134
2023	145	143

Jongeren (t/m 18 jaar) met jeugdhulp.

Omschrijving (toelichting)

Percentage jongeren met jeugdhulp ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar.



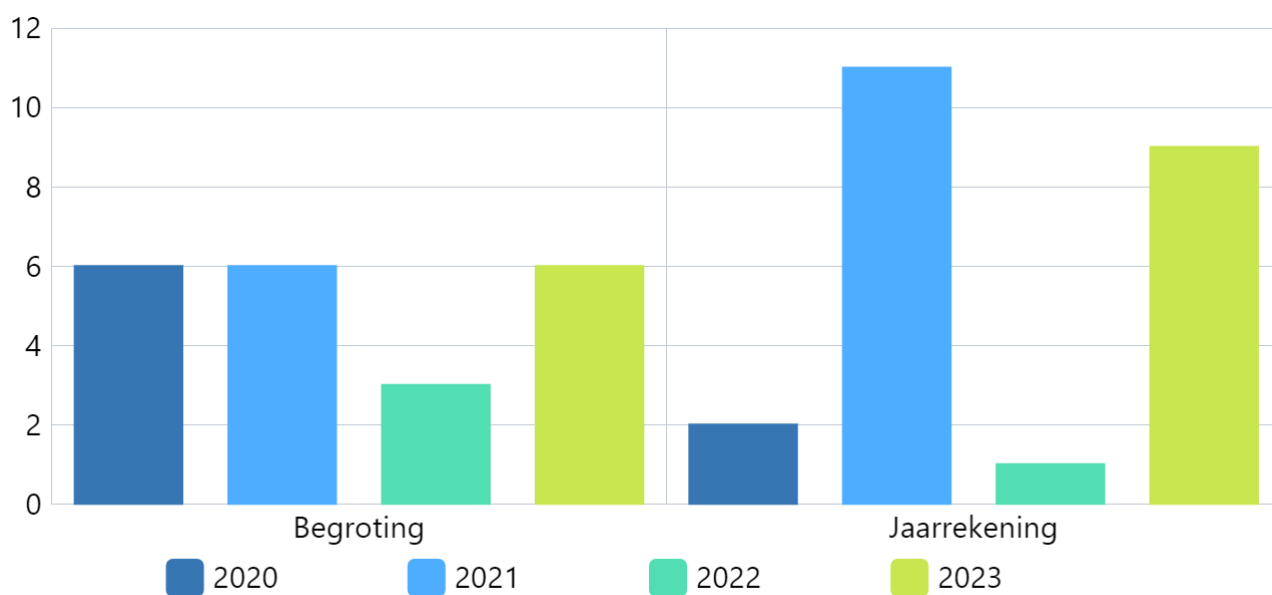
Bron: CBS

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

Jongeren met jeugdreclassering.

Omschrijving (toelichting)

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



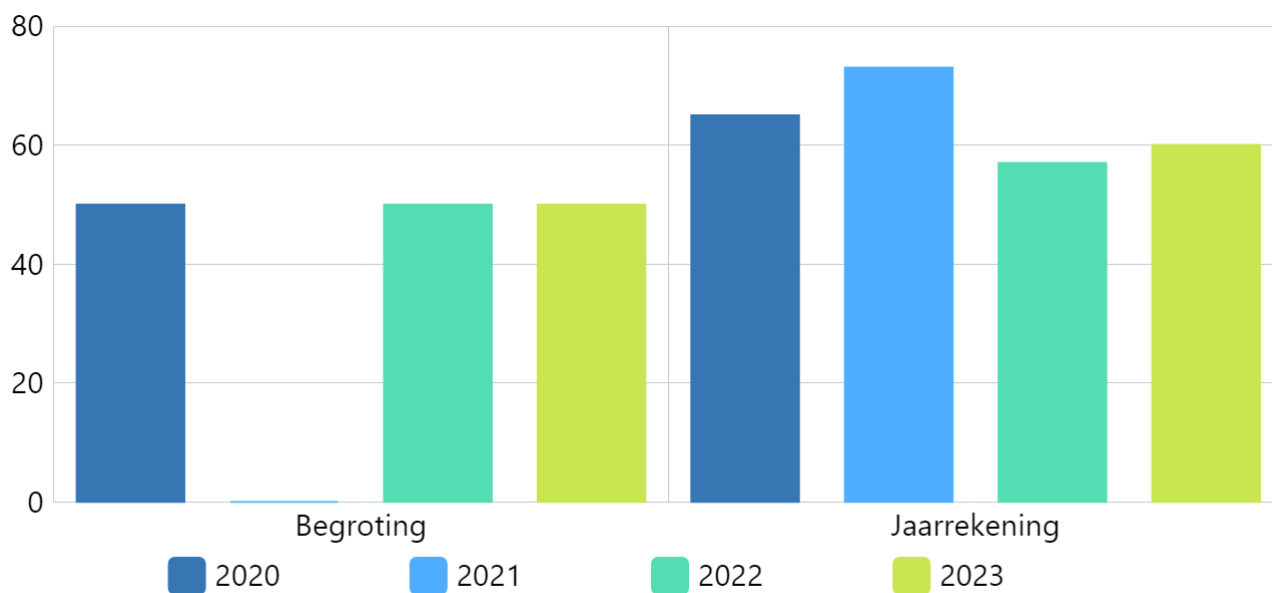
Bron: CBS

Periode	Begroting	Jaarrekening
2020	6	2
2021	6	11
2022	3	1
2023	6	9

Jongeren (t/m 18 jaar) met jeugdbescherming.

Omschrijving (toelichting)

Percentage van jongeren met jeugdbescherming ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar.



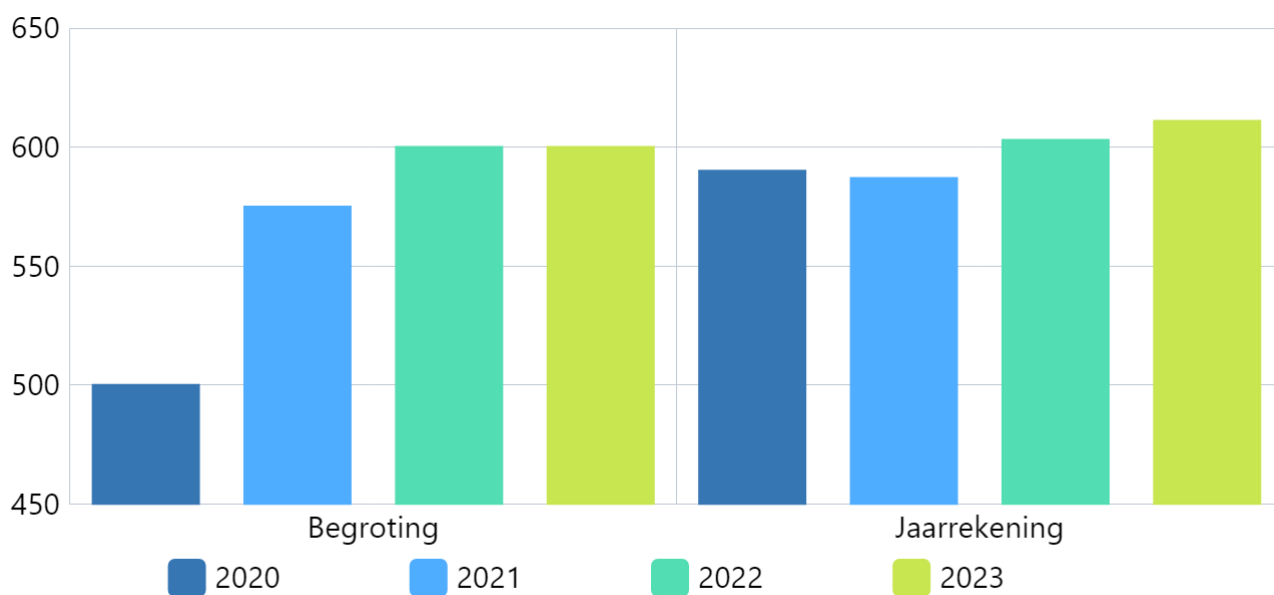
Bron: CBS

Periode	Begroting	Jaarrekening
2020	50	65
2021	0	73
2022	50	57
2023	50	60

Cliënten met een maatwerkvoorziening WMO.

Omschrijving (toelichting)

Aantal cliënten met een maatwerkarrangement WMO per 10.000 inwoners.



Bron: GMSD (Gemeentelijke monitor sociaal domein)

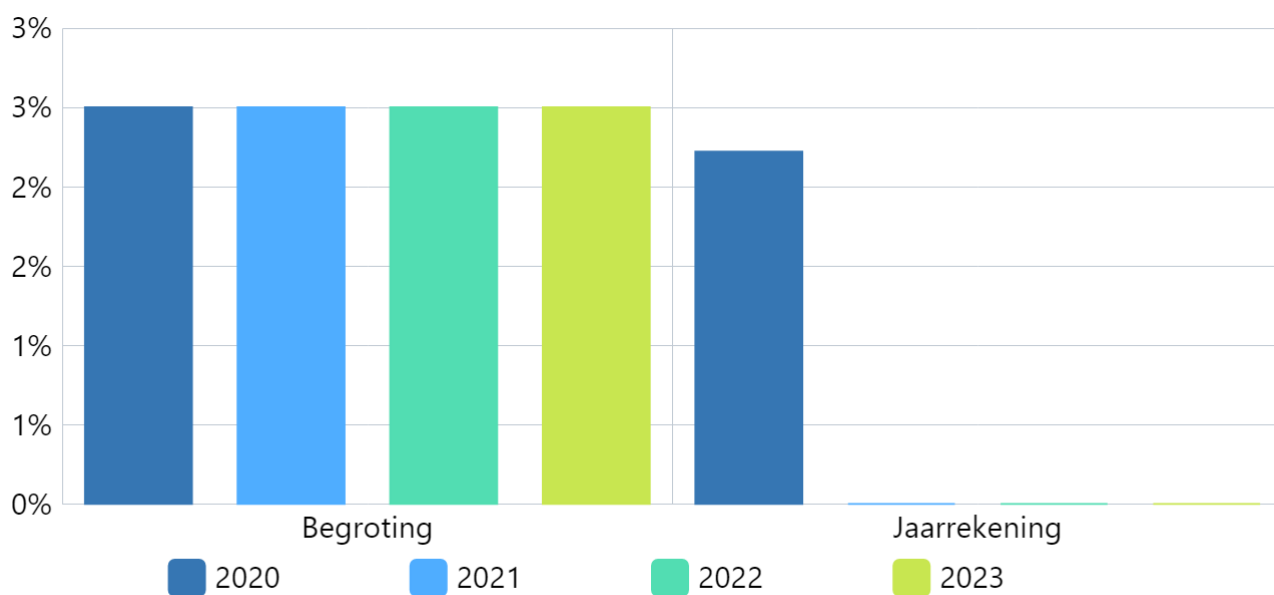
Periode	Begroting	Jaarrekening
2020	500	590
2021	575	587
2022	600	603
2023	600	611

Kinderen in uitkeringsgezinnen.

Omschrijving (toelichting)

Percentage kinderen tot 18 jaar in een uitkeringsgezin.

Cijfers van Verwey Jonker Instituut worden niet meer geüpdatet. De gegevens vanaf 2021 zijn dus onbekend.



Bron: Verwey Jonker instituut - Kinderen in Tel

Periode	Begroting	Jaarrekening
2020	3%	2%
2021	3%	0%
2022	3%	0%
2023	3%	0%

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2023	Begrotingswijzigingen 2023	Begroting 2023 na wijz.	Werkelijk 2023	Saldo 2023
Lasten					
1 Sociaal Domein	30.536	5.741	36.277	36.912	-635
Baten					
1 Sociaal Domein	-5.263	-4.322	-9.585	-15.881	6.295
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	25.273	1.419	26.692	21.031	5.661
Gerealiseerd resultaat	25.273	1.419	26.692	21.031	5.661

Jaarverslag - Financiële analyse programma 1

Wat hebben wij bereikt?

Taakvelden Programma 1

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

Wat hebben wij gedaan?

1.1.11 Samenkracht en burgerparticipatie

Geld



Geld (toelichting)

Voor de statushouders die worden gehuisvest op bungalowpark De Hoefstal wordt een zgn. bijdrage aangevraagd in het kader van de Hotel - en accommodatie regeling (HAR). Voor elke gehuisveste statushouder ontvangt de gemeente € 9.280,-. Van deze bijdrage wordt de huur van het chalet en de begeleidingskosten van het Vluchtelingenwerk betaald. Zodra er een geschikte woning beschikbaar komt, verhuist de statushouder en worden de kosten voor huisvesting en begeleiding anders gefinancierd. Het bedrag dat wordt ontvangen wordt hierdoor, maar ook doordat er meerdere statushouders worden gehuisvest in één chalet, niet volledig benut. Per saldo geeft een overschrijding van € 37.000,-.

1.1.12 Samenkracht en burgerparticipatie

Geld



Geld (toelichting)

Taakveld 1.1 Samenkracht en burgerparticipatie geeft in 2023 per saldo een forse incidentele overschrijding aan. Dit is onder andere toe te schrijven aan:

Maatschappelijk werk Veluwe Antidiscriminatie voorziening geeft een overschrijding van € 41.000,-.

Maatschappelijke zorg lokaal: Veel kosten zijn in 2023 vanuit de regio opgevangen. Met de verwachte decentralisatie beschermd wonen en maatschappelijke opvang de komende jaren zijn deze middelen noodzakelijk om lokaal in te kunnen spelen op de gevolgen van de decentralisatie voor het lokale veld. Voor boekjaar 2023 heeft dit geresulteerd in een overschrijding van € 112.000,-.

Inburgering nieuwkomers (Statushouders): Vanaf 1 januari 2022 is de Wet inburgering inwerking getreden. Gemeenten hebben extra taken gekregen op het gebied van inburgering, waaronder het faciliteren en bekostigen van de inburgeringslessen. In verband met een achterstand op de taakstelling huisvesting statushouders, zal een aantal van deze werkzaamheden nog moeten worden uitgevoerd in 2024. Hiervoor zal de gemeente extra inhuurkosten moeten maken. Van de totale overschrijding 2023 van een bedrag van € 137.000,- heeft de raad in februari 2024 besloten een bedrag van € 50.000,- over te hevelen naar 2024.

Gebiedsfonds vitale kernen: Vanuit het burgerfonds was een totaalbedrag van € 50.000,- beschikbaar voor lokale burgerinitiatieven. De raad heeft in februari 2024 besloten het 'restant' van het jaarlijkse budget (€ 20.500,-) op basis van de vastgestelde kaders van het burgerfonds over te hevelen naar 2024.

Kinderopvang: Het Rijk kent structureel extra middelen toe voor het toezicht en de handhaving op de kinderopvang. Vanuit 2022 waren deze middelen overgeheveld en zijn aan het budget 2023 toegevoegd, maar voor een deel van € 30.000,- niet besteed.

Ondersteuning mantelzorg: De overschrijding voor Mantelzorg van € 47.000,- is ontstaan vanwege een andere

methodiek van de verstrekking van de mantelzorgwaardering. In de nieuwe situatie worden cadeaubonnen (met een geldswaarde) aan het eind van het jaar als waardering uitgereikt, waarna deze bij de lokale middenstand kunnen worden verzilverd. Voorheen kon de lokale middenstand achteraf na het jaar van uitgifte van de bonnen bij de gemeente declareren.

Multiprobleemverward gedrag zorgmijders: Hier is een onderschrijding te zien van € 45.000,-. Reden hiervoor is dat de verwachte structurele kosten voor de ontwikkelingen rondom multiproblematiek en verward gedrag nog niet volledig in kaart zijn gebracht. Met de bewegingen die momenteel gaande zijn (veel casuïstiek) is wel de verwachting dat de komende jaren dit budget beter benut wordt.

Opvang Oekraïners: Via de bekostigingsregeling opvang ontheemde Oekraïners ontvangt de gemeente een normvergoeding (per gerealiseerde plek per dag) voor de gemaakte kosten van de gemeentelijke opvang van ontheemden uit de Oekraïne (GOO). Daarnaast wordt voor de gemaakte kosten van de particuliere opvang (POO) het verstrekte leefgeld vergoed en wordt een normvergoeding per geregistreerd persoon per maand vergoed. Ook zijn de transitiekosten (plaatsing en inrichting) van locatie Landrust vergoed op basis van werkelijke kosten. Met name de normvergoeding GOO is ruim voldoende als dekking voor de gemaakte externe kosten. De vergoeding van het Rijk is hoger dan de externe kosten, waarbij opgemerkt moet worden dat er hierbij geen rekening is gehouden met de eigen personele inzet van de gemeente. Voor 2023 resulteert dit in een voordelig saldo van € 6.237.000,-.

Integraal zorgakkoord (IZA): Voor deze nieuwe SPUK regeling zijn gelden (€ 142.800,-) ontvangen via de gemeente Elburg voor dekking van de kosten die in 2023 zijn gemaakt voor dit onderdeel. De kosten zijn op diverse plaatsen in programma 1 verantwoord.

De huuropbrengsten Kulturhus Elspeet over 2023 bedragen € 92.635,-. Deze baten zijn niet begroot.

1.1.14 Samenkracht en burgerparticipatie

Geld



Geld (toelichting)

Dit betreft de lasten van 2 locaties voor de huisvesting van Oekraïners. Bij taakveld 1.1.12 wordt het totale effect van de opvang van Oekraïners weergegeven.

1.2.12 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen

Geld



Geld (toelichting)

Taakveld 1.2. Toegang en eerstelijnsvoorzieningen heeft in 2023 een onderschrijding van ruim € 385.000,-. De belangrijkste oorzaken van deze onderschrijding worden onderstaand toegelicht.

Kinderopvangtoeslagaffaire hersteloperatie

Dit betreft een afrekening van de SPUK-regeling op basis van de SiSa-verantwoording. Dit geeft een voordelig resultaat van € 102.000,-.

Centrum Jeugd en Gezin

Met de komst van de SPUK -middelen waren er voldoende middelen voor de bekostiging van kansrijke start. Dit geeft een onderschrijding van € 50.000,-. Daarnaast is Schoolmaatschappelijk werk-plus vanaf 2023 ten laste van jeugd gebracht.

Basisteam jeugd

Deze onderuitputting van € 181.000,- valt weg tegen de taakstelling die is opgenomen bij taakveld 1.74A.

Huiselijk geweld Veilig Thuis

In 2022 en 2023 zijn van de gemeente Apeldoorn resterende DUVO-middelen ontvangen. Deze zijn bestemd voor incidentele uitgaven voor de aanpak van huiselijk geweld. Deze activiteiten hebben deels in 2023 plaatsgevonden, maar dienen een verder vervolg of een afronding te krijgen in 2024 (en verder). Om deze reden is niet het volledige budget ingezet in 2023.

In de raadsvergadering van februari 2024 heeft de raad besloten een bedrag van € 50.000,- over te hevelen voor de uitvoering van de lokale uitvoeringsagenda en mogelijke overschrijding op de subsidie Veilig Thuis als gevolg van cao-ontwikkelingen.

1.3.11 Inkomensregelingen

Geld



Geld (toelichting)

De kosten voor minimabeleid overschrijden het budget. Dit wordt deels gedekt door een hogere BUIG-uitkering. Per saldo resteert een nadeel van € 365.000,-. De terugvordering en verhaal, de uitvoering BBK en BBZ resulteren in een voordelig saldo van € 242.000,-.

In de decembercirculaire 2023 is een bedrag van € 831.089,- toegekend voor de energietoeslag 2023. Dit bedrag was niet opgenomen in de begroting 2023. De uitbetalingen in 2023 geeft een overschrijding van ruim € 800.000,-, die gedekt wordt uit een hogere Algemene Uitkering in de decembercirculaire 2023.

1.4.11 WSW en beschut werk

Geld



Geld (toelichting)

Het overschot op de salariskosten valt weg tegen de overschrijding van de salariskosten op TV 1.5. De salariskosten worden namelijk onder 1.5 geboekt.

1.5.11 Arbeidsparticipatie

Geld



Geld (toelichting)

In taakveld 1.4 is een bedrag van € 170.000,- opgenomen voor salariskosten beschut werk. De kosten worden echter in taakveld 1.5 gemaakt, hierdoor ontstaat hier een tekort. Het tekort kan worden gedekt binnen de begrote middelen van taakveld 1.4.

Reïntegratie - Van de onderschrijding van € 150.000,- op dit taakveld heeft de raad in februari 2024 besloten een bedrag van € 100.000,- over te hevelen naar 2024.

Nieuw Beschut Werken - Vanwege toename van het aantal plaatsingen en de daarmee samenhangende begeleidingskosten fors toegenomen. Dit heeft geleid tot een overschrijding van € 141.000,-. Grotendeels wordt deze overschrijding gedekt uit de hogere BUIG-uitkering over 2023.

1.6.11 Maatwerkvoorzieningen (WMO)

Geld



Geld (toelichting)

De verschillende Wmo taakvelden voor maatwerkproducten zijn communicerende vaten die sterk met elkaar verbonden zijn en jaarlijks onderling fors kunnen verschillen. Het totaal begrootte bedrag voor Wmo maatwerk ad 5.3 miljoen laat onder de streep een minimale onderschrijding zien van € 39.707,-- (0,75%). Omdat per taakveld een verantwoording verschuldigd is, wordt met dit gegeven een toelichting voor dit taakveld gegeven.

Het onderdeel woningaanpassingen laat een incidentele overschrijding zien van € 72.000. Het product woningaanpassingen is sterk afhankelijk van het aantal grote woningaanpassingen. Dit jaar zijn incidenteel meer dure woningaanpassingen toegekend dan gebruikelijk.

De collectieve zorgverzekering laat een structureel tekort zien. Per 1 januari 2023 is de bijdrage in de collectieve zorgverzekering verhoogd waardoor de zorgverzekering betaalbaar blijft voor inwoners met een laag inkomen die doorgaans hoge zorgkosten maken. De overschrijding op het onderdeel collectieve zorgverzekering in 2023 kan worden gedekt met de middelen (ad. € 30.000,-- onder TV 1.3) die uw raad in 2023 beschikbaar heeft gesteld voor de aanpak armoede en schulden. In 2023 is het Uitvoeringsplan Bestaanszekerheid en Schulden vastgesteld, de begroting voor de collectieve zorgverzekering wordt hiermee vanaf 2024 structureel verhoogd met € 20.000,--.

Transformatiebudget Wmo: in 2023 is voor de post transformatie Wmo een incidentele onderschrijding te zien van ruim 290.000. De meeste transformatie kosten zijn in 2023 toegeschreven aan het programma sociaal domein. Met de verwachte uitbreiding van het programma sociaal domein in 2024 wordt de post in 2024 naar verwachting meer benut. In 2023 is het budget (€ 10.000,-) niet benut als gevolg van beperkte personele beschikbaarheid. Daardoor zijn een aantal zaken doorgeschoven naar 2024. Een van deze zaken betreft de Inclusie agenda welke een looptijd heeft tot en met 2024. De bedoeling was om het budget in te zetten voor het inhuren van expertise en ondersteuning van de huidige klankbordgroep van inclusie ambassadeurs en voor begeleiding van het participatietraject.

1.6.12 Maatwerkvoorzieningen (WMO)

Geld



Geld (toelichting)

Binnen taakveld 1.6.12 Maatwerkvoorzieningen (WMO) is er over 2023 een onderschrijding zichtbaar van ruim € 88.000,-. Dit heeft vooral betrekking op de Inloop en ontmoetingsactiviteiten van € 84.000,-. Dit is o.a. toe te schrijven aan het plan om in 2024 de wijkontmoetingscentra verder door te ontwikkelen. Hier waren al middelen voor beschikbaar in 2023.

Het restant van de onderschrijding is onder andere vanwege het eerst benutten van de GALA middelen binnen dit taakveld. En daarnaast vanwege het prioriteren van de werkzaamheden van het programma sociaal domein over 2023.

1.71A.11 Hulp bij het huishouden (WMO)

Geld



Geld (toelichting)

De verschillende WMO taakvelden voor maatwerkproducten zijn communicerende vaten die sterk met elkaar verbonden zijn en jaarlijks onderling fors kunnen verschillen.

Het onderdeel Hulp bij het huishouden laat een overschrijding zien van € 55.000,-. Hoewel dit t.o.v. het begrote bedrag bescheiden oogt, is bij dit onderdeel mogelijk sprake van een structurele situatie door toename van het aantal cliënten door vergrijzing, extramuralisering en de Wmo abonnementsvorm. Deze ontwikkelingen worden in 2024 nauwlettend gevolgd.

1.71B.11 Begeleiding (WMO)

Geld



Geld (toelichting)

De verschillende Wmo taakvelden voor maatwerkproducten zijn communicerende vaten die sterk met elkaar verbonden zijn en jaarlijks onderling fors kunnen verschillen.

De overschrijding bij het onderdeel individuele begeleiding wordt grotendeels veroorzaakt door een technische verschuiving van bedragen uit andere Wmo taakvelden en is daarnaast een bevestiging van de al eerder aangekondigde toename van volume én toename van complexe casuïstiek. Deze overschrijding wordt opgevangen door de onderschrijding bij Dagbesteding (taakveld 1.71C).

1.71C.11 Dagbesteding (WMO)

Geld



Geld (toelichting)

De verschillende WMO taakvelden voor maatwerkproducten zijn communicerende vaten die sterk met elkaar verbonden zijn en jaarlijks onderling fors kunnen verschillen.

De onderschrijding van het onderdeel dagbesteding van € 191.000,- wordt veroorzaakt door een technische verschuiving van bedragen uit andere WMO-taakvelden.

1.71D.11 Overige maatwerkarrangementen (WMO)

Geld



Geld (toelichting)

De verschillende WMO taakvelden voor maatwerkproducten zijn communicerende vaten die sterk met elkaar verbonden zijn en jaarlijks onderling fors kunnen verschillen.

De overschrijding binnen WMO overige maatwerkarrangementen bedraagt € 45.000,- (na overheveling van € 50.000,-)

In het collegeprogramma staat dat er een onderzoek komt naar de algemene voorziening voor WMO dagbesteding. Het geplande budget voor deze voorziening is deels onderdeel van de reguliere begroting en deels incidenteel voor het onderdeel van de implementatiefase. Het bedrag is in 2023 niet uitgegeven omdat het onderzoek nog niet is afgerond. Voor het incidentele deel heeft de raad in februari 2024 besloten een bedrag van € 50.000,- over te hevelen naar 2024.

1.72A.12 Jeugdhulp begeleiding

Geld



Geld (toelichting)

De totale kosten voor de uitvoering van de jeugdzorg komen voor 2023 uit op een bedrag van in totaal € 10.534.000,-. Deze kosten bestaan uit de doorberekende kosten van Meerinzicht, de kosten voor het Basisteam jeugd, de bijdrage voor Veilig Thuis, de PGB en de bedrijfsvoeringskosten. Als dekking, inclusief een hogere compensatie in de Algemene uitkering, was uitgegaan van een bedrag van € 9.408.000,-. Voor 2023 resulteert dit in een overschrijding van ongeveer € 1.209.000,-. Binnen de taakvelden waarin de jeugdzorgkosten zijn verantwoord zal de onder- c.q. overschrijding niet afzonderlijk worden toegelicht.

1.72B.12 Jeugdhulp behandeling

Geld



Geld (toelichting)

De totale kosten voor de uitvoering van de jeugdzorg komen voor 2023 uit op een bedrag van in totaal € 10.534.000,-. Deze kosten bestaan uit de doorberekende kosten van Meerinzicht, de kosten voor het Basisteam jeugd, de bijdrage voor Veilig Thuis, de PGB en de bedrijfsvoeringskosten. Als dekking, inclusief een hogere compensatie in de Algemene uitkering, was uitgegaan van een bedrag van € 9.408.000,-. Voor 2023 resulteert dit in een overschrijding van ongeveer € 1.209.000,-. Binnen de taakvelden waarin de jeugdzorgkosten zijn verantwoord zal de onder- c.q. overschrijding niet afzonderlijk worden toegelicht.

1.72C.12 Jeugdhulp dagbesteding

Geld



Geld (toelichting)

De totale kosten voor de uitvoering van de jeugdzorg komen voor 2023 uit op een bedrag van in totaal € 10.534.000,-. Deze kosten bestaan uit de doorberekende kosten van Meerinzicht, de kosten voor het Basisteam jeugd, de bijdrage voor Veilig Thuis, de PGB en de bedrijfsvoeringskosten. Als dekking, inclusief een hogere compensatie in de Algemene uitkering, was uitgegaan van een bedrag van € 9.408.000,-. Voor 2023 resulteert dit in een overschrijding van ongeveer € 1.209.000,-. Binnen de taakvelden waarin de jeugdzorgkosten zijn verantwoord zal de onder- c.q. overschrijding niet afzonderlijk worden toegelicht.

1.72D.12 Jeugdhulp zonder verblijf overig

Geld



Geld (toelichting)

De totale kosten voor de uitvoering van de jeugdzorg komen voor 2023 uit op een bedrag van in totaal € 10.534.000,-. Deze kosten bestaan uit de doorberekende kosten van Meerinzicht, de kosten voor het Basisteam jeugd, de bijdrage voor Veilig Thuis, de PGB en de bedrijfsvoeringskosten. Als dekking, inclusief een hogere compensatie in de Algemene uitkering, was uitgegaan van een bedrag van € 9.408.000,-. Voor 2023 resulteert dit

in een overschrijding van ongeveer € 1.209.000,-. Binnen de taakvelden waarin de jeugdzorgkosten zijn verantwoord zal de onder- c.q. overschrijding niet afzonderlijk worden toegelicht.

1.73A.12 Pleegzorg

Geld



Geld (toelichting)

De totale kosten voor de uitvoering van de jeugdzorg komen voor 2023 uit op een bedrag van in totaal € 10.534.000,-. Deze kosten bestaan uit de doorberekende kosten van Meerinzicht, de kosten voor het Basisteam jeugd, de bijdrage voor Veilig Thuis, de PGB en de bedrijfsvoeringskosten. Als dekking, inclusief een hogere compensatie in de Algemene uitkering, was uitgegaan van een bedrag van € 9.408.000,-. Voor 2023 resulteert dit in een overschrijding van ongeveer € 1.209.000,-. Binnen de taakvelden waarin de jeugdzorgkosten zijn verantwoord zal de onder- c.q. overschrijding niet afzonderlijk worden toegelicht.

1.73C.12 Jeugdhulp met verblijf overig

Geld



Geld (toelichting)

De totale kosten voor de uitvoering van de jeugdzorg komen voor 2023 uit op een bedrag van in totaal € 10.534.000,-. Deze kosten bestaan uit de doorberekende kosten van Meerinzicht, de kosten voor het Basisteam jeugd, de bijdrage voor Veilig Thuis, de PGB en de bedrijfsvoeringskosten. Als dekking, inclusief een hogere compensatie in de Algemene uitkering, was uitgegaan van een bedrag van € 9.408.000,-. Voor 2023 resulteert dit in een overschrijding van ongeveer € 1.209.000,-. Binnen de taakvelden waarin de jeugdzorgkosten zijn verantwoord zal de onder- c.q. overschrijding niet afzonderlijk worden toegelicht.

1.74A.12 Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf

Geld



Geld (toelichting)

De totale kosten voor de uitvoering van de jeugdzorg komen voor 2023 uit op een bedrag van in totaal € 10.534.000,-. Deze kosten bestaan uit de doorberekende kosten van Meerinzicht, de kosten voor het Basisteam jeugd, de bijdrage voor Veilig Thuis, de PGB en de bedrijfsvoeringskosten. Als dekking, inclusief een hogere compensatie in de Algemene uitkering, was uitgegaan van een bedrag van € 9.408.000,-. Voor 2023 resulteert dit in een overschrijding van ongeveer € 1.209.000,-. Binnen de taakvelden waarin de jeugdzorgkosten zijn verantwoord zal de onder- c.q. overschrijding niet afzonderlijk worden toegelicht.

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

Geld



Geld (toelichting)

De totale kosten voor de uitvoering van de jeugdzorg komen voor 2023 uit op een bedrag van in totaal € 10.534.000,-. Deze kosten bestaan uit de doorberekende kosten van Meerinzicht, de kosten voor het Basisteam

jeugd, de bijdrage voor Veilig Thuis, de PGB en de bedrijfsvoeringskosten. Als dekking, inclusief een hogere compensatie in de Algemene uitkering, was uitgegaan van een bedrag van € 9.408.000,-. Voor 2023 resulteert dit in een overschrijding van ongeveer € 1.209.000,-. Binnen de taakvelden waarin de jeugdzorgkosten zijn verantwoord zal de onder- c.q. overschrijding niet afzonderlijk worden toegelicht.

1.74C.12 Gesloten plaatsing

Geld



Geld (toelichting)

De totale kosten voor de uitvoering van de jeugdzorg komen voor 2023 uit op een bedrag van in totaal € 10.534.000,-. Deze kosten bestaan uit de doorberekende kosten van Meerinzicht, de kosten voor het Basisteam jeugd, de bijdrage voor Veilig Thuis, de PGB en de bedrijfsvoeringskosten. Als dekking, inclusief een hogere compensatie in de Algemene uitkering, was uitgegaan van een bedrag van € 9.408.000,-. Voor 2023 resulteert dit in een overschrijding van ongeveer € 1.209.000,-. Binnen de taakvelden waarin de jeugdzorgkosten zijn verantwoord zal de onder- c.q. overschrijding niet afzonderlijk worden toegelicht.

1.81A.12 Beschermd wonen (WMO)

Geld



Geld (toelichting)

De onderschrijving van € 165.000,- euro binnen dit taakveld wordt voor een bedrag van € 45.000,- gevormd door het ontvangen overschot van plaatsvervangend centrumgemeente Harderwijk voor Beschermd Wonen. Afgelopen jaren is een reserve Beschermd Wonen opgebouwd. Deze is voldoende toereikend om de toekomstige kosten te kunnen dekken.

Het resterende bedrag van € 120.000,- betreft de afrekening over voorgaande jaren van de decentralisatie-uitkering vrouwenopvang en huiselijk geweld van de gemeente Apeldoorn

1.82A.12 Jeugdbescherming

Geld



Geld (toelichting)

De totale kosten voor de uitvoering van de jeugdzorg komen voor 2023 uit op een bedrag van in totaal € 10.534.000,-. Deze kosten bestaan uit de doorberekende kosten van Meerinzicht, de kosten voor het Basisteam jeugd, de bijdrage voor Veilig thuis, de PGB en de bedrijfsvoeringskosten. Als dekking inclusief een hogere compensatie in de Algemene uitkering was uitgegaan van een bedrag van € 9.408.000,-. Voor 2023 resulteert dit in een overschrijding van ongeveer € 1.209.000,-. Binnen de taakvelden waarin de jeugdzorgkosten zijn verantwoord zal de onder- c.q. overschrijding niet afzonderlijk worden toegelicht.

1.82B.12 Jeugdreclassering

Geld



Geld (toelichting)

De totale kosten voor de uitvoering van de jeugdzorg komen voor 2023 uit op een bedrag van in totaal € 10.534.000,-. Deze kosten bestaan uit de doorberekende kosten van Meerinzicht, de kosten voor het Basisteam jeugd, de bijdrage voor Veilig thuis, de PGB en de bedrijfsvoeringskosten. Als dekking inclusief een hogere compensatie in de Algemene uitkering was uitgegaan van een bedrag van € 9.408.000,-. Voor 2023 resulteert dit in een overschrijding van ongeveer € 1.209.000,-. Binnen de taakvelden waarin de jeugdzorgkosten zijn verantwoord zal de onder- c.q. overschrijding niet afzonderlijk worden toegelicht.

Jaarverslag - Programma 2 Onderwijs

Jaarverslag - Beleid Programma 2

Inleiding

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

Bestuurlijke kaders

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

Wat hebben wij bereikt?

Onderwijs

Omschrijving (toelichting)

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

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Wat hebben wij gedaan?

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

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

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

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 en het Junior College. Daarnaast zijn in de eerste fase voorbereidingen voor renovatie en nieuwbouw van diverse schoolgebouwen gepland.

Kwaliteit**Kwaliteit (toelichting)****Tijd****Tijd (toelichting)****Onderzoeken of meer structuur in het aanbod van preventie en voorlichting gecreëerd kan worden.**

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

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

Opstellen van een nieuwe integrale onderwijsagenda inclusief onderwijsachterstandenbeleid en volwasseneneducatie.

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

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Wat hebben wij bereikt?

Nieuw beleid 2023-2026 Programma 2

Wat hebben wij gedaan?

Bewegingsonderwijs (gymmen, zwemmen en vervoer)

Vanaf het schooljaar 2023-2024 zijn scholen verplicht 2x 45 minuten (90 minuten) per week bewegingsonderwijs aan te bieden. Om voldoende klokuren in te roosteren zijn er extra middelen nodig om hierin de scholen te faciliteren. Dit brengt ook extra vervoerskosten met zich mee. Daarnaast is vanaf 2023 de Wiltsangh gereed. Dit betekent ook dat meer scholen volgens onze verordening (groep 3 en 4 voor gymmen / groep 5 en 6 voor zwemmen) recht hebben op vervoer wat extra kosten met zich meebrengt. Geschat wordt dat de geraamde kosten structureel met € 75.000,- verhoogd moeten worden.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Formatie uitbreiding beleidsveld Onderwijs

Als gevolg van toenemende werkdruk binnen het beleidsveld Onderwijs wordt een voorstel gedaan voor formatie-uitbreiding. In de afgelopen jaren is gemerkt dat het onderwijs (inclusief voorschoolse voorzieningen, waaronder kinderopvang en peuterspeelzaalwerk) steeds meer aandacht vraagt. Eenderzijds vanwege aanvullende Rijksmaatregelen die naar gemeentelijke overheden worden overgeheveld. Anderzijds zien we de laatste jaren dat ook lokale ambities (ondermeer vastgelegd in de Nunspeetse belofte aan het kind) meer tijd en aandacht vragen. Deze ontwikkelingen maken het beleidsveld Onderwijs momenteel kwetsbaar.

Kwaliteit**Kwaliteit (toelichting)****Tijd****Tijd (toelichting)****Herijking Strategisch Huisvestingsplan onderwijs (SHP)**

In maart 2017 heeft de gemeenteraad het SHP vastgesteld. Diverse ontwikkelingen in de onderwijshuisvesting maken een herijking van het SHP noodzakelijk. Voor de herijking zal de gemeente een koersnotitie opstellen. In deze notitie wordt ingegaan op de (fasering) van diverse huisvestingsprojecten en de financiële consequenties ten opzichte van de beschikbare middelen in de Programmabegroting 2022-2025. De financiële consequenties zijn op dit moment niet bepaald.

Kwaliteit**Kwaliteit (toelichting)****Tijd****Tijd (toelichting)****Onderwijshuisvesting bewegingsonderwijs Hulshorst**

Als gemeente zijn wij verplicht passende huisvesting te hebben voor het bewegingsonderwijs binnen de gemeente. In Hulshorst is geen gymzaal of sporthal en maakt de Beatrixschool al jaren gebruik van een zaal in dorps huis De Wieken voor het bewegingsonderwijs. Hier zijn de vloer en de akoestiek echter niet meer passend. Dorps huis De Wieken kan dit laten aanpassen. Deze aanpassingen zullen verrekend worden met de huur die we als gemeente betalen voor het bewegingsonderwijs en wat hoogst waarschijnlijk huur verhogend is. Daarnaast is de ruimte in De Wieken kleiner dan in een gymzaal of sporthal. Hierdoor moeten groepen van de Beatrixschool opgesplitst les krijgen, wat extra kosten voor een gymleerkracht meebrengt.

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

Tijd (toelichting)

Wat hebben wij bereikt?

Wettelijke indicatoren programma 2

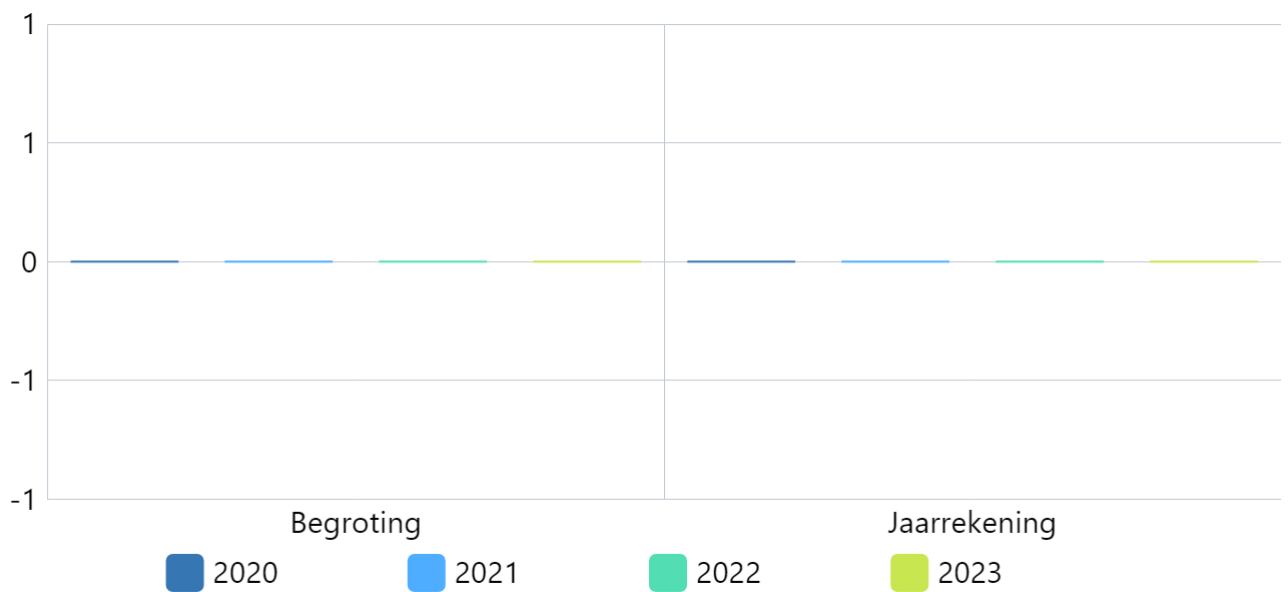
Indicatoren

Absoluut verzuim.

Omschrijving (toelichting)

Absoluut verzuim per 1.000 leerlingen.

Bij absoluut verzuim is een leerling niet ingeschreven op school.



Bron: DUO

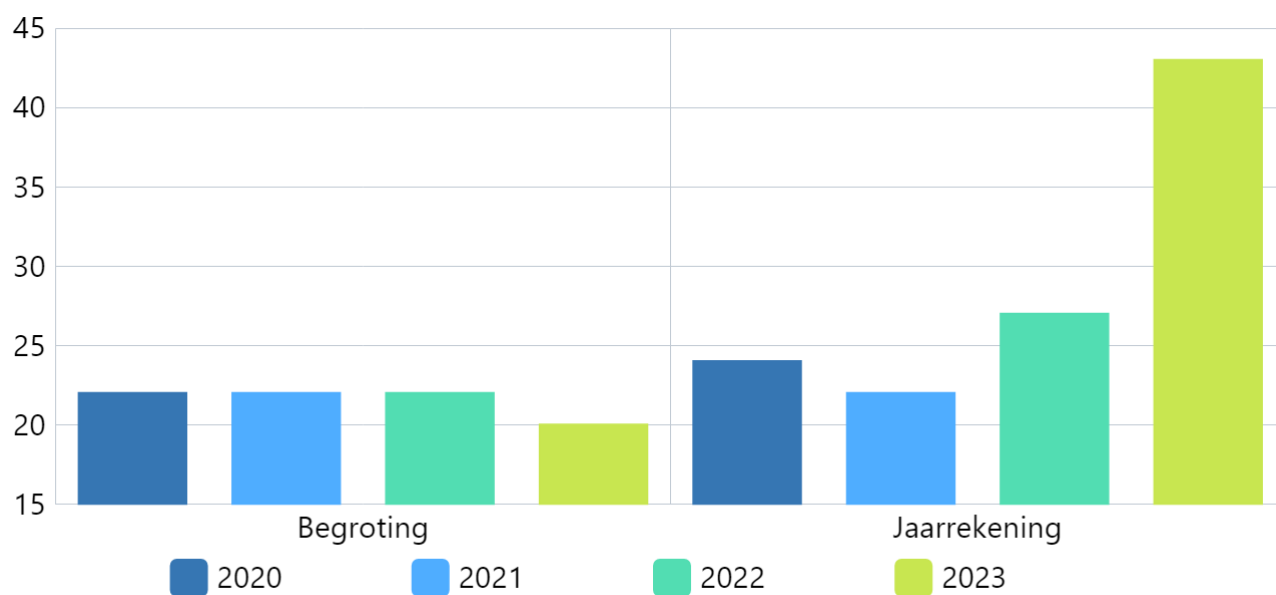
Periode	Begroting	Jaarrekening
2020	0	0
2021	0	0
2022	0	0
2023	0	0

Relatief verzuim.

Omschrijving (toelichting)

Relatief verzuim per 1.000 leerlingen.

Bij relatief verzuim is een leerling ongeoorloofd afwezig.



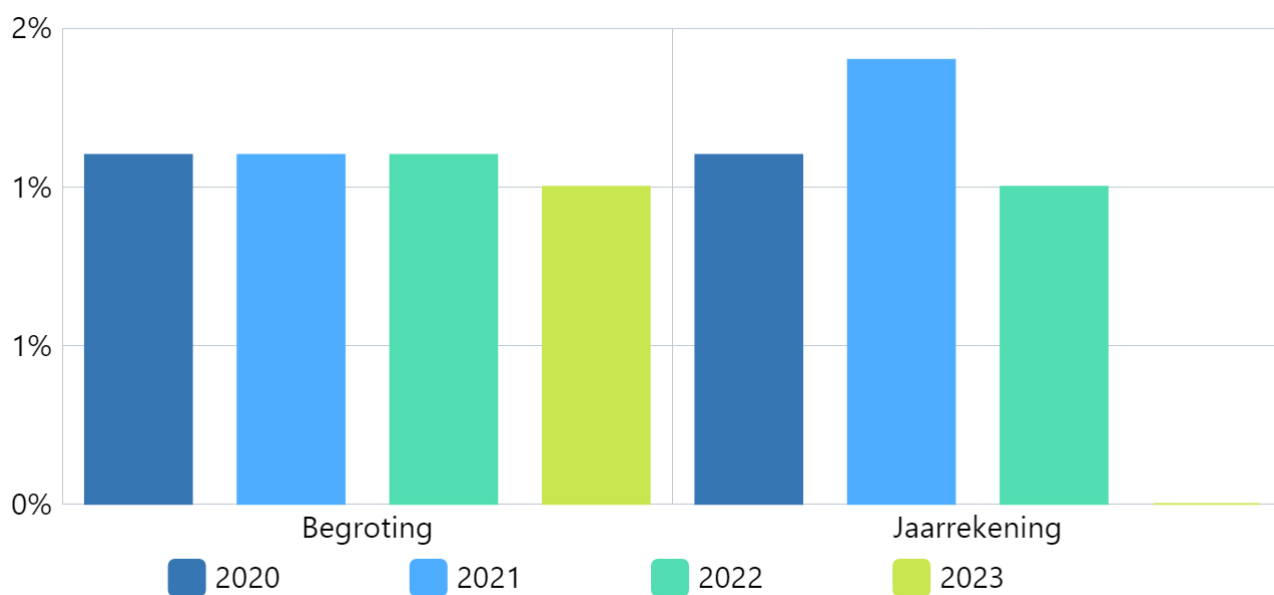
Bron: DUO

Periode	Begroting	Jaarrekening
2020	22	24
2021	22	22
2022	22	27
2023	20	43

Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers).

Omschrijving (toelichting)

Percentage van deelnemers aan het VO en MBO onderwijs



Bron: Ingrado

Periode	Begroting	Jaarrekening
2020	1%	1%
2021	1%	1%
2022	1%	1%
2023	1%	0%

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2023	Begrotingswijzigingen 2023	Begroting 2023 na wijz.	Werkelijk 2023	Saldo 2023
Lasten					
2 Onderwijs	2.937	504	3.441	3.613	-172
Baten					
2 Onderwijs	-504	-108	-612	-1.014	401
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	2.433	396	2.829	2.600	229
Gerealiseerd resultaat	2.433	396	2.829	2.600	229

Jaarverslag - Financiële analyse programma 2

Wat hebben wij bereikt?

Taakvelden Programma 2

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

Wat hebben wij gedaan?

2.1.12 Openbaar basisonderwijs

Geld



Geld (toelichting)

2.2.12 Onderwijshuisvesting

Geld



Geld (toelichting)

De overschrijding op de huisvestingskosten speciaal onderwijs rondom Dr. A. Verschoorschool bedraagt € 119.000,-. Daarnaast is er sprake van een overschrijding van € 55.000,- bij huisvesting bijzonder onderwijs.

In de budgetten voor onderwijshuisvesting is rekening gehouden met de dekking van kapitaallasten uit het Koersplan onderwijshuisvesting door de vrijval van de huurlasten. Bij vaststelling van het Koersplan heeft de gemeenteraad besloten de overblijvende budgetten op onderwijshuisvesting te storten in de reserve Onderwijshuisvesting. Voor 2023 betreft dit een bedrag van € 302.000,-. Hiermee zal door onttrekking op termijn de hogere kapitaallasten gedekt worden.

2.3.12 Onderwijsbeleid en leerlingzaken

Geld



Geld (toelichting)

Volwasseneneducatie

Het Rijk heeft met de meicirculaire 2023 een incidenteel bedrag beschikbaar gesteld van € 38.000,- om Oekraïense vluchtelingen lessen Nederlands aan te bieden. Hiermee kunnen gemeenten een taalaanbod ontwikkelen dat Oekraïense ontheemden vrijwillig kunnen volgen. Een deel van dit budget is ingezet om het Taalhuis van lesmaterialen te voorzien. Het Taalhuis begeleidt een groep Oekraïners in het leren van de Nederlandse taal. Daarnaast is het Entree College Nederland gestart met het bieden van taalonderwijs aan twee groepen Oekraïners uit Nunspeet. Voor de voortzetting in 2024 heeft de raad in februari 2024 besloten een bedrag van € 22.000,- over te hevelen.

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

Jaarverslag - Beleid Programma 3

Inleiding

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

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Wat hebben wij gedaan?

Continueren 'Woningbouw op Maat'.

De jaarlijkse 'Woningbouw op Maat' trajecten worden voortgezet.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Evalueren verplichte omgevingsdialoog.

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

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Onderzoeken of de centrumlocatie Feithenhof mogelijkheden biedt voor woningbouw.

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

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Onderzoeken of in Vierhouten mogelijkheden zijn voor woningbouw.

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

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

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

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

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Periodiek monitoren, evalueren en verantwoorden van de concrete projecten.

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

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Periodiek monitoren, evalueren en verantwoorden van de Woonvisie.

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

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Recent heeft er een overleg plaatsgevonden met marktpartijen over het woonbeleid binnen de gemeente Nunspeet. De overleggen voor het jaar 2024 zijn inmiddels ook gepland.

Tijd



Tijd (toelichting)

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

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

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Wat 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



Kwaliteit (toelichting)

- Met het ondertekenen van de Woondeal Regio Noord - Veluwe heeft de gemeente een handtekening gezet onder de afspraak om voortaan in de woningbouwplannen de realisatie van 30% sociale huur op te nemen. De verdeling over de verschillende aftoppingsgrenzen is opgenomen in de prestatieafspraken tussen de gemeente en Omnia Wonen.
- Met de vaststelling van de nieuwe Doelgroepen en middenhuur verordening zijn er verschillende prijsgrenzen voor sociale woningbouw vastgelegd.
- In de wijk Kijktuinen worden middenhuur woningen gerealiseerd en ook in de plannen voor 't Hul Noord is deze woningbouwcategorie opgenomen.
- De zelfbewoningsplicht wordt opgenomen in verkoopovereenkomsten in het geval de gemeente zelf verkoopt of anders wordt deze vastgelegd in de afspraken die worden gemaakt met de ontwikkelaars.
- Omdat de pilot met de verhuiscoach succesvol is gebleken hebben gemeenten en woningcorporaties op de Noord - Veluwe besloten om deze te continueren. De 4 woningcorporaties hebben nu elk verhuiscoach in dienst die deels wordt betaald door de gemeente en deels door de woningcorporatie.

Wat hebben wij gedaan?

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

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

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

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

Tijd



Tijd (toelichting)

Met het in beeld brengen van de woningbouwambitie voor de langere termijn is een start gemaakt; dit kon niet in 2023 worden afgerond.

Opstellen beleid huisvesting arbeidsmigranten.

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

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Wat hebben wij bereikt?

Nieuw beleid 2023-2026 Programma 3

Wat hebben wij gedaan?

Juridisch medewerker omgevingsrecht

Het afgelopen jaar zien we dat het juridisch werk steeds meer toeneemt binnen de fysieke leefomgeving (VTH en ROV). Dit wordt enerzijds veroorzaakt door de juridisering en verminderde acceptatie in de samenleving, wat terug te zien is in het aantal zienswijzen, bezwaar- en beroepen, handhavingsverzoeken, WOB verzoeken en het naleefgedrag, en anderzijds door de toenemende complexiteit van vraagstukken. Met de komst van de Omgevingswet is de verwachting dat de behoefte aan juridische capaciteit zeker niet minder gaat worden. Om de continuïteit van het werk in de toekomst te kunnen waarborgen, wordt structurele formatie uitbreiding gevraagd.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Vanwege krapte op de arbeidsmarkt is het invullen van juridische vacatures erg lastig. Om die reden vindt per 1 mei 2023 inhuur plaats via een deta-vast constructie (een vorm van detacheren waarbij detachering wordt gecombineerd met werving en selectie). Na één jaar kan de inhuurkracht worden overgenomen en kan de formatie uitbreiding worden ingevuld.

Tijd



Tijd (toelichting)

Ondersteuning audit Wet politiegegevens

Persoonsgegevens die een boa verwerkt in zijn rol als toezichthouder, vallen onder de AVG. De gegevens die de boa als opsporingsambtenaar verwerkt, vallen onder de Wet politiegegevens (Wpg). Voor gegevens die onder de Wpg worden verwerkt (voor opsporing dus), gelden andere regels dan onder de AVG het geval zou zijn geweest.

Om vast te kunnen stellen dat gemeenten bij hun verwerkingen conform de wettelijke eisen handelen, moet in 2022 een audit Wpg worden uitgevoerd. Van de auditor is een opgave ontvangen van de aan te leveren documenten. Duidelijk is nu al dat we niet voldoen aan alle eisen. Dit betekent dat we in 2023 een verbeterplan moeten opstellen, dit moeten uitvoeren en hier vervolgens ook verantwoording over moeten afleggen. Om dit voor elkaar te krijgen is externe ondersteuning noodzakelijk.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Secretariële ondersteuning Omgevingswet

Met de komst van de Omgevingswet 1 januari 2023 verandert het proces voor de afhandeling van een ruimtelijk initiatief. Op dit moment wordt er een aanvraag omgevingsvergunning ingediend en dan pas gaan we de inhoudelijke beoordeling doen op haalbaarheid. Met de komst van de Omgevingswet gaat dit veranderen en richten we ons meer op het verkennen en begeleiden van het initiatief. Dit met het doel om te komen tot een gedragen ontwerp/aanvraag door initiatiefnemers, belanghebbenden en overheid. Gevraagd wordt om structurele formatie uitbreiding voor secretariële ondersteuning voor 16 uur per week.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Deze formatie uitbreiding is per 8 mei 2023 ingevuld.

Tijd



Tijd (toelichting)

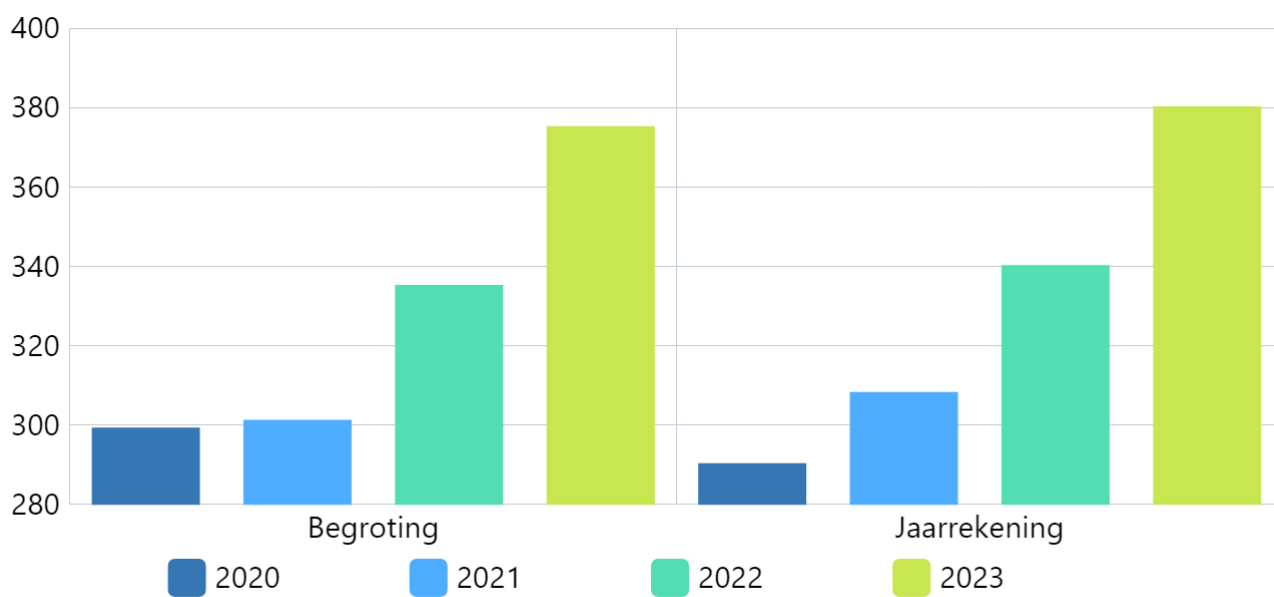
Wat hebben wij bereikt?

Wettelijke indicatoren programma 3

Gemiddelde WOZ waarde.

Omschrijving (toelichting)

Gemiddelde Woz-waarde woningen x € 1.000,-



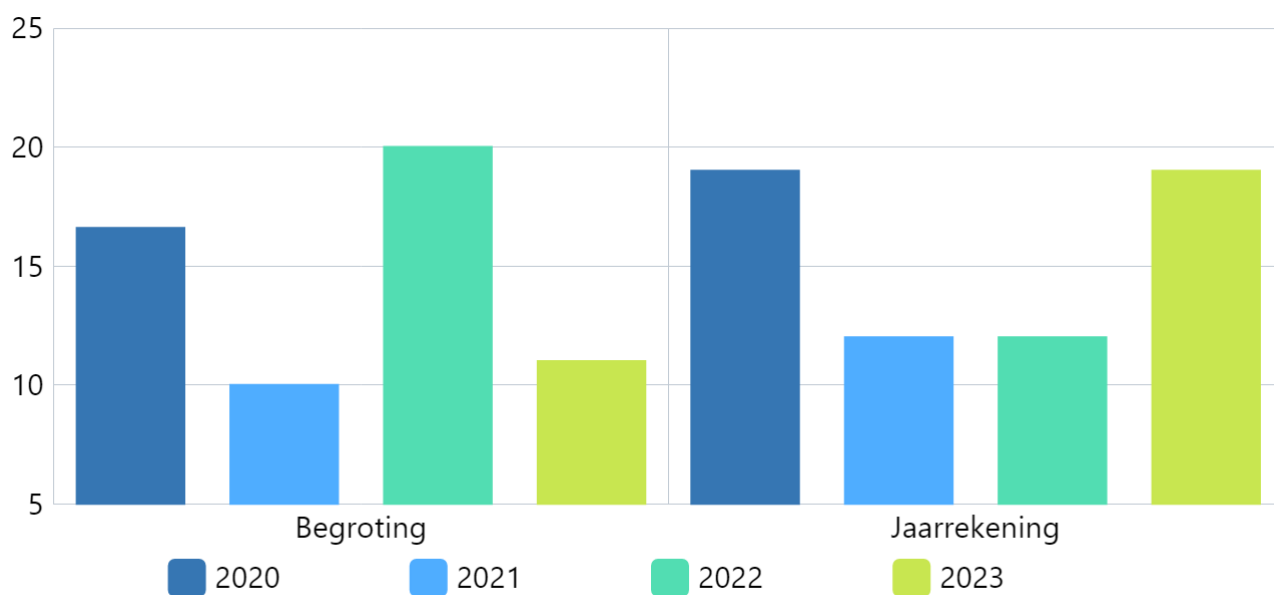
Bron: CBS

Periode	Begroting	Jaarrekening
2020	299	290
2021	301	308
2022	335	340
2023	375	380

Nieuw gebouwde woningen.

Omschrijving (toelichting)

Aantal nieuw gebouwde woningen per 1.000 woningen.



Bron: Basisregistratie adressen en gebouwen

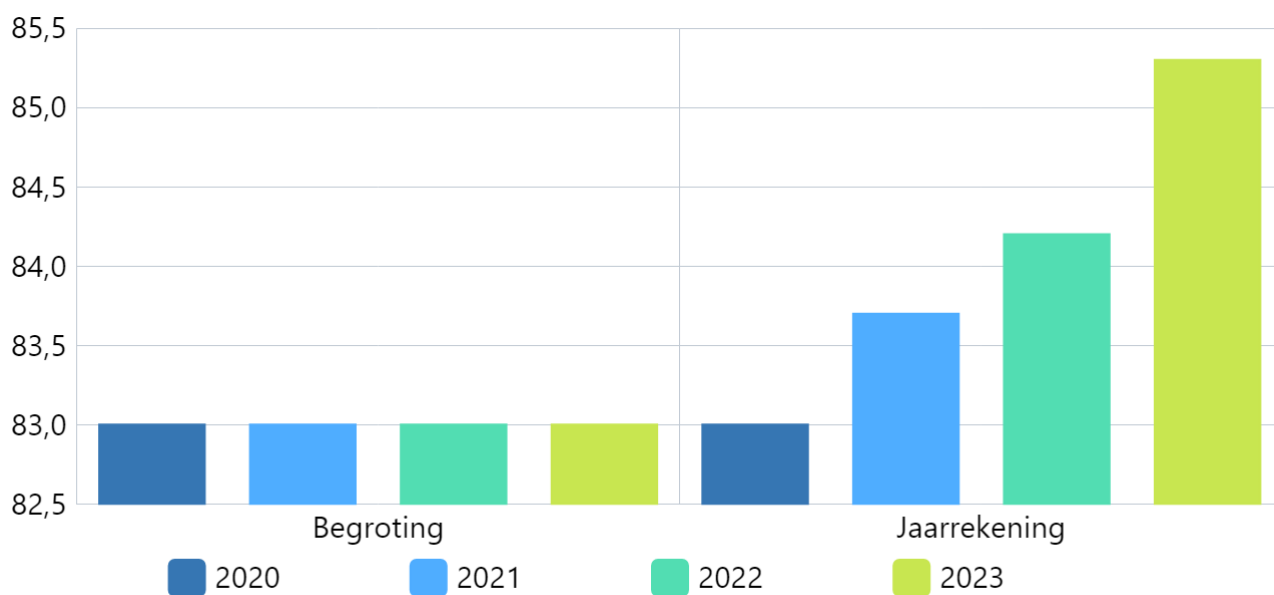
Periode	Begroting	Jaarrekening
2020	17	19
2021	10	12
2022	20	12
2023	11	19

Demografische druk.

Omschrijving (toelichting)

De som van het aantal personen van 0 tot 20 jaar en 65 jaar of ouder in verhouding tot de personen van 20 tot 65 jaar.

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



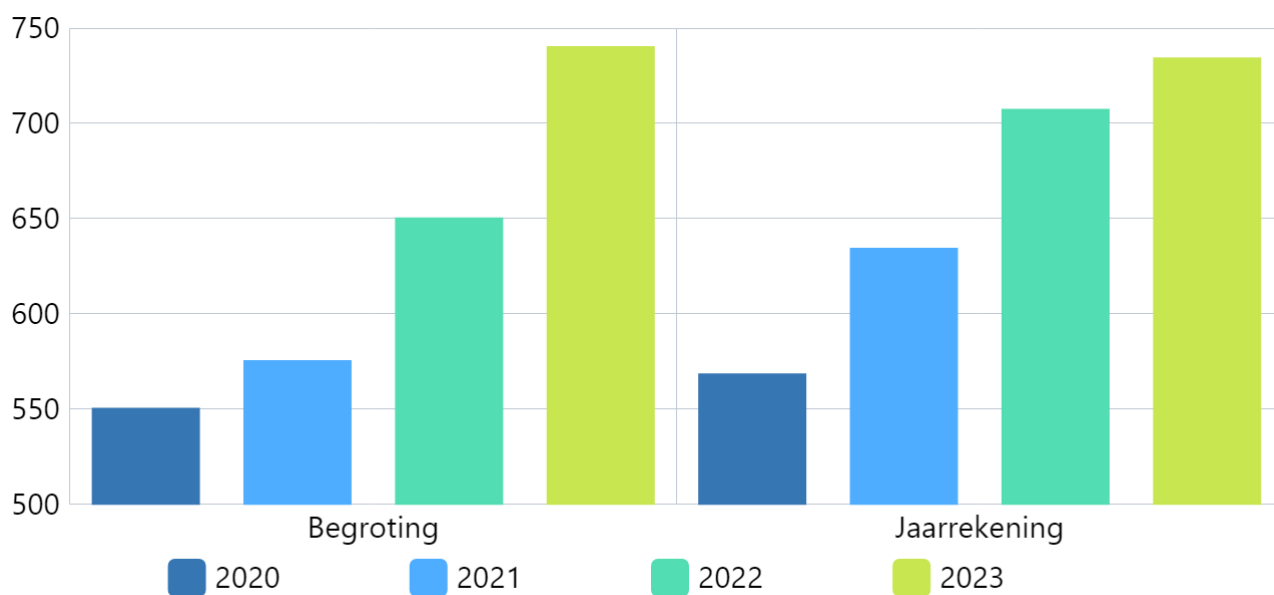
Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS)

Periode	Begroting	Jaarrekening
2020	83,0	83,0
2021	83,0	83,7
2022	83,0	84,2
2023	83,0	85,3

Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden.

Omschrijving (toelichting)

Woonlasten van eigenaar-bewoner met een eenpersoonshuishouden in euro's.



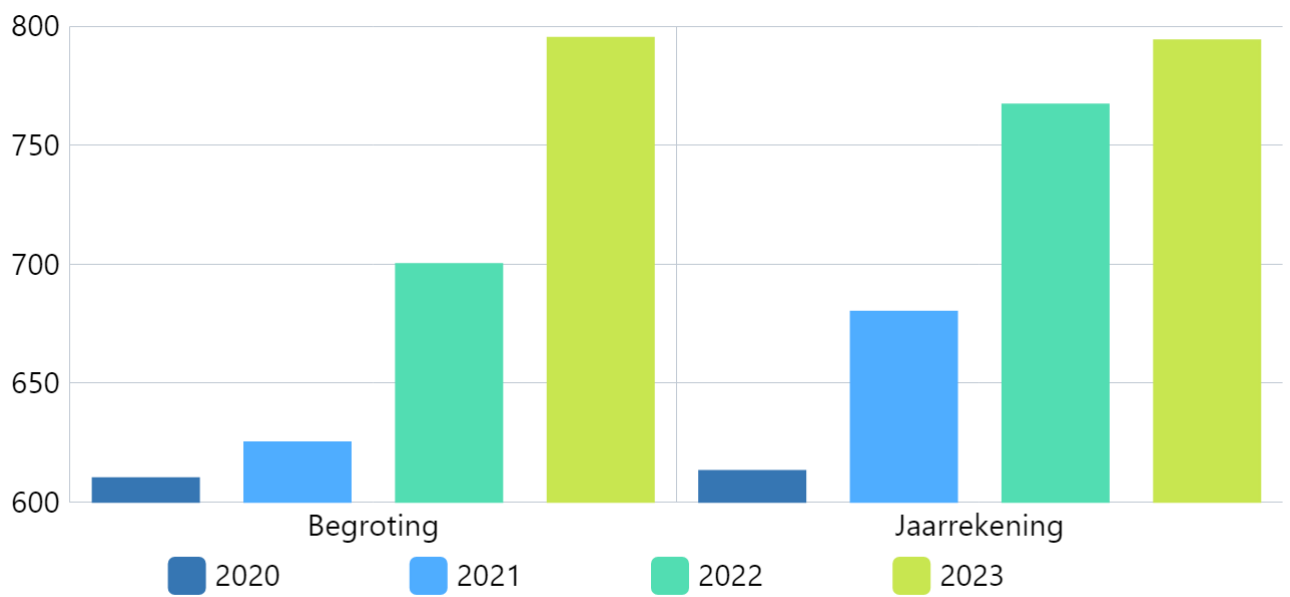
Bron: COELO

Periode	Begroting	Jaarrekening
2020	550	568
2021	575	634
2022	650	707
2023	740	734

Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden.

Omschrijving (toelichting)

Woonlasten van eigenaar-bewoner in een meerpersoonshuishouden in euro's.



Bron: COELO

Periode	Begroting	Jaarrekening
2020	610	613
2021	625	680
2022	700	767
2023	795	794

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2023	Begrotingswijzigingen 2023	Begroting 2023 na wijz.	Werkelijk 2023	Saldo 2023
Lasten					
3 Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing	2.411	1.181	3.593	3.405	187
Baten					
3 Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing	-1.699	-15	-1.714	-3.405	1.691
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	712	1.166	1.879	1	1.878
Gerealiseerd resultaat	712	1.166	1.879	1	1.878

Jaarverslag - Financiële analyse programma 3

Wat hebben wij bereikt?

Taakvelden Programma 3

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 Omgevingswet is per 1 januari 2024 gestart. Er zijn voorbereidingskosten gemaakt maar een groot deel van het beschikbare budget 2023 zal vanaf 2024 meerjarig worden uitgegeven. De raad heeft in februari 2024 bij het onderwerp Overhevelingen budgetten 2023 besloten voor de Omgevingswet een bestemmingsreserve in te stellen. Het resterend budget 2023 bedraagt € 232.000,--. Bij de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2023 zal de raad worden voorgesteld dit bedrag toe te voegen aan deze bestemmingsreserve.

Als gevolg van lagere legesopbrengsten en hogere kosten bedraagt het nadelig resultaat van het onderdeel Bestemmingsplannen algemeen € 265.000,-.

Voor snippergroen heeft de raad in februari 2024 besloten een bedrag van € 45.000,- over te hevelen naar 2024.

3.2.14 Grondexploitatie (niet-bedrijventerrein)

Geld



Geld (toelichting)

Aan de lopende grondexploitaties wordt rente toegerekend. De rentebaait/last wordt niet begroot in de 'gewone' exploitatie. Dit geeft totaal een negatief rente effect van € 19.000,- bij dit taakveld doordat aan de grondexploitatie Molenbeek rentebaait wordt toegerekend omdat deze exploitatie een positief balanssaldo heeft.

Daarnaast zijn ten aanzien van de grondexploitaties de niet begrote winstnemingen (totaal 1,8 miljoen euro) en de vrijval (€ 282.750,-) van de voorziening grondexploitatie conform het Meerjarenperspectief Grondexploitaties (MPG) 2024 verantwoord op dit taakveld. Dit heeft geen invloed op het jaarrekeningresultaat aangezien hiervoor toevoegingen aan de reserve grondexploitatie bij programma 9 hebben plaatsgevonden.

Bij dit taakveld is de toerekening van loonkosten (eigen personeel) van € 650.000,- aan de grondexploitaties begroot. Werkelijk zijn, volgens BBV-voorschriften, op dit taakveld de loonkosten grondexploitaties woningbouw verantwoord van € 184.000,-. De werkelijk loonkosten grondexploitaties bedrijventerreinen van € 129.000,- zijn conform de voorschriften verantwoord op taakveld 8.2. Per saldo is er een negatief effect ten opzichte van de begroting van € 337.000,-.

3.3.14 Wonen en Bouwen

Geld



Geld (toelichting)

Uitgaven historisch aanzien: in 2023 is wel gestart met het opstellen van beleid voor karakteristieke panden en van het cultuurhistorisch beleid maar dit moest in verband met prioritering van werkzaamheden worden doorgeschoven naar 2024. Met het oog hierop heeft de raad in februari 2024 besloten een bedrag van € 18.000,- over te hevelen naar 2024.

Volkshuisvestingsbeleid; het programma wonen is in 2023 opgestart maar wordt in 2024 uitgevoerd. De raad heeft in februari 2024 besloten hiervoor een bedrag van € 30.000,- over te hevelen naar 2024.

Het nadelig resultaat van taakveld 3.3.15 Wonen en Bouwen (VTH) bedraagt € 38.000,-. Voor een belangrijk deel heeft deze overschrijding betrekking op de hogere externe kosten behandeling van de omgevingsvergunningen.

Het nadelig resultaat van taakveld 3.3.14 Wonen en Bouwen (ROV) bedraagt na overheveling € 104.000,-. Voor een belangrijk deel wordt dit veroorzaakt door hogere kosten (regionaal) Volkshuisvestingsbeleid.

3.3.15 Wonen en Bouwen

Geld



Geld (toelichting)

De overschrijding op dit taakveld excl. salariskosten en kapitaallasten bedraagt € 38.000,-.

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 beter startpunt voor verbeteren van gezondheid dan interventies gericht op een gezonde leefstijl
- Gezondheid verbeteren in samenwerking met andere sectoren en domeinen: 'Health in All Policies'.
 - We zetten in op het in stand houden / creëren van een gezonde fysieke en sociale leefomgeving.
 - We zetten in op het verkleinen van gezondheidsachterstanden.
 - We stimuleren gezond opgroeien.
 - We stimuleren goed ouder worden.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

- In oktober 2023 is het Plan van Aanpak Gezond en Actief Leven Akkoord (PvA GALA) Nunspeet opgeleverd. Met dit plan zetten we in op het preventieve veld en de sociale basis vanuit het gedachtegoed van Positieve Gezondheid.
- Sinds 1 januari 2023 is de gemeente Nunspeet, samen met vijf andere gemeenten op de Noord-Veluwe gestart met de implementatie van OKO (Opgroeien in een Kansrijke Omgeving). Onder de deelnemers is er veel draagvlak voor de OKO-aanpak. In het najaar van 2023 is de gezondheidsmonitor onder jongeren afgenomen door de GGD NOG.
- In juni 2023 is het Uitvoeringsplan Bestaanszekerheid en Schulden vastgesteld door de gemeenteraad. In dit uitvoeringsplan is aandacht voor achterliggende problematiek waardoor inwoners van gemeente Nunspeet niet (optimaal) mee kunnen doen in de samenleving. Inzetten op ondersteuning vanuit de gemeente waar nodig en zelf waar dat kan versterkt de zelfredzaamheid van inwoners. Alle activiteiten onder het Uitvoeringsplan Bestaanszekerheid en Schulden dragen (indirect) bij aan de gezondheid van de inwoners van gemeente Nunspeet en op het verkleinen van gezondheidsachterstanden.
- Er is en wordt geïnvesteerd in het Nunspeetse netwerk van professionals. Elkaar kennen en blijven ontmoeten is cruciaal om succesvol te kunnen samenwerken binnen en over domeinen heen.
- Het Uitvoeringsplan Volksgezondheid is doorgeschoven naar 2024.

Wat hebben wij gedaan?

Introduceren van kernwaarden in gezondheidsbeleid.

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

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

In 2023 is er geen lokaal uitvoeringsplan gezondheid opgesteld. Dit is doorgeschoven naar begin 2024.

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

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Onderzoek en uitwerking OKO Nunspeet.

Uitwerking OKO Nunspeet, verbreding naar andere thema's.

Gezond gewicht bij jongeren met aandacht voor voeding en beweging.

Ondersteunen van de mentale veerkracht van jongeren.

Verminderen stress bij jongeren.

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

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

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

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

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

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

Tijd



Tijd (toelichting)

De doelstelling voor 2023 is niet behaald, maar deze wordt gelet op de GALA-doelstellingen en het opstellen van een lokaal uitvoeringsplan gezondheid meegenomen naar 2024.

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



Kwaliteit (toelichting)

In 2022 is door de raad een keuze gemaakt om in 2023 extra in te zetten op de pijlers klimaatadaptatie & biodiversiteit, circulaire economie en een aangepaste koers voor de energietransitie. Door netcongestie, soortenmanagementplannen en de hoeveelheid werkzaamheden in combinatie met de aanwezige capaciteit, zijn nog niet alle plannen afgerond.

Wat hebben wij gedaan?

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

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

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

In verband met capaciteitstekort is dit nog niet opgepakt.

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



Kwaliteit (toelichting)

Met het oog op klimaatadaptatie en biodiversiteit zijn we bezig met diverse maatregelen in de openbare ruimte. Hier is adequaat aan gewerkt en een deel van de werkzaamheden is inmiddels afgerond.

Wat hebben wij gedaan?

Opstellen plan van aanpak wijkgerichte aanpak klimaatadaptatie.

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

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

In verband met capaciteitstekort is dit nog niet verder uitgewerkt. Een eerste verkennend plan van aanpak is eind 2022 opgeleverd.

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



Kwaliteit (toelichting)

Wat hebben wij gedaan?

Actualiseren afvalwaterketenplan Nunspeet-Elburg.

Actualiseren afvalwaterketenplan Nunspeet-Elburg.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Realiseren van een milieustraat.

Realiseren van een milieustraat.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Uitvoeren haalbaarheidsonderzoek ketenconcept.

Uitvoeren haalbaarheidsonderzoek ketenconcept.

(Omzetten naar Duurzaamheid)

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Wat hebben wij bereikt?

Nieuw beleid 2023-2026 Programma 4

Wat hebben wij gedaan?

Centering pregnancy

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Formatie-uitbreiding: 4 uur fte beleidsmedewerker riolering en water

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Opgroeien Kansrijke Omgeving (OKO)

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

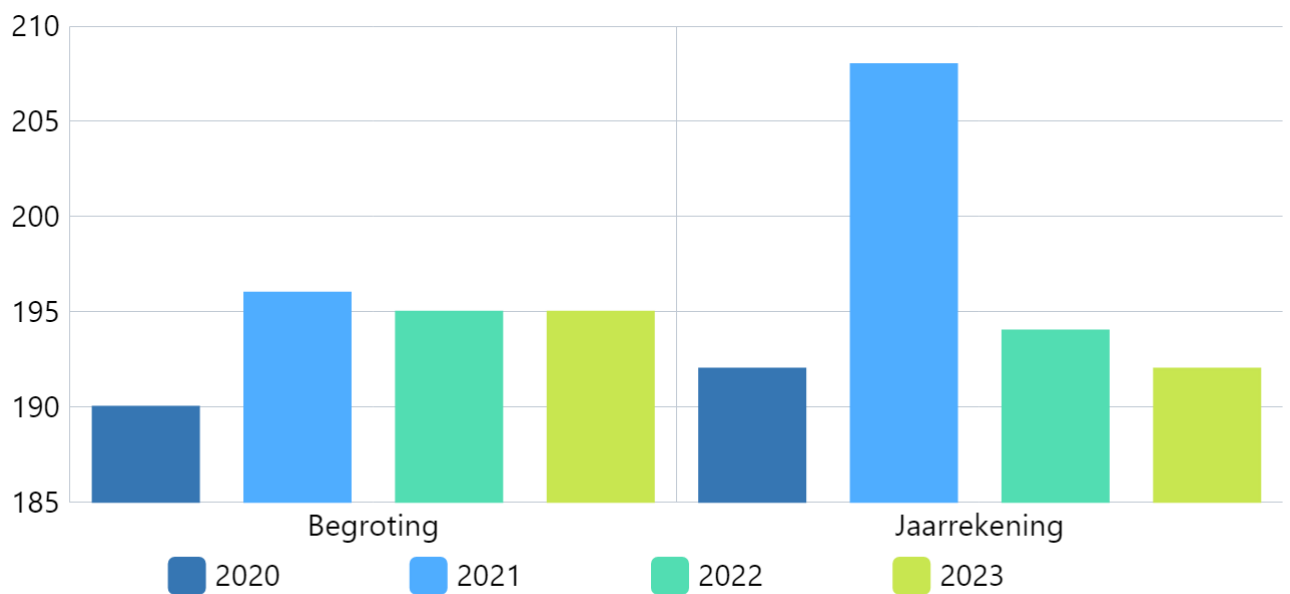
Wat hebben wij bereikt?

Wettelijke indicatoren programma 4

Omvang huishoudelijk restafval.

Omschrijving (toelichting)

Kg huishoudelijk restafval per inwoner.



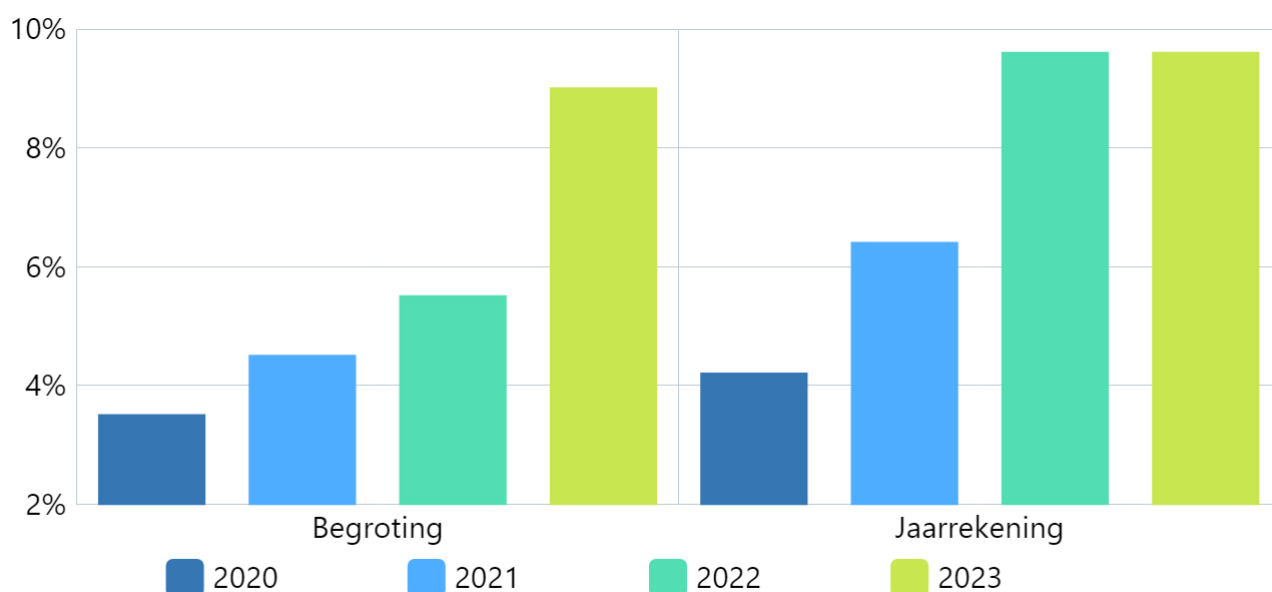
Bron: CBS

Periode	Begroting	Jaarrekening
2020	190	192
2021	196	208
2022	195	194
2023	195	192

Hernieuwbare elektriciteit.

Omschrijving (toelichting)

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



Bron: Rijkswaterstaat

Periode	Begroting	Jaarrekening
2020	4%	4%
2021	5%	6%
2022	6%	10%
2023	9%	10%

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2023	Begrotingswijzigingen 2023	Begroting 2023 na wijz.	Werkelijk 2023	Saldo 2023
Lasten					
4 Volksgezondheid en Milieu	7.382	1.323	8.705	7.844	860
Baten					
4 Volksgezondheid en Milieu	-5.421	-795	-6.217	-5.821	-396
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	1.960	528	2.488	2.024	464
Gerealiseerd resultaat	1.960	528	2.488	2.024	464

Jaarverslag - Financiële analyse programma 4

Wat hebben wij bereikt?

Taakvelden Programma 4

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

Wat hebben wij gedaan?

4.1.12 Volksgezondheid

Geld



Geld (toelichting)

Dit taakveld geeft een overschrijding van € 223.000,-.

De kosten rondom centering pregnancy voor 2023 zijn ten laste gebracht van boekjaar 2022. Dit resulteert in een voordeel in boekjaar 2023 van € 35.000,-.

Het opstellen van het uitvoeringsplan Volksgezondheid is doorgeschoven naar 2024. Ook stond 2023 in het teken van het opstellen van het Plan van Aanpak GALA, waardoor onderwerpen als terugdringen overgewicht kinderen en volwassenen en terugdringen gezondheidsachterstanden deels of nog niet zijn opgepakt. OKO heeft in 2023 in de planvormingsfase gezeten en is nog niet tot uitvoering gekomen. Dit zal in 2024 verder worden opgepakt. In verband hiermee heeft de raad in februari 2024 besloten voor deze onderwerpen een bedrag van € 100.000,- over te hevelen naar 2024.

De resterende overschrijding van € 88.000,- is het gevolg van het onderbrengen van taken onder de specifieke uitkering voor het Ingegraal Zorgakkoord en Gezond Actief Leven Akkoord.

4.2.13 Riolering

Geld



Geld (toelichting)

De overschrijding op het taakveld Riolering wordt veroorzaakt door een lagere storting in de voorziening. In 2023 is het nieuwe Rioleringsplan door de gemeenteraad vastgesteld. Aan de hand van dit plan zullen de storting in de voorziening plaatsvinden. Voor 2023 was een lagere storting nodig dan geraamd. Daarnaast vallen de kapitaallasten lager uit dan begroot doordat sommige investeringen wel zijn geraamd maar nog niet zijn uitgevoerd.

4.2.18 Riolering

Geld



Geld (toelichting)

Er is € 21.000,- meer rioolheffing ontvangen/verantwoord dat was begroot. Uitgangspunt is dat het taakveld Riolering budgettair neutraal wordt verwerkt in de jaarstukken. Overschrijdingen komen ten laste van de voorziening egalisatie tarieven rioolheffing, overschotten komen ten gunste van deze voorziening. Als gevolg van

een lagere onttrekking aan de voorziening egalisatie rioolheffing en lagere onderhoudsuitgaven is per saldo € 298.000,- toegevoegd aan de voorziening egalisatie tarieven rioolheffing.

4.3.13 Afval

Geld



Geld (toelichting)

Als gevolg van lagere inkomsten nascheiding kunststof en hogere kosten inzameling restafval en oud papier bedraagt het nadelig resultaat bij dit taakveld € 265.000,-. Het totale resultaat afval wordt toegelicht bij taakveld 4.3.18 Afval.

4.3.18 Afval

Geld



Geld (toelichting)

De opbrengsten van de afvalstoffenheffing vallen lager (€ 38.000,-) uit dan geraamd, als gevolg van lagere aantallen dan was begroot. Opgeteld met het nadelig resultaat van taakveld 4.3.13 Afval bedraagt het totale nadelige resultaat € 303.000,-.

Normaliter wordt een nadelig resultaat onttrokken aan de voorziening egalisatie tarieven rioolheffing. Deze voorziening had echter een saldo van € 74.000,-. Deze is onttrokken ten gunste van het nadelig resultaat, zodat € 229.000,- als exploitatielast is verantwoord.

4.4.13 Milieubeheer

Geld



Geld (toelichting)

4.4.14 Milieubeheer

Geld



Geld (toelichting)

Duurzaam Nunspeet is een project wat over meerdere jaren loopt voor het realiseren van maatregelen op gebied van duurzaamheid en energietransitie. Het positieve saldo Duurzaamheid Nunspeet bedraagt € 15.000,-. Het voordelig exploitatie Zonneparken bedraagt € 184.000,-.

4.4.15 Milieubeheer

Geld



Geld (toelichting)

In verband met ziekte van onze bodemadviseur is er vaker een beroep gedaan op advisering vanuit de ODNV. Dit heeft geleid tot een overschrijding € 63.000,-

4.5.13 Begraafplaatsen en crematoria

Geld



Geld (toelichting)

Het voordelig netto resultaat begraafplaatsen bedraagt € 90.000,- bestaande uit hogere begrafenisrechten van € 102.000,- en hogere kosten van € 12.000,-.

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 vervoersplan (GVVP)
- Parkeerbeleidsplan Nunspeet
- Beleids- en beheerplan wegen 2014-2018 (herziening zal plaatsvinden in 2024)

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



Kwaliteit (toelichting)

Wat hebben wij gedaan?

Actualiseren beleids- en beheerplan wegen.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

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

evalueren van het ontheffingenbeleid

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

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

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Opstellen 'laadvisie' voor laadpalen.

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

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

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

Tijd



Tijd (toelichting)

Opstellen plan van aanpak voor uitvoering actiepunten GVVP.

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

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Plan van aanpak laten meewegen in de prioritering van werklastverdeling.

Tijd



Tijd (toelichting)

Uitvoeren verkeersplan Vierhouten fase 2.

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

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

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

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

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Op de gemeentelijke website staat nu een duidelijke weergave van de verschillende parkeerterreinen rondom het centrum. Daarbij wordt aangegeven om welk parkeerregime het gaat (vrij parkeren of blauwe zone) en daarnaast wordt het aantal parkeervakken weergegeven. Periodiek wordt aandacht gegeven aan de verschillende parkeerregimes via de gemeentelijke nieuwspagina's en social media kanalen. Ook wordt aan ondernemers gevraagd om zoveel als mogelijk en duidelijk te communiceren richting hun klanten over het parkeerregime en om alternatieve vervoerswijzen te promoten, zoals openbaar vervoer en fiets.

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



Kwaliteit (toelichting)

Wat hebben wij gedaan?

Behouden van een openbaar vervoersysteem

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

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Wat hebben wij bereikt?

Nieuw beleid 2023-2026 Programma 5

Wat hebben wij gedaan?

Aanleg rotonde Halfweg

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Aanleg rotonde Halfweg (2023)

Vanuit het raadsakkoord wordt ingezet op de aanleg van een rotonde bij Halfweg. Dit in samenwerking met de Provincie Gelderland.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Aanleg watertappunten

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Aanvullende investering verduurzaming Iveco

Aanvullende investering vervangen kleine vrachtauto (i.v.m. prijsstijging en verduurzaming (IVECO)

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Aanvullende investering verduurzaming MAN

Aanvullende investering vervangen vrachtauto (i.v.m. prijsstijging en verduurzaming (MAN)

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Formatie-uitbreiding: 4 uur juridisch medewerker verkeer

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Formatie-uitbreiding: juridische beleidsondersteuner team OR (van 24 naar 32 uur)

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Inrichten IV (installatie verantwoordelijkheid)-organisatie openbare verlichting

In het beleidsplan Openbare Verlichting gemeente Nunspeet 2022-2030 is opgenomen dat de installatieverantwoordelijkheid (IV-organisatie) voor de gemeente Nunspeet moet worden geregeld.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Project Stationsomgeving, projectreview: hogere investeringsbedrag 8 miljoen euro

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Renovatie (en aanleg nieuw fietspad) Gortelseweg

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Straatverlichting: vervangen lichtmasten

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Straatverlichting: vervangen oude verlichtingsarmaturen door LED-armaturen

Gelet op de prognose van de inspectie en de huidige leeftijd van de masten is het noodzakelijk armaturen te vervangen (beleidsplan Openbare Verlichting gemeente Nunspeet 2022-2030).

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Verwijderen onnodige bestrating

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Wat hebben wij bereikt?

Wettelijke indicatoren programma 5

Programma 5 bevat geen wettelijke indicatoren.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2023	Begrotingswijzigingen 2023	Begroting 2023 na wijz.	Werkelijk 2023	Saldo 2023
Lasten					
5 Verkeer, Vervoer en Waterstaat	4.468	810	5.278	5.083	195
Baten					
5 Verkeer, Vervoer en Waterstaat	-115	0	-115	-178	64
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	4.353	810	5.163	4.904	259
Gerealiseerd resultaat	4.353	810	5.163	4.904	259

Jaarverslag - Financiële analyse programma 5

Wat hebben wij bereikt?

Taakvelden Programma 5

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)

Naar aanleiding van de stijgende energielasten is via de bijstellingsbrief Programmabegroting 2023 het budget voor straatverlichting incidenteel verhoogd met € 315.000,-. Op werkelijke basis blijken de energielasten voor straatverlichting toch lager uit te vallen. Dit leidt tot een onderschrijving op dit taakveld van € 120.000,--. Daarnaast zijn de werkelijke kapitaallasten ruim € 60.000,- lager doordat geraamde investeringen niet in 2023 zijn uitgevoerd. Tegenover deze onderschrijvingen staan hogere kosten gladheidsbestrijding (€ 50.000,-) en meerkosten ten behoeve van de grondbalans (€ 60.000,-).

5.2.13 Parkeren

Geld



Geld (toelichting)

5.4.13 Economische Havens

Geld



Geld (toelichting)

5.5.11 Openbaar Vervoer

Geld



Geld (toelichting)

De kosten voor het regiovervoer zijn lager uitgevallen dan begroot. Dit heeft te maken met het feit dat de jaarafrekening over 2023 nog niet is verwerkt. Eerder is al benoemd dat de verwachte groei van de ritten niet heeft plaatsgevonden. Ook de lager uitgevallen tarieven en het tijdig sturen op de indicaties werpt nog steeds zijn vruchten af. Hier bovenop komen echter nog wel de kosten van de NEA-index van 3,4% en de indexering van de vervoerstarieven van 11,72%. Ook een verwachte groei van 25% van het vervoer is aan de orde. Het betreft overigens geen structurele situatie.

Het totale voordelige resultaat bedraagt € 97.000,-.

5.5.12 Openbaar Vervoer

Geld



Geld (toelichting)

De kosten van de samenwerking Noord Veluwe (SNV) inzake verkeer en vervoer is € 13.000,- lager dan begroot.

Jaarverslag - Programma 6 Veiligheid

Jaarverslag - Beleid Programma 6

Inleiding

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

Bestuurlijke kaders

- Regionaal beleidsplan rampenbestrijding en crisisbeheersing Noord- en Oost-Gelderland 2021- 2024
- Regionaal crisisplan Noord- en Oost-Gelderland 2020-2023
- Regionaal risicoprofiel VNOG 2021 - 2024
- Integraal veiligheidsplan 2020-2023
- Nota integrale handhaving Nunspeet 2015-2018
- Bestuursconvenant horeca 2019-2022
- Veiligheidsstrategie 2019-2022 politie Oost-Nederland
- Meerjarenbeleidsplan 2019-2022 van Politie Oost-Nederland
- Algemene Plaatselijke Verordening gemeente Nunspeet 2023

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)

Met name de aanrijtijden van de ambulancediensten in onze buitenkernen blijven onder het vereiste niveau. In overleg met de raad zal bepaald worden welke vervolgstappen gezet zullen worden.

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).

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

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



Kwaliteit (toelichting)

In 2023 heeft de handhaving op het gebied van hondenpoep meer prioriteit gekregen. Dit is ook vastgelegd in het Handhaving Uitvoeringsprogramma (HUP) waarover jaarlijks verantwoording wordt afgelegd.

Per 1 januari 2024 hebben de boa's aanvullende bevoegdheden gekregen voor verkeershandhaving bij het niet voeren van fietsverlichting, het negeren van rood licht door fietsers en voetgangers en het telefoongebruik door fietsers. Handhaving van deze verkeersovertredingen is alleen mogelijk als in een handhavingsarrangement met de politie hierover voorwaarden staan beschreven. Het proces om te komen tot een handhavingsarrangement met de politie loopt in onze regio nog. De verkeershandhaving zal in dit proces worden meegenomen. Daarbij zal gelet op alle handhavingstaken een integrale afweging plaatsvinden of verkeershandhaving prioriteit heeft, waarbij ook de beschikbare capaciteit bij zowel de boa's als politie een rol speelt. Het ministerie adviseert ten aanzien van verkeershandhaving namelijk om o.a. te beginnen met het inzetten van acties op gerichte locaties samen met de politie.

Wat hebben wij gedaan?

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

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

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



Kwaliteit (toelichting)

Wat hebben wij gedaan?

Actualiseren natuurbrandpreventieplan.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Actualiseren regionaal Risicoprofiel, beleids- en crisisplan.

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

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Renoveren brandweerkazerne Nunspeet.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

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



Kwaliteit (toelichting)

Het college heeft besloten om een jaarlijkse bijdrage van € 1.000,- vanaf 2023 tot en met 2026 beschikbaar te stellen vanuit de post Integrale Veiligheid.

Wat hebben wij gedaan?

Facilitair ondersteunen van buurtpreventieinitiatieven, eventueel financieel

Op aanvraag faciliteren van buurtpreventie-initiatieven.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

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 Handavingsplan Alcohol en Drugs 2022-2025.
 - We treden daadkrachtig op tegen crimineel en / of overlast gevend gedrag, met preventie als speerpunt en handhaving als sluitstuk.
 - Voor het vast te stellen Integraal Veiligheidsplan 2024-2027 (IVP) gaan we voor dit moment uit van de volgende prioriteiten: zorg en veiligheid, ondermijning en criminaliteit.
 - We nemen deel aan de Landelijke Aanpak Adreskwaliteit (waarschijnlijk vanaf 1-1-2023 vanuit wetgeving verplicht).

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Wat hebben wij gedaan?

Aanpak mensenhandel.

Opstellen van plan van aanpak mensenhandel.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Het plan van aanpak Mensenhandel volgt in het 1e kwartaal 2024.

Tijd



Tijd (toelichting)

Het plan van aanpak Mensenhandel volgt in het 1e kwartaal 2024.

Actualiseren Ondernijingsbeleidsplan.

Het in 2021 vastgestelde ondernijingsbeleidsplan actualiseren.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Dit staat gepland voor 2024

Actualiseren standplaatsenbeleidsplan.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Is niet gelukt in 2023. Is doorgeschoven naar 2024 en gecommuniceerd met de cie. AB

Actualiseren van het Horecaconvenant.

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

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Is doorgeschoven naar Q1 2024 en gecommuniceerd met cie. AB.

BIBOB beleidsplan actualiseren.

Het in 2021 vastgestelde BIBOB beleidsplan actualiseren.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Evenementenbeleid evalueren en bijstellen.

Het in 2022 vastgestelde evenementenbeleid evalueren en eventueel bijstellen.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Staat in de planning voor 2024.

Opstellen horecabeleidsplan.

Opstellen van het horecabeleidsplan.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd

**Tijd (toelichting)**

Er wordt in 2024 gestart met het opstellen van het horecabeleidplan

Opstellen IVP 2024-2027.

Het Integraal Veiligheidsplan 2024-2027 opstellen.

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

Het IVP is in procedure en wordt in januari 2024 vastgesteld door de gemeenteraad.

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

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

Kwaliteit**Kwaliteit (toelichting)****Tijd****Tijd (toelichting)****Opstellen terrassenbeleidsplan.**

Opstellen van het terrassenbeleidsplan.

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

Tijd (toelichting)

Niet uitgevoerd, doorgeschoven naar 2024

Uitvoeren weerbaarheidsscan ondermijning

De weerbaarheidsscan ondermijning in regioverband uitvoeren.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

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



Kwaliteit (toelichting)

Wat hebben wij gedaan?

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

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Meldcode is opgenomen in de afspraken. GSV is (volgens planning) gepland voor 2024.

Tijd



Tijd (toelichting)

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

Organiseren van netwerkbijeenkomsten van de Lokale Alliantie tegen ouderenmishandeling en bijeenkomsten voor ouderen ter voorkoming van financiële uitbuiting en overbelaste mantelzorg.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Op 6 februari 2023 is de Lokale alliantie tegen Ouderenmishandeling Nunspeet formeel van start gegaan. En op 15 juni 2023 is de campagne Verborgene Leed gestart.

Er hebben dit jaar 4 netwerkbijeenkomsten van de Lokale Alliantie plaatsgevonden. Daarnaast zijn er enkele bijeenkomsten door deelnemers van de lokale alliantie georganiseerd voor ouderen o.a. m.b.t. het voorkomen van financiële uitbuiting.

Tijd



Tijd (toelichting)

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

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

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

Veiligheid borgen binnen lokaal team conform landelijk Kwaliteitskader werken aan veiligheid

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Wat hebben wij bereikt?

Nieuw beleid 2023-2026 Programma 6

Wat hebben wij gedaan?

Formatie-uitbreiding: uitvoering Plan van aanpak Ondernijning

De gemeente Nunspeet staat voor een krachtige aanpak van ondernijning en ondernijnende criminaliteit. De aanpak van ondernijning is in het Integraal veiligheidsbeleid (IVB) benoemd als speerpunt. Het beleid is gericht op het weren en aanpakken van ondernijnende criminaliteit met de nadruk op Drugs, Zorgfraude en Witwassen. Met de huidige capaciteit is uitvoering niet mogelijk.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Inzet cameratoezicht

Cameratoezicht kan een bijdrage leveren aan het behouden van de openbare orde binnen de gemeente Nunspeet. De wens van (structureel) cameratoezicht is er al langere tijd. In 2021 heeft er cameratoezicht plaatsgevonden met de nodige positieve gevolgen. Ook in de toekomst wordt de inzet van cameratoezicht gezien als een middel om de openbare orde op specifieke momenten en locaties te behouden dan wel te herstellen.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

In 2023 is een pilot cameratoezicht uitgevoerd. De Pilot wordt in 2024 herhaald.

Tijd



Tijd (toelichting)

Uitvoering Natuurbrandpreventiemaatregelen

Op 16 febr. 2021 is het Natuurbrandpreventieplan Gemeente Nunspeet 2021-2030 vastgesteld. Dit plan voorziet in de uitvoering van concrete natuurbrandpreventiemaatregelen op bos- en natuurterreinen die eigendom zijn van de gemeente Nunspeet in de periode 2021-2026. Voor de uitvoering van deze maatregelen zijn geen financiële middelen geraamd in de gemeentelijke begroting. In de hieronder genoemde bedragen zijn de kosten van de periodieke actualisatie van het Natuurbrandpreventieplan c.a. inbegrepen.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Verbouwing brandweerkazerne Nunspeet

Er is de noodzaak om brandweerkazerne Nunspeet te verbouwen vanwege veranderende technische-, duurzaamheids- en functionele eisen. Tevens is het interieur van het gebouw toe aan een revitalisatie. Er is een aanvullend krediet nodig van € 890.000,- (incl. btw).

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Project is gestart

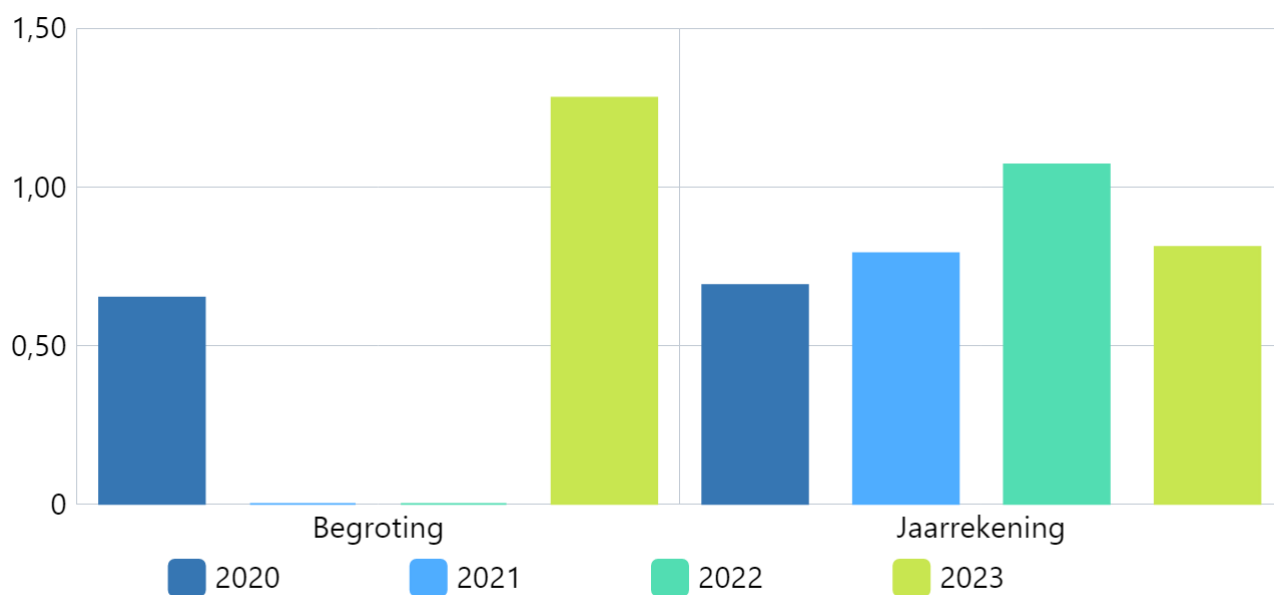
Wat hebben wij bereikt?

Wettelijke indicatoren programma 6

Verwijzingen Halt.

Omschrijving (toelichting)

Aantal Halt verwijzingen per 1.000 jongeren.



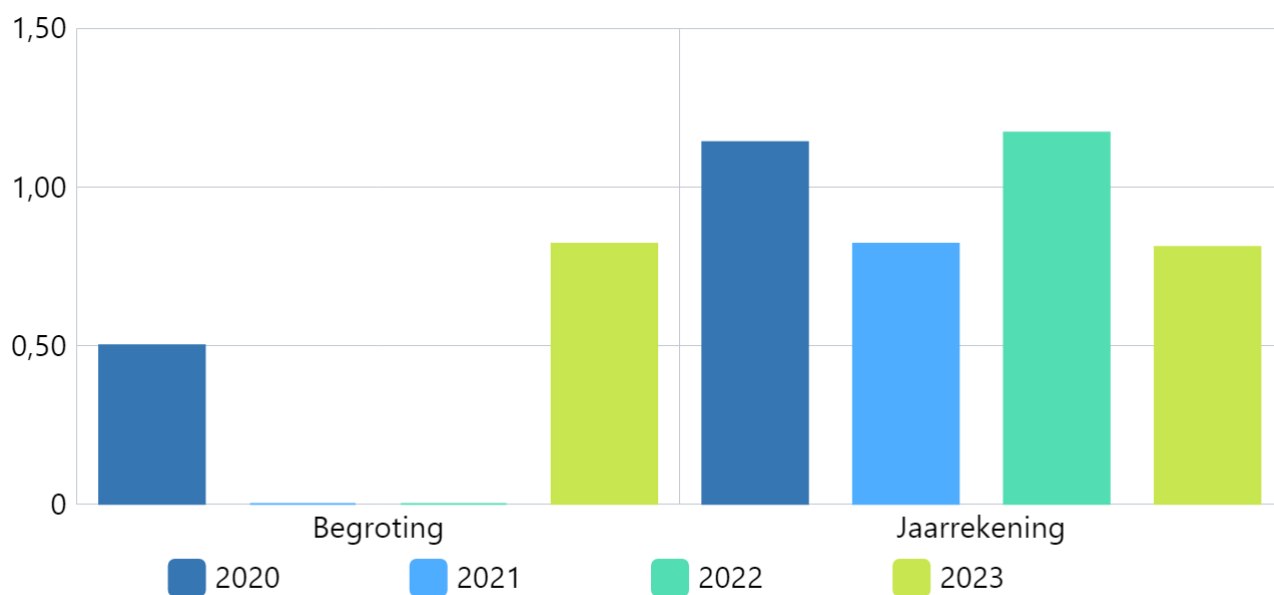
Bron: CBS

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

Winkeldiefstallen.

Omschrijving (toelichting)

Aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners.



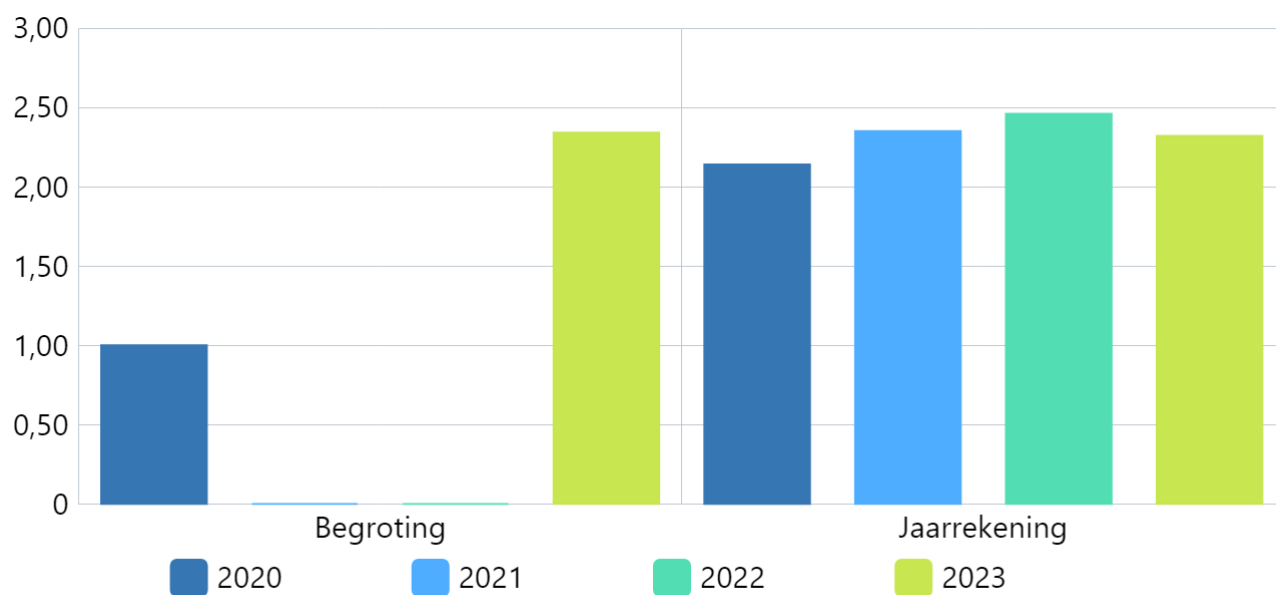
Bron: CBS, jaarcijfers politie

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

Geweldsmisdrijven.

Omschrijving (toelichting)

Aantal geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners.



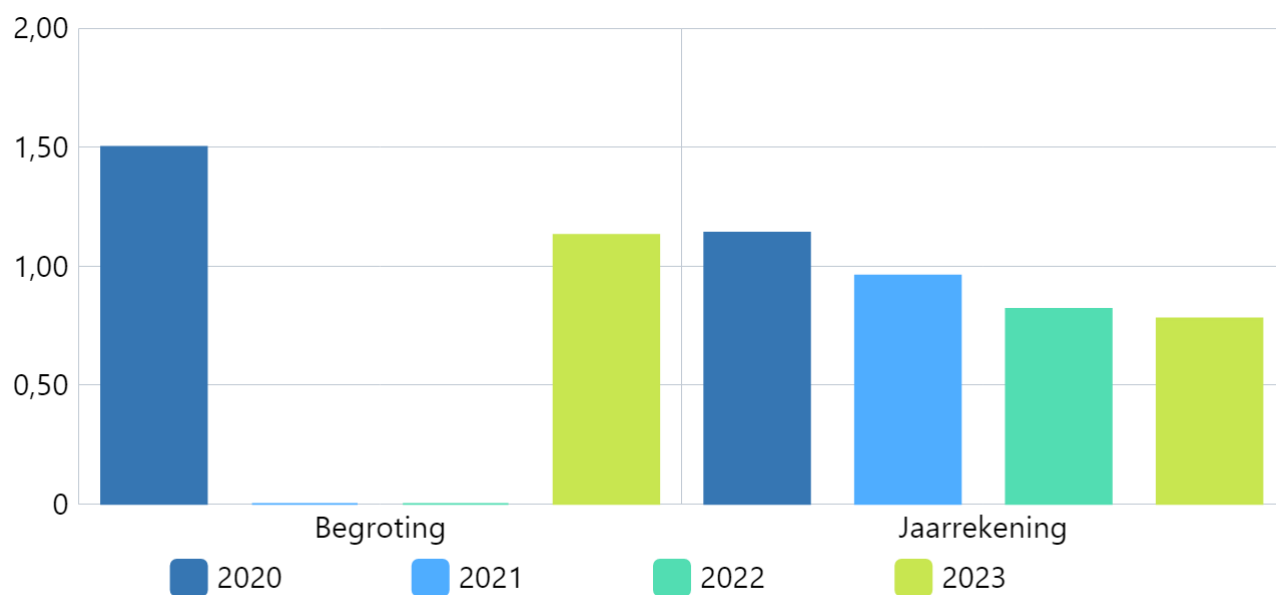
Bron: CBS, jaarcijfers politie

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

Diefstallen uit woningen.

Omschrijving (toelichting)

Aantal woninginbraken gemeente Nunspeet per 1.000 inwoners.



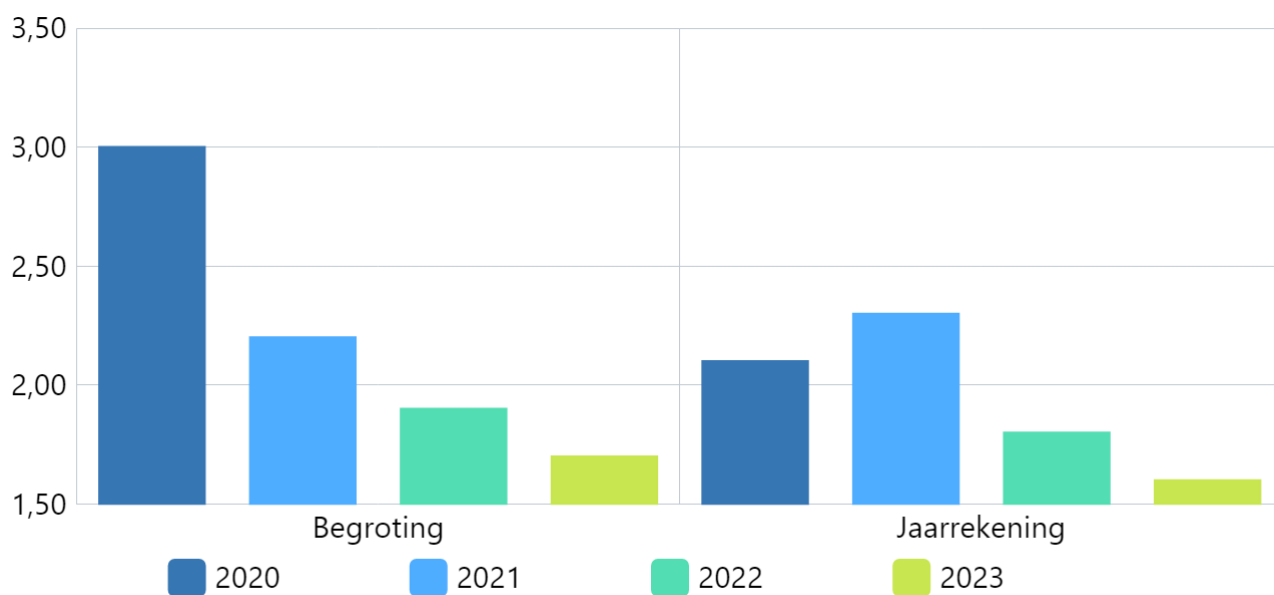
Bron: CBS, jaarcijfers politie

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

Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte).

Omschrijving (toelichting)

Aantal per 1.000 inwoners.



Bron: CBS

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

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2023	Begrotingswijzigingen 2023	Begroting 2023 na wijz.	Werkelijk 2023	Saldo 2023
Lasten					
6 Veiligheid	2.482	259	2.741	2.629	112
Baten					
6 Veiligheid	-29	0	-29	-14	-14
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	2.454	259	2.713	2.615	98
Gerealiseerd resultaat	2.454	259	2.713	2.615	98

Jaarverslag - Financiële analyse programma 6

Wat hebben wij bereikt?

Taakvelden Programma 6

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

Wat hebben wij gedaan?

6.1.14 Crisisbeheersing en Brandweer

Geld



Geld (toelichting)

6.1.20 Crisisbeheersing en Brandweer

Geld



Geld (toelichting)

Vooruitlopend op de vaststelling van de jaarstukken 2023 heeft de raad in februari 2024 besloten voor de bluswatervoorzieningen een bedrag van € 26.000,- over te hevelen naar 2024.

6.2.15 Openbare Orde en Veiligheid

Geld



Geld (toelichting)

Vooruitlopend op de vaststelling van de jaarstukken 2023 heeft de raad in februari 2024 besloten voor dit taakveld € 25.000,- over te hevelen naar 2024.

Vanwege personeelsaangelegenheden is niet toegekomen aan de uitvoering van alle in 2023 geplande acties uit het plan van aanpak als gevolg van de audit Wpg. Deze achterstand zal in 2024 ingelopen moeten worden. Hiervoor is een bedrag van € 15.000,- overgeheveld naar 2024.

Aanvullend is eind december een incidentele bijdrage van € 10.000,- ontvangen van het Rijk voor de groene Boa. Omdat deze gelden niet in 2023 meer konden worden besteed, is dit bedrag overgeheveld naar 2024.

6.2.20 Openbare Orde en Veiligheid

Geld



Geld (toelichting)

Vooruitlopend op de vaststelling van de jaarstukken 2023 heeft de raad in februari 2024 besloten voor het cameratoezicht een bedrag van € 25.000,- over te hevelen naar 2024.

Jaarverslag - Programma 7 Sport, cultuur en recreatie

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

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 de zomer van 2023 is de toplaag van het kunstgrasveld in Elspeet vervangen. Dit is uitgevoerd ruim onder het geraamde bedrag. De toplaagvervanging van VV Hulshorst maakt onderdeel uit van het masterplan multifunctioneel sportpark Hulshorst. Na realisatie van een vierde voetbalveld kan het kunstgrasveld vervangen worden.

De uitbreiding van sportfaciliteiten in diverse kernen slaat terug op het masterplan multifunctioneel sportpark Hulshorst. Op basis hiervan wordt gekeken hoe uitbreiding in Hulshorst kan plaatsvinden.

Wat hebben wij gedaan?

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

Er wordt momenteel een Masterplan sportpark Hulshorst ontwikkeld, dit in nauwe afstemming met de betrokken sportverenigingen, overige organisaties en omwonenden. In het najaar van 2023 is het Masterplan voorgelegd voor bestuurlijk besluitvorming. Aan de hand van deze besluitvorming zal in 2024 hier verder vorm en inhoud aan worden gegeven.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

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

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

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

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

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

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Overdragen gemeentelijke buitensportaccommodaties aan het Sportbedrijf.

Eind 2023 wordt een advies ontwikkeld om uiteindelijk te bepalen of we moeten overgaan tot het overdragen van de buitensportaccommodaties aan het Sportbedrijf, en afhankelijk van de uitkomsten hoe en wanneer.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Hetgeen omschreven wordt doorgeschoven naar Q1 2024. Waar nodig/mogelijk wordt dit parallel aan de herijking van de kadernota sport opgepakt.

Tijd



Tijd (toelichting)

De beschreven activiteiten worden doorgeschoven naar Q1 2024. Waar nodig/mogelijk wordt dit parallel aan de herijking van de kadernota sport opgepakt.

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 Wiltsangh maken we niet-georganiseerd sporten mogelijk.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Pumptrackbaan Onderzoek / Nota speelruimtebeleid - Op basis van een vastgestelde startnotitie wordt, middels een participatietraject, gewerkt aan uitvoeringsplannen voor het Speelruimtebeleid. Verwacht wordt dat deze plannen in het tweede kwartaal van 2024 voor besluitvorming worden aangeboden.

Het onderzoek naar de mogelijke realisatie van de pumptrackbaan wordt meegenomen als onderdeel van het opstellen van de uitvoeringsplannen behorende bij het speelruimtebeleid. Dit vindt in 2024 plaats.

Wat hebben wij gedaan?

Nota speelruimtebeleid.

Op basis van een vastgestelde startnotitie wordt, middels een participatietraject, gewerkt aan uitvoeringsplannen voor Speelruimtebeleid. Verwacht wordt dat deze plannen in het tweede kwartaal van 2024 voor besluitvorming wordt aangeboden.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Onderzoek en uitvoering realisatie pumptrack / skatebaan.

Onderzoek doen naar de mogelijke realisatie van de pumptrackbaan wordt meegenomen als onderdeel van het opstellen van de uitvoeringsplannen behorende bij het speelruimtebeleid. Dit vindt in 2024 plaats.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

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



Kwaliteit (toelichting)

Voor zowel subsidies Monumentenzorg als voor onderhoud Gemeentelijke monumenten is door capaciteitsproblemen (bij aannemers) een deel van de werkzaamheden niet in 2023 uitgevoerd; deze worden in 2024 verwacht.

Wat hebben wij gedaan?

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

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

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

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

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

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Dit jaar wordt met een aantal verenigingen weer invulling gegeven aan de "Open monumentendag". Voor het laatst is er in 2015 vanuit de gemeente aandacht besteed aan de invulling van de "Open monumentendag".

Tijd



Tijd (toelichting)

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



Kwaliteit (toelichting)

De startnotitie is in april 2023 door de raad vastgesteld en de beleidsnotitie in februari 2024 na een participatietraject. De ontwikkelagenda, een actieplan en een nieuwe deelverordening worden aansluitend ontwikkeld en door het college vastgesteld en ter kennisname aan de commissie M&M verzonden.

Wat hebben wij gedaan?

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

De lokale culturele partners, waaronder zangkoren en muziekverenigingen, betrekken bij het opstellen van een nieuwe kunst- en cultuuraanpak via een participatietraject.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

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

Deze ambitie - het integraal karakter van het beleidsveld Cultuur - is meegenomen in de vastgestelde startnotitie Cultuurbeleid en krijgt verder vorm in de nieuwe beleidsnota Kunst en Cultuur die in het vierde kwartaal van 2023 wordt behandeld in de gemeenteraad van Nunspeet

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

De nieuwe beleidsnota Kunst en Cultuur wordt in het 1e kwartaal van 2024 behandeld in de gemeenteraad.

Tijd



Tijd (toelichting)

Opstellen kaderstellende startnotitie als eerste stap voor een nieuwe kunst- en cultuuraanpak.

De kaderstellende startnotitie opstellen en ter vaststelling voorleggen aan de gemeenteraad als eerste stap in het proces om een breed gedragen aanpak te ontwikkelen voor kunst en cultuur in de gemeente Nunspeet.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

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

We zijn in 2022 gestart met het opstellen en realiseren van een nieuwe kunst- en cultuuraanpak en reserveren daarvoor de benodigde middelen; daarbij zetten wij in op de duurzame instandhouding van de lokale culturele sector.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

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

Meer sturing geven aan de planning van activiteiten op het gebied van kunst en cultuur via Nunspeet uit de Kunst.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

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 recreatiezoning.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Wat hebben wij gedaan?

Actualiseren bosbeheerplan voor de periode 2022-2032.

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.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

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

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Nieuwe landgoedvisie Hulshorst en beheerplan.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Opstarten onderhoudsfonds monumentale bomen.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

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

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Vaststellen lijst monumentale bomen.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

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 handtekeningactie worden hierbij betrokken.
- Naar aanleiding van het onderzoek aangepast sporten maken we een voorstel voor een nieuwe manier van samenwerking op de Noord-Veluwe voor aangepast sporten."

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

De samenwerking aangepast sporten in de regio is gestart in 2023. Er is een regiocoach aangepast sporten aangesteld voor de periode 9 januari 2023 tot 31 december 2025. De regiocoach wordt ingezet en betaald door de 8 gemeenten van de regio Sport Noord-Veluwe.

De herijking van de kadernota sport stond gepland voor 2025. Het college heeft aangegeven de kadernota sport een jaar naar te voren halen, naar 2024. Dit is ook besproken bij de beraadslaging in de commissie Maatschappij en Middelen over het masterplan multifunctioneel sportpark Hulshorst. De kadernota sport moet mede ingaan op de bekostigingssystematiek en de (niet-) basissporten.

Wat hebben wij gedaan?

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

De samenwerking aangepast sporten in de regio is gestart in 2023. Er is een regiocoach aangepast sporten aangesteld voor de periode 9 januari 2023 tot 31 december 2025. De regiocoach wordt ingezet en betaald door de 8 gemeenten van de regio Sport Noord-Veluwe.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

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

De herijking van nota (kader)nota sport staat gepland voor 2025.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

De herijking van de kadernota sport stond gepland voor 2025. Het college heeft aangegeven de kadernota sport een jaar naar te voren halen, naar 2024. Dit is ook besproken bij de beraadslaging in de commissie Maatschappij en Middelen over het masterplan multifunctioneel sportpark Hulshorst. De kadernota sport moet mede ingaan op de bekostigingssystematiek en de (niet-) basissporten.

Tijd



Tijd (toelichting)

Wat 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



Kwaliteit (toelichting)

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.

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

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Wat hebben wij bereikt?

Nieuw beleid 2023-2026 Programma 7

Wat hebben wij gedaan?

Aanpak laaggeletterdheid

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Aanvullend krediet Toplaag VV Elspeet n.a.v. masterpan

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

De uitvoering heeft in de zomer van 2023 plaatsgevonden.

Tijd



Tijd (toelichting)

Aanvullende exploitatiebijdrage + frictiekosten Sportbedrijf Nunspeet

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Aanvullende investering vervanging Nissan Note

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Afvoerkosten kunstgrasvelden Elspeek nav masterplan

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

De uitvoering heeft in de zomer van 2023 plaatsgevonden.

Tijd



Tijd (toelichting)

Budgetsubsidie Muziekonderwijs Stichting Cultuurkust

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Formatie-uitbreiding: civiel technisch medewerker

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Groot onderhoud sporthal Feithenhof

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Het groot onderhoud is in 2023 uitgevoerd.

Tijd



Tijd (toelichting)

Groot onderhoud sporthal Op de Heide

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Het groot onderhoud heeft in 2023 plaatsgevonden.

Tijd



Tijd (toelichting)

Herijken subsidiebudget Stichting Bibliotheek Noordwest Veluwe

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Indexatie prijzen kunstgras toplaag

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Inrichten koelteplekken

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Nieuwe kunst- en cultuuraanpak, duurzame instandhouding lokale culturele sector

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

NK tijdrijden

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Onderhoud gemeentelijke straat- park- en monumentale bomen

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Onderhoud houten uitkijktoren Stakenberg

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Uit veiligheidsoverwegingen is de toren gesloten.

Tijd



Tijd (toelichting)

Onderhoud openbare toiletten speelweide De Stakenberg

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Planvorming sportpark Hulshorst

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Prijsstijgingen sportpark De Wiltsangh

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Realisatie evenemententerrein (grond)

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Realisatie evenemententerrein (inrichting)

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Skate- of pumtrackbaan Nunspeet Oost

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Verhoging subsidie activiteiten cultuureducatie en huisvesting Vrije Academie

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Verruiming openingstijden bibliotheek Elspeek

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Wat hebben wij bereikt?

Wettelijke indicatoren programma 7

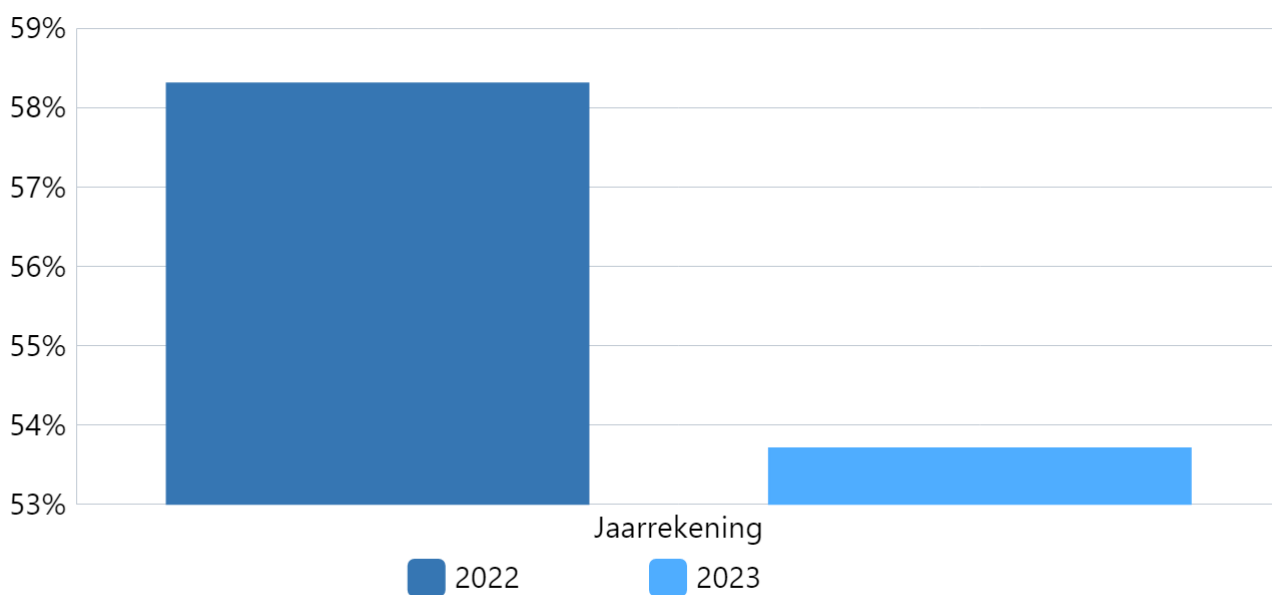
Niet sporters (19 jaar en ouder).

Omschrijving (toelichting)

Het percentage niet-wekelijkse sporters t.o.v. de bevolking van 19 jaar en ouder. Bevolking van 19 jaar en ouder dat niet minstens één keer per week aan sport doen.

Elke vier jaar organiseren de GGD'en in samenwerking met het RIVM en het CBS een gezamenlijke Gezondheidsmonitor Volwassenen en Ouderen.

Actualiteit: Cijfers komen anderhalf jaar na dato beschikbaar.



Bron: Gezondheidsenquête (CBS, RIVM)

Periode	Jaarrekening
2022	58%
2023	54%

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2023	Begrotingswijzigingen 2023	Begroting 2023 na wijz.	Werkelijk 2023	Saldo 2023
Lasten					
7 Sport, Cultuur en Recreatie	6.078	1.411	7.489	7.129	361
Baten					
7 Sport, Cultuur en Recreatie	-933	-482	-1.415	-1.673	258
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	5.144	930	6.074	5.456	619
Gerealiseerd resultaat	5.144	930	6.074	5.456	619

Jaarverslag - Financiële analyse programma 7

Wat hebben wij bereikt?

Taakvelden Programma 7

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

Wat hebben wij gedaan?

7.1.12 Sportbeleid en Activering

Geld



Geld (toelichting)

Sportstimulering

Door de gemeenteraad is een werkbudget beschikbaar gesteld voor het opstellen van uitvoeringsplannen Spelen, bewegen en ontmoeten. De uitvoeringsplannen worden opgesteld in 2023 en in 2024. Als voorliggend budget is in 2023 eerst het GALA budget leefomgeving aangewend voor de bekostiging van de speelruimte analyse.

Voorgesteld wordt om de overige kosten (o.a. voor het participatie traject) te bekostigen uit het restant van het beschikbaar gestelde incidentele werkbudget (€ 14.600,-). De raad heeft in februari 2024 besloten dit bedrag over te hevelen naar 2024.

7.2.12 Sportaccommodaties

Geld



Geld (toelichting)

Voor het masterplan sportpark Hulshorst is voor 2023 nieuw beleid aangevraagd van € 50.000,-. Dit budget is niet volledig besteed in 2023. Omdat in 2024 nog een aantal vervolgcycli worden verwacht voor het masterplan en de nadere uitwerking o.a. voor het maken van directieramingen en schetsen/tekeningen heeft de raad in februari 2024 besloten een bedrag van € 18.700,- over te hevelen naar 2024.

Vanwege nog niet volledige realisatie van nieuwbouw De Wiltsangh en delen van sportpark de Wiltsangh is er een onderuitputting op de kapitaallasten van € 532.000,-.

De kosten voor het preventief onderhoud aan de technische installaties van De Wiltsangh geeft een overschrijding van € 25.000,-.

De resterende overschrijding van € 37.000,- wordt met name veroorzaakt door de hogere energie- en beheerskosten van de sport- en gymaccommodaties.

7.3.12 Cultuur-Presentatie-Productie-Participatie

Geld



Geld (toelichting)

7.4.12 Musea

Geld



Geld (toelichting)

7.5.12 Cultureel Erfgoed Samenleving

Geld



Geld (toelichting)

7.5.14 Cultureel Erfgoed

Geld



Geld (toelichting)

Voor Monumentenzorg geldt dat een beperkt deel van de uitgaven in 2023 zijn gedaan. Deze lopen door naar 2024. De gemeenteraad heeft in februari 2024 besloten € 34.000,- over te hevelen naar 2024.

De werkzaamheden aan molen De Maagd waren gepland voor 2022 maar door de planning van de aannemer kon de start van de werkzaamheden niet eerder dan in 2023 gebeuren. Een deel van de werkzaamheden is in 2023 uitgevoerd, de resterende werkzaamheden vinden niet eerder dan in 2024 plaats. Met het oog hierop heeft de gemeenteraad in februari 2024 besloten € 25.000,- over te hevelen voor de onderhoudswerkzaamheden aan de molen.

Voor monumentensubsidies wordt jaarlijks een budget geraamd. Dit betreft € 55.000,- regulier budget en € 75.000,- aanvullend budget dat ten laste van de reserve gemeentelijke monumenten wordt gebracht. Beide budgetten zijn beperkt (€ 5.000,-) ingezet. In taakveld 9.10 mutaties reserves is als gevolg hiervan geen onttrekking aan de reserve gedaan.

7.6.12 Media

Geld



Geld (toelichting)

7.7.12 Openbaar Groen en (Openlucht) Recreatie

Geld



Geld (toelichting)

De uitgaven voor recreatiebeleid zijn € 135.000,- lager uitgevallen. De uitvoeringswerkzaamheden van het wandelroutenetwerk stonden gepland voor 2023 maar hebben niet plaatsgevonden. Deze zullen in 2024 plaatsvinden. Het ontwerp hiervoor was bij de jaarwisseling nagenoeg klaar. In verband hiermee heeft de raad in februari 2024 besloten een bedrag van € 70.000,- over te hevelen naar 2024.

7.7.13 Openbaar Groen en (Openlucht) Recreatie

Geld



Geld (toelichting)

Voor het maaien van bermen, gazons en sportvelden heeft in 2023 een eenjarige aanbesteding plaatsgevonden. Deze aanbesteding is duur uitgevallen als gevolg van een forse areaal uitbreiding (o.a. Molenbeek) en stijgende loon- en brandstofkosten. Daarnaast zijn bestaande bestekken voor groenonderhoud geïndexeerd. Het totale financiële effect van deze ontwikkelingen bedraagt € 200.000,-.

Daarnaast zijn de kosten voor groen- en boomonderhoud flink gestegen door uitbreiding areaal groen onderhoud, stijging van loon- en brandstofkosten en extra zorgplicht/inspectiekosten voor bomen. Het financiële effect hiervan bedraagt € 100.000,-.

De kosten voor recreatieve voorzieningen zijn met € 35.000,- overschreden.

Voor de voertuigen zonder kenteken wordt de brandstof centraal ingekocht. De extra kosten voor de ingekochte brandstof voor deze voertuigen bedraagt € 35.000,-.

Jaarverslag - Programma 8 Economische zaken

Jaarverslag - Beleid Programma 8

Inleiding

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

Bestuurlijke kaders

- Integrale Toekomstvisie Nunspeet 2030
- Provinciale omgevingsvisie
- Nota bestemmingen en beheer van de bossen
- Beheerevaluatie en visie heideterreinen gemeente Nunspeet
- Omgevingsvisie gemeente Nunspeet
- Samenwerking Veluwe op 1
- Regionaal bestuursakkoord Vitale Vakantieparken en lokaal stappenplan
- Koersnotitie 'Nunspeet vier seizoenen uit de kunst'

Wat 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



Kwaliteit (toelichting)

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



Kwaliteit (toelichting)

Wat hebben wij gedaan?

Continueren dienstverlening aan zelfstandigen bij financiële problemen en schulden.

Continueren dienstverlening aan zelfstandigen bij financiële problemen en schulden.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

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

De gemeente Nunspeet zal in 2024 deelnemen aan de verschillende programma's rondom HCA, Crisis- en herstelaanpak en Werkbedrijf Regio Zwolle.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Herijken inkoop- en aanbestedingsbeleid.

De herijking van het inkoopbeleid wordt ter peiling aangeboden aan de commissie Maatschappij en Middelen.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Uitbreiden capaciteit van de bedrijfscontactfunctionaris.

Per 1 januari 2023 is de capaciteit voor bedrijfscontactfunctionaris/accountmanager bedrijven uitgebreid.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

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

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

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Wat 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 rutterroutes, de toegankelijkheid van de bossen en de paarse heide.
 - We streven naar realisering van een nieuwe schaapskooi in de directe omgeving van Elspeet met ruimte voor uitbreiding.
 3. Water als unieke kans
 - Gezamenlijk plan met alle stakeholders voor Nunspeet aan Zee (ambitieniveau bepalen, overeenstemming LeisurELands, betrekken stakeholders etc.).
 - Inzetten op veilige fiets en wandel verbinding tussen centrum en randmeerkust.
 4. Diversiteit in verblijf
 - Uitvoeringsstrategie Vitale Vakantieparken vaststellen.
 5. Breed kunstzinnig palet
 - Sterke verbinding houden met de kunst- en culturele sector vanwege het DNA en de uitstraling van Nunspeet.
 - Onderzoek naar herkenbaarheid vanaf de A28 door middel van kunstzinnige uiting.
 6. Samen (als dorpen) sterker
 - We hechten belang aan de samenwerking op de Veluwe (Veluwe op 1) en sluiten aan bij projecten die hieruit voort komen.
 7. Vier seizoenen een unieke beleving aanbieden
 - De promotie c.q. de branding van onze gemeente en activiteiten die daarmee samenhangen van onder meer culturele instellingen, bedrijven, winkels en horeca, blijven we gebundeld en actief vorm geven onder de paraplu van Nunspeet uit de Kunst.
 8. Gezellig en Gastvrij
 - We blijven investeren in een aantrekkelijk en toegankelijk centrum van Nunspeet, mede in het belang van onze lokale ondernemers.
 - Onderzoek naar toegankelijkheid van recreatie en toerisme in de gemeente Nunspeet inclusief behoefte aan openbare toiletten"

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Wat hebben wij gedaan?

Masterplan ontwikkelen en uitvoering geven aan “Nunspeet aan Zee”.

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

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Op dit moment wordt het plan Nunspeet aan Zee verder uitgewerkt door terreineigenaar Leisurelands. Eventuele afronding zal in de navolgende jaren geschieden.

Onderzoek doen naar betere ontsluiting centrum en randmeerkust.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Onderzoek doen naar een betere ontsluiting van het centrum alsmede de randmeerkust zal geschieden als Nunspeet aan Zee concreter is of zelfs afgerond is.

Onderzoek naar herkenningspunt langs de A28.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

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

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

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

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

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Het nut en noodzaak onderzoek wordt in Q1 2024 aan de commissie en gemeenteraad voorgelegd. Op basis hiervan wordt het vervolg bepaald.

Tijd



Tijd (toelichting)

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

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Uitvoering geven aan “Poort van de Veluwe” (Regiodeal).

Voor het project is in juli 2023 een voorbereidingskrediet vrijgegeven. Daarmee start de voorbereiding van het ontwerp en de benodigde onderzoeken. In de loop van 2024 zal de uitvoering plaatsvinden. De oplevering van het werk vindt in oktober 2025 plaats.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Poort van de Veluwe is een lopend project en wordt zoveel mogelijk tezamen uitgevoerd met de aanpak van het stationsgebied (werk maken met werk). Afronding zal de komende jaren plaatsvinden.

Uitvoering geven aan lokale ontwikkeling Veluws wandelroutenetwerk.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Uitvoering lokaal programma Vitale Vakantieparken.

Er is een opzet voor plan van aanpak van projecten waarvan de prioritering in de Stuurgroep VVP zijn goedgekeurd.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

De kadernotitie met pakketten is afgerond. Ontwikkelkaarten voor de eerste 2 clusters zijn afgerond en beiden geaccordeerd door de raad. De start van de projecten van de ontwikkelkaarten is in Q1 en Q2 van 2024.

Tijd



Tijd (toelichting)

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



Kwaliteit (toelichting)

Wat hebben wij gedaan?

Evaluatie en nieuw RPW Noord Veluwe.

De gemeenten op de Noord-Veluwe zijn bezig om met de provincie Gelderland een nieuw RPW op te stellen. Naar verwachting is dit in 2024 klaar.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

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

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

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

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

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

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Realiseren bedrijventerrein Elspeet.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Wat hebben wij bereikt?

Nieuw beleid 2023-2026 Programma 8

Wat hebben wij gedaan?

Beleidsinhoudelijke samenwerking Kop van de Veluwe

Binnen Kop van de Veluwe wordt samengewerkt op twee sporen: beleidsinhoudelijk en bedrijfsvoering. Voor het beleidsinhoudelijke spoor is er in 2021 en 2022 een provinciale bijdrage van € 100.000/jaar voor een procesregisseur. Met de beoogde continuering van de Kop van de Veluwe samenwerking is ook na 2022 een ambtelijk aanstuurder voor de integraliteit nodig. Die aansturing zou vanuit de gemeenten kunnen (secretarissen), maar een onafhankelijk, vrijgesteld persoon heeft de voorkeur. Binnen de huidige bijdrage van organisatiekosten Kop van de Veluwe (voor Nunspeet € 12.990/jaar) is er geen ruimte. Uitgaande van 1,5 dag/wk zijn de kosten voor Nunspeet ongeveer € 12.000,-.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Door meerwerk rondom het opstellen van de Samenwerkingsagenda Kop van de Veluwe is het beschikbare budget overschreden. Dit wordt meegenomen in het jaarrekeningsaldo 2023.

Tijd



Tijd (toelichting)

Onderzoek nieuwe werklocaties

In het raadsakkoord is onderzoek naar nieuwe werklocaties opgenomen: behoefte? uitbreidingsvraag? soort bedrijven: bestaande bedrijven of nieuwe bedrijvigheid? Het is efficiënt als voor het onderzoek in een groter verband wordt samengewerkt. Het begrote bedrag is voor de Nunspeetse bijdrage in de behoefteraming en eventuele beperkte lokale verdieping.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Uitbreiding formatie Economische Zaken

Het is een politieke wens om actief contacten met ondernemers te onderhouden. In het raadsakkoord is daarom opgenomen om depersoneelsformatie van de bedrijfscontactfunctionaris uit te breiden met 0,5 fte. We constateren dat de huidige formatie niet toereikend is. Om de extra taken en werkzaamheden en ook ons aandeel in regionale taken goed uit te voeren, wordt er een aanvraag ingediend om over te gaan tot uitbreiding van de formatie.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Gerealiseerd m.i.v. 1 januari 2023.

Verhoging bijdrage Regio Zwolle

De Regio Zwolle-samenwerking is onderdeel van het geheel van de Nunspeetse keuze voor multischalig samenwerken. Dit nieuw beleid betreft de trendmatige verhoging van de kosten van deelname binnen de samenwerking Regio Zwolle

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Verlenging Human Capital Agenda (HCA) Regio Zwolle t/m 2023

Eén van de tafels binnen de regio Zwolle is de Human Capital Agenda (Menselijk kapitaal). Deze is ontwikkeld door de Regio Zwolle, Arbeidsmarktregio Zwolle, Economic Board Regio Zwolle, Werkbedrijf Regio Zwolle en de Zwolse8 (samenwerkende onderwijsinstellingen). Nunspeet is aangesloten op HCA en de financiële middelen zijn begroot tot en met 2022. De looptijd van de HCA is verlengd tot en met 2023.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

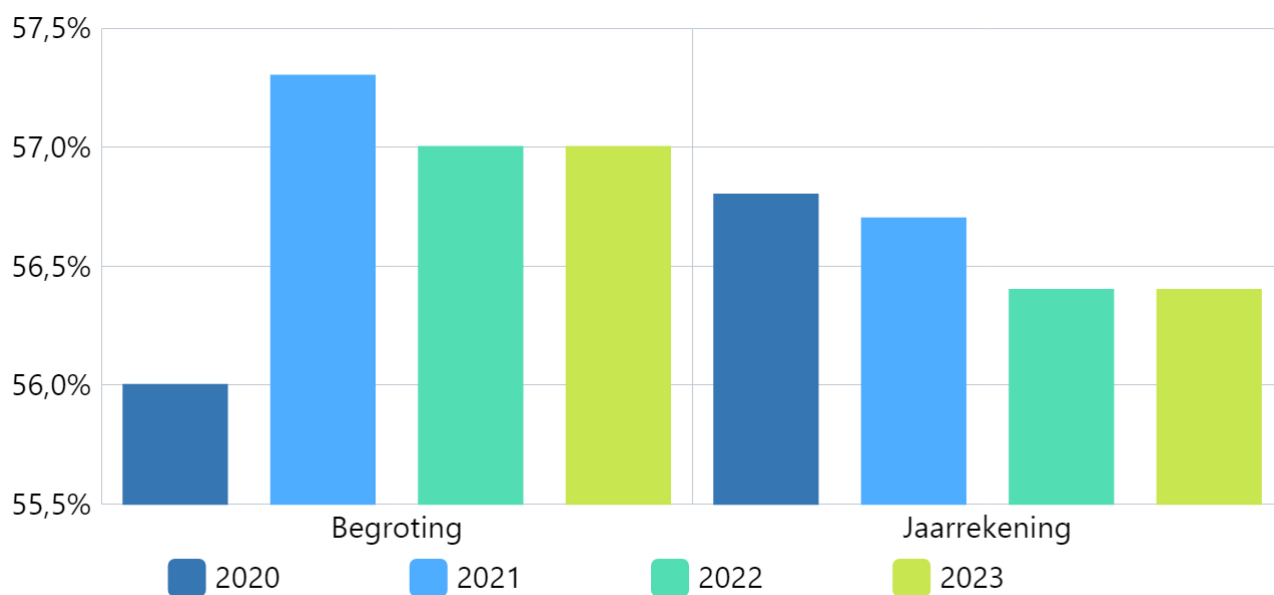
Wat hebben wij bereikt?

Wettelijke indicatoren programma 8

Funciemenging.

Omschrijving (toelichting)

De funciemengingsindex (FMI) weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen, en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen.



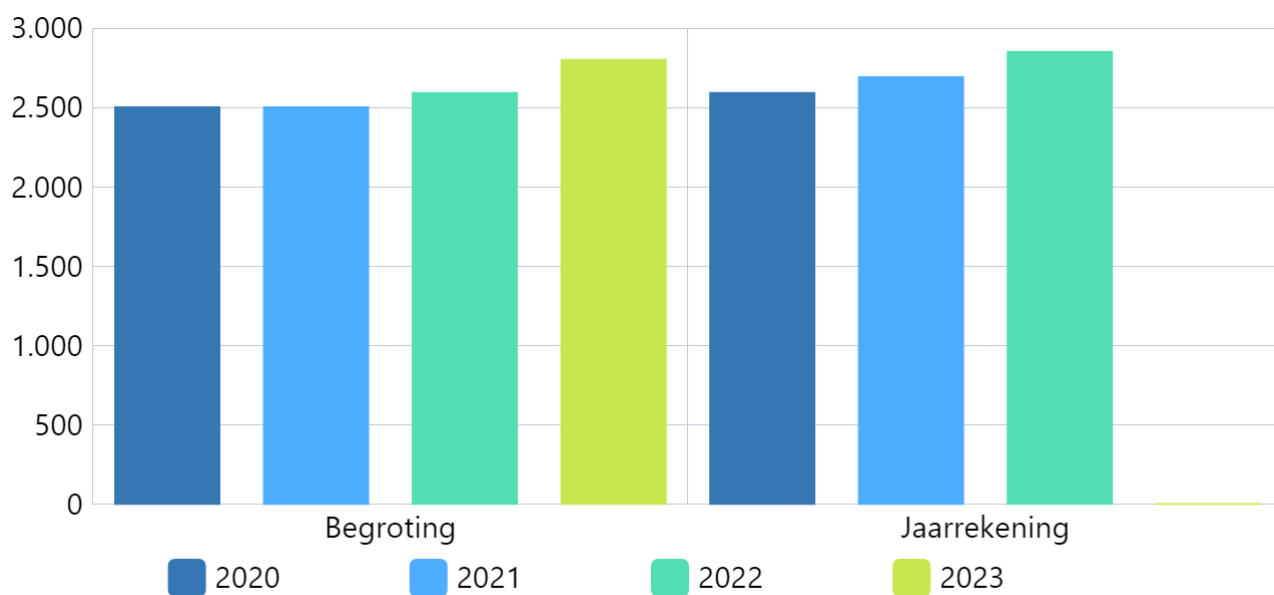
Bron: GDINDEX.NL, St. LISA

Periode	Begroting	Jaarrekening
2020	56,0%	56,8%
2021	57,3%	56,7%
2022	57,0%	56,4%
2023	57,0%	56,4%

Vestigingen van bedrijven.

Omschrijving (toelichting)

Aantal vestigingen van bedrijven per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar.



Bron: St. LISA

Periode	Begroting	Jaarrekening
2020	2.500	2.590
2021	2.500	2.690
2022	2.590	2.850
2023	2.800	0

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2023	Begrotingswijzigingen 2023	Begroting 2023 na wijz.	Werkelijk 2023	Saldo 2023
Lasten					
8 Economische Zaken	887	415	1.302	1.192	111
Baten					
8 Economische Zaken	-1.978	-153	-2.131	-2.205	74
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-1.091	262	-829	-1.014	185
Gerealiseerd resultaat	-1.091	262	-829	-1.014	185

Jaarverslag - Financiële analyse programma 8

Wat hebben wij bereikt?

Taakvelden Programma 8

De financiële analyse bevat verklaringen van over- en overschrijdingen 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 in het kader van een aanvraag nieuw beleid een bedrag van € 10.000,- beschikbaar gesteld in 2023. In verband met de besluitvorming rondom de woningbouwplannen op bedrijventerrein Feithenhof en de hieruit voortvloeiende vervangingsvraag in relatie tot het nieuw op te stellen Regionaal Plan Werklocaties Kop van de Veluwe is besloten dit onderzoek door te schuiven naar het vierde kwartaal 2024.

Gelderse aanpak vitale binnensteden en dorpskernen

Dit betreft de uitvoering van de tweede fase Steengoed Benutten waarbij het gaat om de inzet van een externe centrummanager in de periode 2023/2024. Het betreft een opdracht van 1 juni 2023 t/m 1 juni 2024. De dekking vindt deels plaats uit de ontvangen provinciale subsidie. De raad heeft in februari 2024 besloten het restant van € 9.250,- over te hevelen naar 2024.

Lokale economische agenda

In het raadsakkoord is opgenomen dat er een lokale visie economie wordt opgesteld. Hiervoor is externe ondersteuning benodigd i.v.m. expertise en capaciteit.

De externe ondersteuning wordt ingezet voor:

- Participatietraject
- Analyse lokale economische situatie
- Ondersteuning bij opstellen startnotitie en visie (economische agenda).

Dit traject is gestart in 2023 met het opstellen van een startnotitie. Deze startnotitie is in december 2023 vastgesteld in het college en is daarna behandeld in de raadsvergadering van januari 2024.

In de vergadering van februari 2024 heeft de raad besloten het resterende bedrag van € 25.000,- over te hevelen naar 2024. Dit bedrag wordt in 2024 ingezet voor externe ondersteuning bij de economische agenda.

8.1.18 Economische Ontwikkeling

Geld



Geld (toelichting)

In de begroting was opgenomen dat een deel van de salariskosten inzake de economische ontwikkeling doorbelast zou worden aan derden. In de praktijk is deze geraamde opbrengst van € 33.000,- niet gerealiseerd.

8.2.14 Fysieke Bedrijfsinfrastructuur

Geld



Geld (toelichting)

Aan de lopende grondexploitaties wordt rente toegerekend. Bij dit taakveld voor de grondexploitaties bedrijventerreinen. De rentebaar wordt niet begroot in de 'gewone' exploitatie. Dit geeft een positief effect van € 48.000,- bij dit taakveld.

Bij taakveld 3.2 is de toerekening van de totale loonkosten (eigen personeel) aan de grondexploitaties begroot. In de praktijk zijn, volgens BBV-voorschriften, op dit taakveld de loonkosten grondexploitaties bedrijventerreinen verantwoord van € 129.000,-. Dit geeft bij dit taakveld een positief effect, maar het totale nadeel is verklaard bij taakveld 3.2.

8.3.12 Bedrijfsloket en Bedrijfsregelingen

Geld



Geld (toelichting)

Voor dit taakveld stond een inkomst/doorbelasting van salariskosten (inclusief overhead) van € 163.000,- geraamd. Deze doorbelasting was een voortvloeisel uit de opheffing van de RNV en de uitvoering van economietaken door Nunspeet. De betreffende ambtenaar is met pensioen gegaan en zijn taken voor de regiogemeenten worden niet meer uitgevoerd. Daarom heeft de doorbelasting naar de andere gemeenten in 2023 niet plaatsgevonden.

Als gevolg van hogere energiekosten en lagere opbrengsten marktgeden is er een overschrijding van € 29.000,- bij exploitatie weekmarkt.

8.4.12 Economische Promotie

Geld



Geld (toelichting)

In voorgaande jaren nam de gemeente deel aan de RNV en SNV. Voor deelname aan de regionale taak recreatie en toerisme ontving de gemeente een factuur. Deze specifieke taak is opgehouden en daarmee zijn de kosten 2023 voor dit onderdeel ruim € 17.000,- lager dan begroot.

Ten behoeve van de uitvoering van een ondernemersenquête en 360 graden view Nunspeet is vanuit 2022 een overheveling voorgesteld van € 15.000,-. Deze taken zijn in 2023 niet uitgevoerd.

8.4.18 Economische Promotie

Geld



Geld (toelichting)

Voor de forensenbelasting 2023 is een 'nog te ontvangen bedrag' van € 770.000,- opgenomen. Afhankelijk van werkelijk opgave van de aantallen en mogelijk een effect naar aanleiding van controles kan de opbrengst van de forensenbelasting bij de oplegging in 2024 anders uitvallen.

Op basis van de werkelijke aanslagen 2022 is voor de toeristenbelasting 2023 een 'nog te ontvangen bedrag' van 1 miljoen euro opgenomen. Dit is € 60.000,- hoger dan de primaire begroting 2023. Daarnaast is op basis van de laatste aanslagen toeristenbelasting 2022 de werkelijk opbrengst 2022 € 35.000,- hoger dan het 'nog te ontvangen bedrag' zoals is opgenomen in de jaarrekening 2022. De hogere opbrengst komt ten gunste van 2023.

Enkele jaren zijn budgetten voor externe kosten forensen- en toeristenbelasting overgeheveld. Dit jaar worden deze budgetten niet overgeheveld en komen deze daardoor ten gunste van 2023. Dit geeft een voordeel van € 35.000,-.

Jaarverslag - Programma 9 Bestuur en ondersteuning

Jaarverslag - Beleid Programma 9

Inleiding

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

Bestuurlijke kaders

- Integrale Toekomst Visie Nunspeet 2030
- Collegeprogramma 2022-2026
- Beleidsagenda gemeenteraad
- Communicatienota
- Informatiebeleidsplan 2023-2026
- Strategisch Gemeentelijk Informatiebeveiligingsbeleid 2021-2024
- Kwaliteitsjaarplan
- Treasurystatuut
- Financiële verordening 2023

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



Kwaliteit (toelichting)

Wat hebben wij gedaan?

Instellen raads werkgroep Bestuur en Dienstverlening.

De raads werkgroep is opgericht. Dienstverlening maakt geen deel meer uit van deze werkgroep

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

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



Kwaliteit (toelichting)

Doelstelling gehaald.

Wat hebben wij gedaan?

Het gemeentelijk communicatiebeleid waar nodig actualiseren en extra aandacht schenken aan 'raadscommunicatie'.

Een plan opstellen voor – waar nodig – verbreding en vernieuwing van de communicatie van de gemeente, met daarin aandacht voor de communicatie van de gemeenteraad.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Wat 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



Kwaliteit (toelichting)

De eerste focus is gelegd op het verder onder de aandacht krijgen van het thema dienstverlening. Dit o.b.v. eigen waarnemingen en o.b.v. signalen uit de werkgroep Bestuur en Dienstverlening. Onafhankelijk onderzoek van de telefonische dienstverlening laat een verbetering zien van een score van 5.6 naar score van 7.6. Daarbij is een feedbacktool geïmplementeerd bij de balie burgerzaken en de website/webformulieren. Hier zijn in 1 kwartaal ruim 2000 reacties op gekomen welke wekelijks worden geëvalueerd. In 2024 wordt de mogelijkheid toegevoegd om contact op te nemen met feedbackgevers om meer verduidelijking te vragen en/of terugkoppeling te geven.

Werkdruk

Naar aanleiding van een analyse blijkt de werkdruk met name bij de ontwikkelteams (samenleving, ROV) te liggen. In afstemming met college, directie en de teams zijn portfoliotafels ingericht waar afstemming plaats vindt over de vraag of een nieuw/aangepast project opgepakt kan worden en wat hiervoor nodig is. Tevens is een inventarisatie gemaakt van lopende projecten en is een prioritering aangegeven in wat wel/niet opgepakt wordt. Naast de structuur is ook meer aandacht gekomen voor de individuele medewerker om die beter te coachen in het beheersen van de werkdruk zoals persoonlijke leiderschapsprogramma's en cursussen time management. In het laatste medewerkersonderzoek laten de cijfers ook een verbetering zien t.o.v. de vorige meting.

Wat hebben wij gedaan?

Herijken en evalueren van onze dienstverleningsvisie.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Herijken KPI's voor servicelevels (i.o.m raads werkgroep, directie en MO) zoals benoemd in 6.4.

Er zijn passende KPI's die kortcyclisch gemeten kunnen worden en een goed beeld geven van de kwaliteit van dienstverlening.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Gericht op telefonie en nog niet de servicelevels van de teams zelf qua bereikbaarheid

Tijd



Tijd (toelichting)

Klantfeedback verzamelen balie burgerzaken + opstarten verbetercyclus.

Deze klantfeedback verzamelen om te zien wat mensen erg prettig vinden in onze dienstverlening en dit verder uitbreiden.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Feedback systeem geïmplementeerd voor balie burgerzaken, website en webformulieren.

Tijd



Tijd (toelichting)

Metten en extern terugkoppelen behaalde servicelevels.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Gericht op het servicelevel telefonie en afhankelijk van de implementatie van de telefoniecentrale. Deze telefooncentrale is nog niet geïmplementeerd (technische en contractuele oorzaak). Wel worden de resultaten van het TELAN onderzoek dat nu uitgevoerd wordt (deels) gedeeld met college en raad

Tijd



Tijd (toelichting)

Opstellen plan van aanpak optimaliseren telefonische bereikbaarheid.

Dit is zowel de telefonische bereikbaarheid van het algemene nummer als van de backoffice.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Bewustwording is gecreëerd (blijft continu proces) en de telefonische bereikbaarheid wordt op dit moment getoetst door een extern onderzoeksbureau

Tijd



Tijd (toelichting)

Realiseren participatieplatform voor onderzoeken onder inwoners (b.v. inwonerspanel) + uitvoeren onderzoek naar openingstijden balie burgerzaken.

Op dit platform ook inwoners laten participeren op vragen rondom dienstverlening, hierin starten met burgerzaken en KCC.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Als gevolg van het collegebesluit niet gerealiseerd.

Tijd



Tijd (toelichting)

Nieuwe verwachting is dat dit in Q2 2024 alsnog gerealiseerd wordt

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 kostendeckendheid.
- We blijven kritisch op de doelmatigheid, zodat de tarieven niet hoger zijn dan nodig is.
- We monitoren goed of het beleid effectief is, of de uitvoering doelmatig is en of de efficiency op een goed peil is.
- We zijn open en transparant over onze financiën, ook in begrijpelijke taal naar onze inwoners.
- We gaan verder werken aan de reeds verbeterde informatieve waarde van de (digitale) rapportages.
- Speciale aandacht blijft er voor indicatoren met ondersteuning van de Commissie Planning & Control. "

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Wat hebben wij gedaan?

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

Voordat een vakinhoudelijke beleidsnota wordt vastgesteld.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

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

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Inzichtelijk brengen van de kostdekkendheid van de heffingen, rechten en leges.

3e kwartaal 2022, via externe ondersteuning, eerste aanzet op basis van jaarrekening 2021.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Inzichtelijk brengen van de kostdekkendheid van de heffingen, rechten en leges.

Vanaf 4e kwartaal 2022, verdere uitwerking op basis van begroting 2023.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Inzichtelijk brengen van de kostdekkendheid van de heffingen, rechten en leges.

Vanaf begroting 2024 vast onderdeel van P&C-proces.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Onroerendezaakbelastingen (OZB) met inflatiecorrectie en trendmatig verhogen.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Periodiek huidige indicatoren beoordelen met ondersteuning van de commissie P&C.

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

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

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



Kwaliteit (toelichting)

Wat hebben wij gedaan?

Opstellen uitvoeringsprogramma informatiebeleidsplan voor de periode 2022-2026.

Op de moment wordt het informatiebeleidsplan proces doorlopen voor de gemeente Nunspeet en na de zomer zal deze vastgesteld worden inclusief een afwegingskader waarmee goed de prioriteiten afgewogen kunnen worden voor de komende jaren.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

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

Het Onderzoek in H2ONE-verband loopt op dit moment en zal in 2023 - naar verwachting - afgerond worden. Voornamelijk de aanpak van het proces en de communicatie daarover verlopen soms stroef waardoor het lastig inschatten is wat de uitkomst zal gaan worden.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Wat 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



Kwaliteit (toelichting)

Wat hebben wij gedaan?

Periodieke doorrekening projectbegrotingen.

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

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Wat 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



Kwaliteit (toelichting)

Wat hebben wij gedaan?

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

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Wat hebben wij bereikt?

Nieuw beleid 2023-2026 Programma 9

Wat hebben wij gedaan?

Aanpassing verbouwing hal

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Project is nog in onderzoeksfase

Tijd



Tijd (toelichting)

Aanpassing verbouwing trouwzaal

Kwaliteit**Kwaliteit (toelichting)**

Project is nog in de onderzoeksfase.

Tijd**Tijd (toelichting)**

Project is nog in de onderzoeksfase.

Aanschaf, implementatie en beheer core firewall**Kwaliteit****Kwaliteit (toelichting)**

Dit is hetzelfde als de maatregel centre firewall

Tijd**Tijd (toelichting)**

Dit is hetzelfde als de maatregel centre firewall

Arboproof thuiswerkplek (vaste medewerkers)**Kwaliteit****Kwaliteit (toelichting)****Tijd****Tijd (toelichting)****Archivering videotulen raadsvergaderingen****Kwaliteit**

Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Banenafpraak

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Centre firewall

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Dit is dacht is gelijk aan core firewall

Communicatieadviseur

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Digitale toegankelijkheid online media

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Digitalisering burgerzaken

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Budget zal niet in 2023 volledig besteed worden. +/- € 9.000,- overhevelen naar 2024 voor realisatie OPENburgerzaken, kassakoppeling.

Duurzame inzetbaarheid

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Eigen risico WGA

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

ICT-voorzieningen hybride werkplek

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Inkoopcoördinator uitbreiding formatie

De huidige formatie van de inkoopcoördinator is 0,5 fte. Gezien de huidige formatie heeft de inkoopcoördinator bij het toepassen van het inkoopbeleid en de uitvoering van het inkoopproces een ondersteunende rol. Hoewel er aan de voorkant gebruik gemaakt kan worden van een inkoopformulier als hulpmiddel voor het kiezen van de juiste aanbestedingsvorm, geeft dit geen borging dat bij een aanbesteding altijd de juiste vorm wordt gekozen. Door uitbreiding van formatie zal meer tijd besteed worden aan de begeleiding van aanbestedingen en controles aan de 'voorkant', zodat het risico wordt verlaagd dat er onrechtmatige aanbestedingen worden aangegaan. Ook zal de rol van gemeente Nunspeet in ISNV (samenwerking van diverse gemeenten op de Veluwe) meer tot zijn recht komen.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Per 9 mei 2023 is de 0,5 fte vacature Inkoopadviseur ingevuld.

Inrichten kinderspeelhoek

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Klantfeedbacksysteem

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Leerplein / studytube

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Medewerker processen

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Medewerkersonderzoek

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Meerkosten Belasting en BAG informatiesysteem

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Mobiele telefoons

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Nedgeglobe

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Onderhoud gegevenslogistiek kernapplicaties

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Ondersteuning Pepperflow

Er is nu jaarlijks budget voor ondersteuning beschikbaar voor Pepperflow bij de P&C cyclus.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Ondersteuning verkiezingen

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Ophogen reiskostenvergoeding

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Optimalisatie werkprocessen/administratie begraven

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Uitgevoerde verbeteracties:

- uitvaartondernemers kunnen flexibele tijden op 234/7 uitvaarttijden reserveren in de online uitvaartagenda
- nulmeting begraafadministratie + kennis opdoen bij andere gemeente
- administratie begraafplaats Nunspeet Oost actualiseren
- begraafplaatsen opnieuw inmeten
- koppeling maken voor het online kunnen zoeken waar een overleden persoon begraven ligt

Tijd



Tijd (toelichting)

Overbruggingskosten ICT sociaal domein

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Projectmatig werken in Teams

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Raadpleegomgeving financiën

Sinds 1 januari 2022 werkt de gemeente met een nieuw financieel administratiesysteem. Het opgebouwde archief in de vorige applicatie moet nog zeven jaar bewaard en beschikbaar blijven voor raadpleging in het kader van de financiële administratie en accountantscontrole.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Stijging premie brandverzekering

Onze verzekeringspolis voor de gemeentelijke gebouwen liep af op 31 december 2021. In overleg met verzekeraars is de looptijd van onze polis met een jaar verlengd en wordt deze in 2022 opnieuw Europees aanbesteed. Gelet op de huidige premies bij onlangs afgeronde aanbestedingen moeten wij per 2023 rekening houden met een behoorlijke premieverhoging (indicatief € 0,75 per promille aan verzekerde waarde) ten opzichte van de in 2018 uitgevoerde aanbesteding (€ 0,55 per promille aan verzekerde waarde). Daarnaast worden de herbouwwaarden ieder jaar geïndexeerd. Bekend is dat bouwkosten de laatste tijd flink zijn opgelopen. Onze totale herbouwwaarde is van globaal 126 miljoen euro geïndexeerd naar 141 miljoen euro, wat mede zorgt voor de verhoogde premie ten opzichte van de afgelopen jaren.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Structureel inzet Sociaal Plus

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Uitbreiding formatie automatisering

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Uitbreiding formatie Burgerzaken

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Upgrade edge firewall

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Vaststellen energielabels en energiescans

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Vaststellen MJOP gemeentelijke gebouwen

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Offertes zijn aangevraagd, opdracht wordt binnenkort gegeven.

Tijd



Tijd (toelichting)

Offertes zijn aangevraagd, opdracht wordt binnenkort gegeven.

Verbouwing raadszaal

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Verhogen budget gebruikerssoftware

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Vervangen bedieningspaneel verlichting receptie

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Vervangen groot formaat printer

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Vervangen servers

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Vervangen Veeam Backup Repository server

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Vervangen vloeren en vloerverwarming gemeentewerf

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Dit project is afgerond.

Vervanging bureaustoelen

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Vervanging devices; telefoons

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Voortzetting cultuurtraject

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

VTH informatiesysteem

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Wat hebben wij bereikt?

Wettelijke indicatoren programma 9

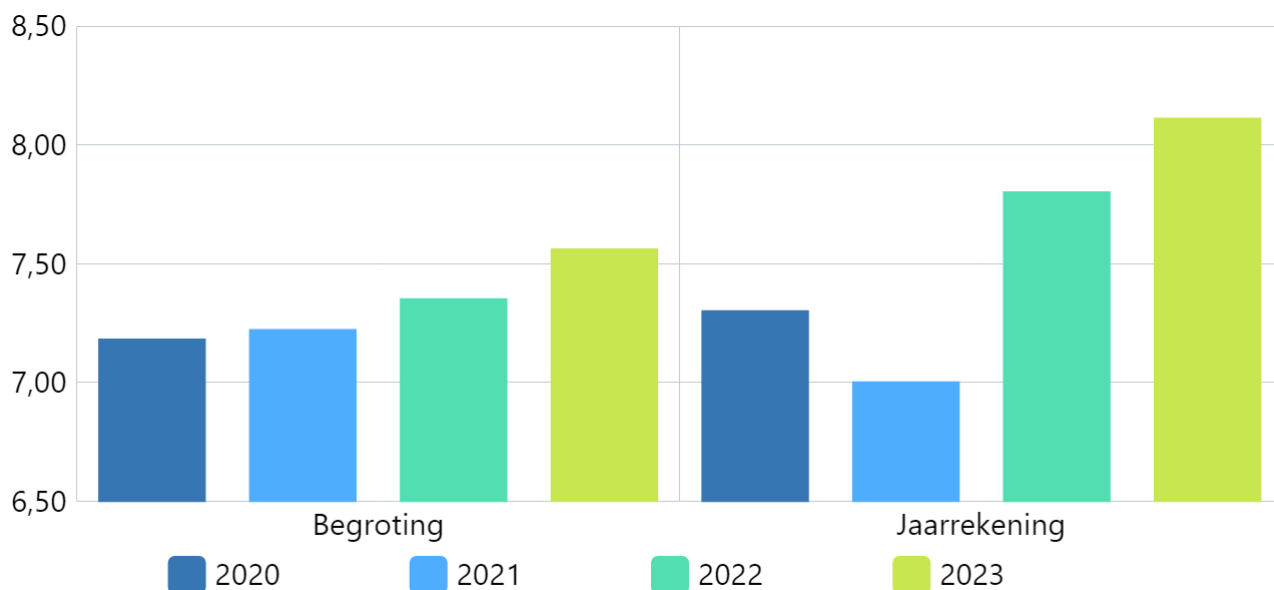
Formatie.

Omschrijving (toelichting)

Formatie (fte) per 1.000 inwoners.

Uitgangspunt is het vastgestelde formatieplan, dus niet de werkelijke bezetting. Het gaat om formatieplaatsen ongeacht of die worden ingevuld door iemand met een vaste aanstelling, een tijdelijke aanstelling of nog openstaan in de vorm van een vacature. Fte is het equivalent van een 36-urige werkweek.

Comform de definitie van Venters voor Bedrijfsvoering wordt de gemiddelde formatie berekend door het gemiddelde te nemen van de werkelijke formatie op 1 januari en op 31 december.



Bron: Eigen gegevens.

Periode	Begroting	Jaarrekening
2020	7,18	7,30
2021	7,22	7,00
2022	7,35	7,80
2023	7,56	8,11

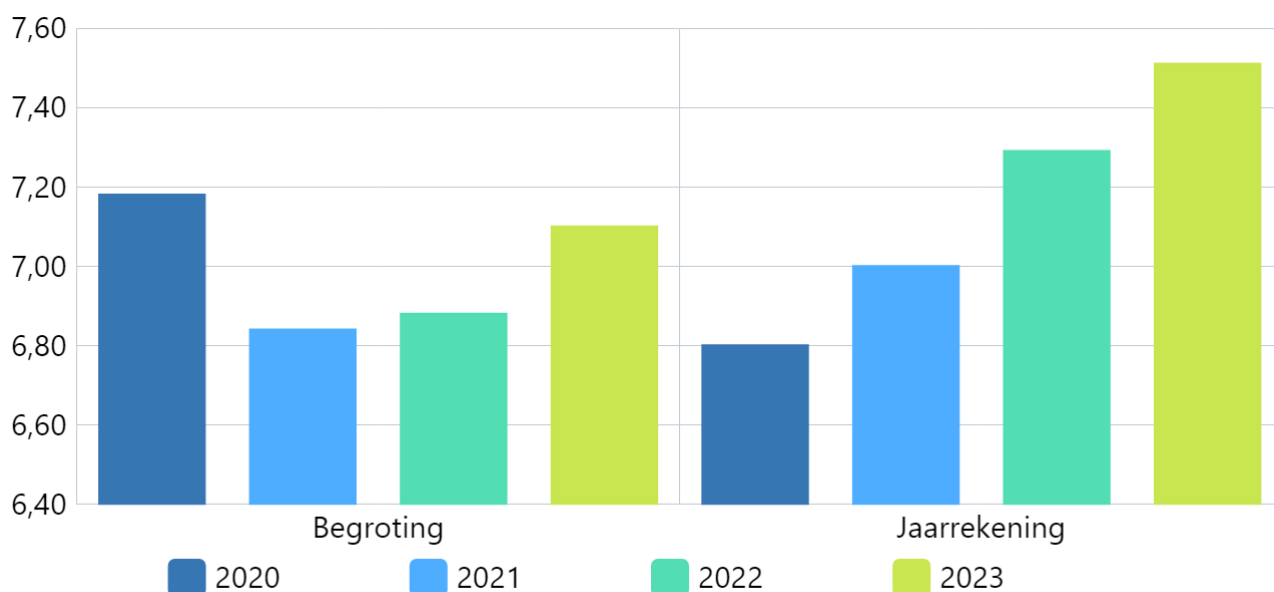
Bezetting.

Omschrijving (toelichting)

Fte per 1.000 inwoners.

Het gaat hier om het werkelijk aantal fte dat werkzaam is, dus niet om de toegestane formatieve omvang uit het formatieplan. Let op: ook boventallige medewerkers moeten hier meegeteld worden.

Comform de definitie van Venters voor Bedrijfsvoering wordt de gemiddelde bezetting berekend in dat begrotingsjaar door het gemiddelde te nemen van de werkelijke bezetting op 1 januari en op 31 december.



Bron: Eigen gegevens.

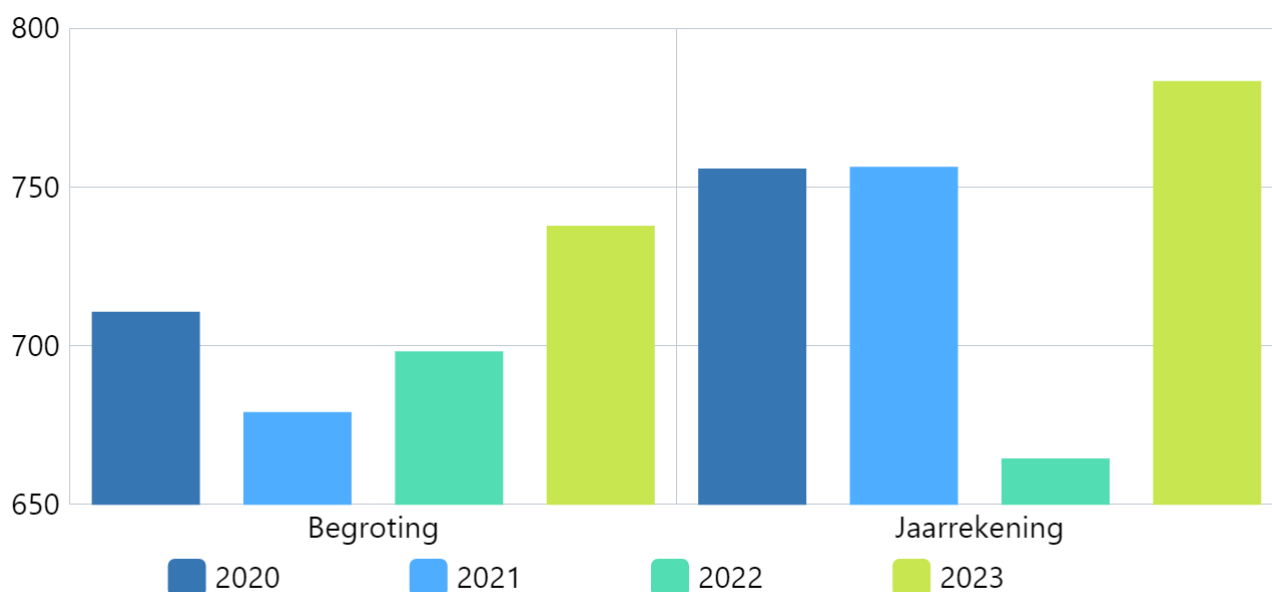
Periode	Begroting	Jaarrekening
2020	7,18	6,80
2021	6,84	7,00
2022	6,88	7,29
2023	7,10	7,51

Apparaatskosten.

Omschrijving (toelichting)

Kosten per inwoner in euros.

Apparaatskosten (ofwel organisatiekosten) zijn de noodzakelijke financiële middelen voor het inzetten van personeel (salarissen), organisatie-, huisvestings-, materieel-, automatiseringskosten e.d. voor de uitvoering van de organisatorische taken. Apparaatskosten zijn dus alle personele en materiële kosten die verbonden zijn aan het functioneren van de organisatie, exclusief griffie en bestuur.



Bron: Eigen gegevens.

Periode	Begroting	Jaarrekening
2020	710	755
2021	679	756
2022	698	664
2023	737	783

Externe inhuur.

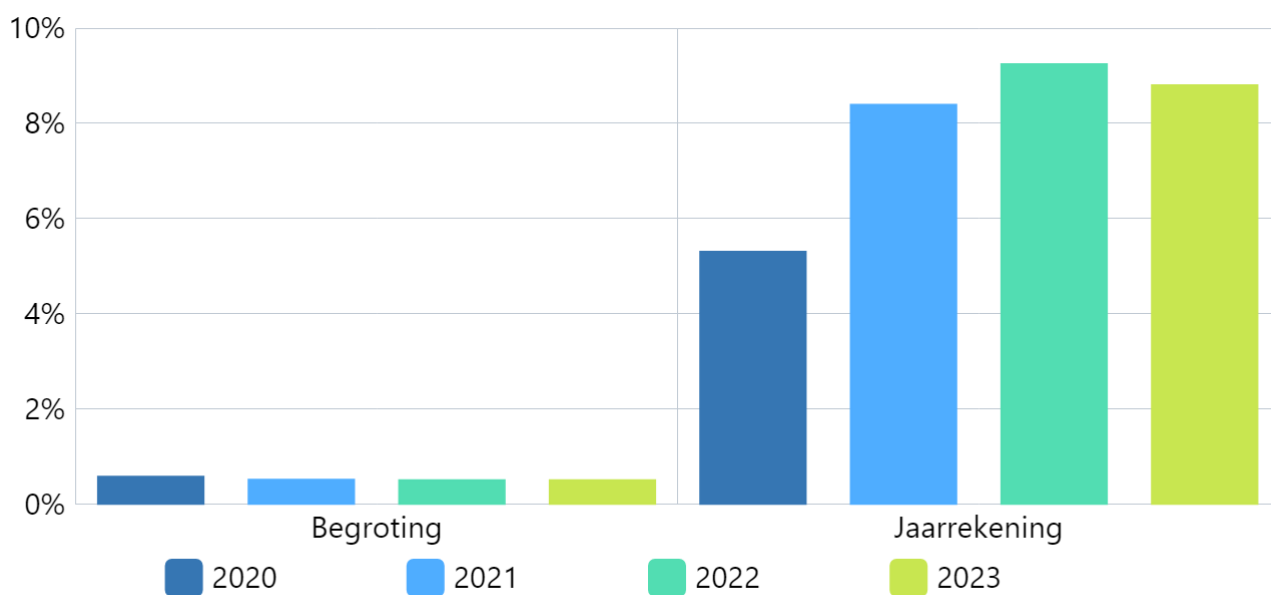
Omschrijving (toelichting)

Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen.

Onder externe inhuur wordt verstaan: het uitvoeren van werkzaamheden in opdracht van een bij de organisatie in dienst zijnde opdrachtgever, door een private organisatie met winstoogmerk, door middel van het tegen betaling inzetten van personele capaciteit en deskundigheid, zonder dat daar een arbeidsovereenkomst of aanstelling tussen organisatie en de daarbij ingezette personen aan ten grondslag ligt.

Onder de definitie van externe inhuur valt niet:

- alle vormen van uitbesteding en outsourcing waarin sprake is van resultaatopdrachten of waarbij resultaatafspraken worden gemaakt, zonder dat er door de opdrachtgever op inzet van specifieke capaciteit wordt gestuurd. Anders gezegd: alle vormen waarin een product of opdracht compleet in de markt wordt gezet.
- Inhuur van deskundigheid voor de uitoefening van wettelijke taken, zoals tolken.



Bron: Eigen begroting/jaarrekening.

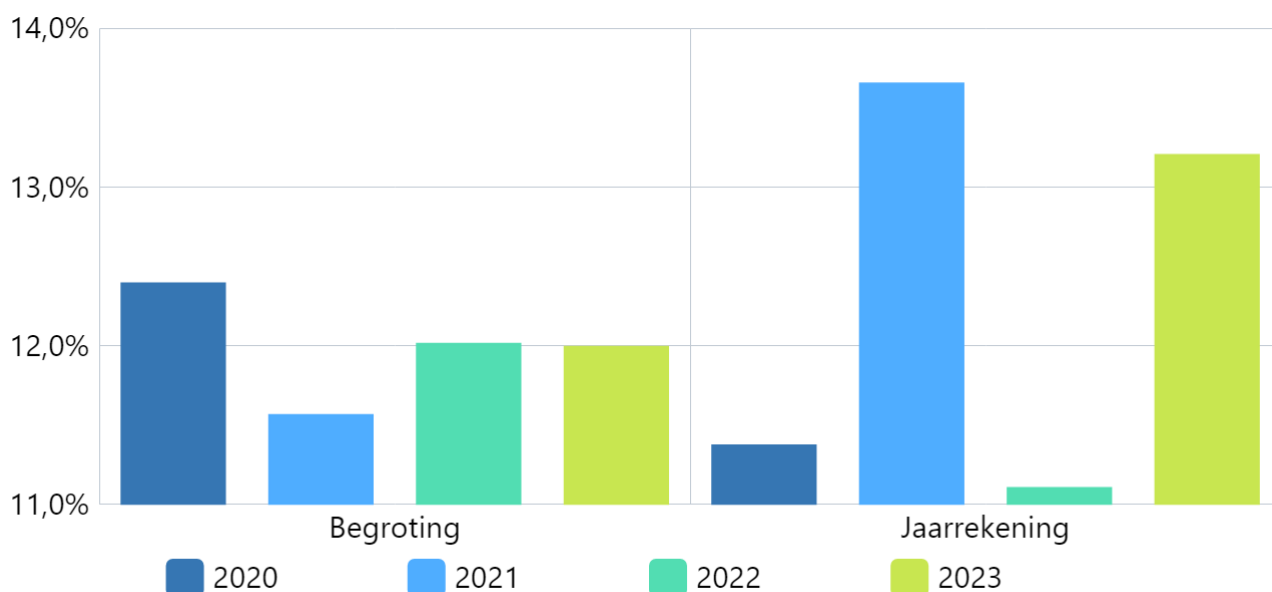
Periode	Begroting	Jaarrekening
2020	1%	5%
2021	1%	8%
2022	1%	9%
2023	1%	9%

Overhead.

Omschrijving (toelichting)

Overheadskosten van taakveld 9.4 in percentage ten opzichte van de totale lasten.

Overheadkosten: alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces.



Bron: Eigen begroting/jaarrekening.

Periode	Begroting	Jaarrekening
2020	12,4%	11,4%
2021	11,6%	13,7%
2022	12,0%	11,1%
2023	12,0%	13,2%

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2023	Begrotingswijzigingen 2023	Begroting 2023 na wijz.	Werkelijk 2023	Saldo 2023
Lasten					
9 Bestuur en Ondersteuning	19.781	8.947	28.728	28.172	556
Baten					
9 Bestuur en Ondersteuning	-61.019	-14.717	-75.736	-77.056	1.320
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-41.239	-5.770	-47.008	-48.884	1.876
Gerealiseerd resultaat	-41.239	-5.770	-47.008	-48.884	1.876

Jaarverslag - Financiële analyse programma 9

Wat hebben wij bereikt?

Taakvelden Programma 9

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

Wat hebben wij gedaan?

9.1.20 Bestuur

Geld



Geld (toelichting)

De overschrijding op de kosten oud wethouders houdt verband met het volgende:

Na de verkiezingen zijn de burgemeester en 1 wethouder in de wachtgeldregeling gekomen. Deze uitkeringen waren niet geraamd. Daarnaast zijn er extra kosten geweest voor andere oud wethouders. Totaal heeft dit geleid tot een overschrijding van € 210.000,-. Deze overschrijding is voor een bedrag van € 184.000,- onttrokken aan de voorziening wachtgeld wethouders.

Per 31 december 2023 is de voorziening pensioenaanspraken wethouders herzien. Deze voorziening blijkt te laag te zijn. In de begroting is rekening gehouden met een dotatie van € 75.000,-. In werkelijkheid moest boven dit bedrag een aanvullende dotatie plaatsvinden van € 35.000,-. Daarnaast blijkt het deel voor de niet-gepensioneerde wethouders te laag omdat per abuis in het verleden geen of voldoende rekening is gehouden met het partnerpensioendeel. Dit heeft geleid tot een aanvullende dotatie van € 148.000,-.

9.10.18 Mutaties reserves

Geld



Geld (toelichting)

De mutaties reserves laten een afwijking zien ten opzichte van de begroting (na begrotingswijzigingen). De verschillen zijn als volgt te verklaren:

Lasten

Ten behoeve van aankoop Industrieweg 20-26 is in 2023 een begrotingswijziging gemaakt. Onderdeel van deze wijziging is een dekking uit de reserve grondexploitatie van € 125.000,-. Omdat de juridische levering niet in 2023 heeft plaatsgevonden, heeft de voorgenomen onttrekking ook niet plaatsgevonden.

Vanwege de voortgang van de grondexploitaties Kijktuinen en Molenbeek hebben op grond van de verslaggevingsregels winstnemingen plaatsgevonden. Voor beide projecten gezamenlijk is ruim 1 miljoen winst verantwoord in de exploitatie. Deze winsten waren vooraf niet begroot. Voor bedrijvenstrip Elspeet heeft een vrijval van de verliesvoorziening (€ 235.000,-) plaatsgevonden.

Vanwege de voortgang van de grondexploitaties De Kolk en bedrijvenstrip Elspeet hebben op grond van de verslaggevingsregels winstnemingen plaatsgevonden. Voor beide projecten gezamenlijk is bijna € 770.000,- winst verantwoord in de exploitatie.

Baten

In de begroting 2023 is een jaarlijkse onttrekking aan de reserve grote projecten geraamd ter dekking van de kapitaallasten uit het Koersplan onderwijshuisvesting. Omdat het Koersplan een gewijzigde planning heeft ten opzichte van het oude Integrale Huisvestingsplan heeft in 2023 geen onttrekking uit de reserve plaatsgevonden. Deze onttrekking schuift op en zal op een later moment plaatsvinden ter dekking van de kapitaallasten onderwijshuisvesting.

Voor de cofinanciering van de aanvraag LEADER-gebieden van de strategische samenwerking in de agrarische

enclave GEUS (Garderen, Elspeet, Uddel, Speuld) is € 100.000,- beschikbaar gesteld vanuit de algemene reserve. Daarnaast is ten laste van de algemene reserve € 175.000,- aangevraagd voor het gebiedsproces GEUS. Beide posten zijn in 2023 niet uitgegeven maar volgen in 2024.

Ten behoeve van aankoop Industrieweg 20-26 is in 2023 een begrotingswijziging gemaakt. Onderdeel van deze wijziging is een dekking uit de reserve grondexploitatie van € 125.000,-. Omdat de juridische levering niet in 2023 heeft plaatsgevonden heeft de voorgenomen onttrekking ook niet plaatsgevonden.

Tegenover bovengenoemde onderschrijvingen staat de vorming van een verliesvoorziening Weversweg (€ 506.000,-) ten laste van de reserve grondexploitatie. Op grond van de geldende verslaggevingsregels moet de vorming van de voorziening ten laste van een reserve via taakveld 9.10 Mutaties reserves lopen. De onttrekking aan de reserve grondexploitatie is als inkomst verwerkt op dit taakveld. De storting in de voorziening loopt via taakveld 3.2 Grondexploitaties.

Voor de uitvoering van het programma duurzaamheid wordt jaarlijks een onttrekking aan de reserve Duurzaamheid geraamd. Deze onttrekking heeft in 2023 niet plaatsgevonden.

Ter dekking van de kapitaallasten van de Stationsomgeving wordt jaarlijks een onttrekking uit de reserve grote projecten geraamd. Op grond van de verslaggevingsregels mag de afschrijving van het project beginnen na oplevering. Daarom zijn er in 2023 voor de Stationsomgeving geen kapitaallasten geboekt en vindt er ook (nog) geen onttrekking aan de reserve plaats.

9.11.18 Resultaat rekening van baten en lasten

Geld



Geld (toelichting)

Het dekkingsplan begroting 2023-2026 (jaarschijf 2023 € 762.000,-) is als eerste begrotingswijziging verwerkt. In de kolom 'Begroting 2023' staat de primaire begroting 2023 vanuit het financieel systeem. Bij de invoering van de begrotingscijfers heeft er echter per abuis een 'verschuiving' van budgetten plaatsgevonden binnen taakvelden, die niet meer in het financiële systeem bij de primaire begroting 2023 aangepast kan worden. De prestatie van de jaarrekening 2023 cijfers is hierop wel aangepast, zodat de de begrote cijfers aansluiten op de vastgestelde begroting. De kolom (begroting 2023) bij de taakvelden kan echter hierop niet worden aangepast. Hierbij de beschrijving van de aanpassing. Bij taakveld 1.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO) is het budget verlaagd met € 200.000,-. Daarnaast is bij taakveld 1.71D overige maatwerkarrangementen (WMO) is het budget verlaagd met € 100.000,-. Per saldo staat hier tegenover de correctie van € 300.000,- bij dit taakveld (9.11.18). Per saldo is de primaire begroting bij dit taakveld € 762.000,- (gelijk aan het dekkingsplan).

9.2.10 Burgerzaken

Geld



Geld (toelichting)

In 2023 hebben er verkiezingen voor leden Provinciale Staten en leden algemeen bestuur Waterschappen plaatsgevonden. Naast deze dubbele verkiezing hebben er verkiezingen voor de Tweede Kamer plaatsgevonden. Dit heeft extra kosten tot gevolg waaronder extra tellers en materiaal. De overschrijving op dit onderdeel bedraagt per saldo € 85.000,--.

9.3.14 Beheer overige Gebouwen en Gronden

Geld



Geld (toelichting)

Gemeentelijke gebouwen

Medio 2023 is gestart met de werkzaamheden omtrent Meerjarenonderhoudsplannen. Deze werkzaamheden worden in de 1e helft van 2024 afgerond. Met het oog hierop heeft de raad in de raadsvergadering van februari 2024 besloten een bedrag van € 44.000,- over te hevelen naar 2024.

9.4.13 Overhead

Geld



Geld (toelichting)

9.4.15 Overhead

Geld



Geld (toelichting)

9.4.18 Overhead

Geld



Geld (toelichting)

De externe ondersteuning voor algemene financiële werkzaamheden waaronder vennootschapbelasting en inkoop heeft geleid tot een overschrijding van € 19.000,-.

9.4.19 Overhead

Geld



Geld (toelichting)

Invoering Wet Open Overheid (Woo)

In de Algemene uitkering ontvangt de gemeente financiële middelen voor de invoering van de Woo. In 2023 is gestart met de invoeringswerkzaamheden. De eerste trainingen en communicatie hebben plaatsgevonden. Volgend jaar volgen er nog meer activiteiten (training raad, extra publicatie website, communicatiekalender). Daarnaast vindt inhuur voor de invoeringswerkzaamheden plaats. Door ziekte heeft de implementatie (en inhuur hiervoor) tijdelijk stilgelegen. In verband hiermee heeft de raad in februari 2024 besloten de beschikbaar gestelde middelen van 2023 voor het niet bestede deel van € 25.000,- over te hevelen naar 2024.

Invoering privacy wetgeving

Voor de implementatie van de Privacy regelgeving zijn verschillende budgetten op het gebied van bewustwording, bewaking en rapportage opgenomen. Door de veelheid van systemen is de invoering complex en nog niet volledig

uitgevoerd/afgerond. Met het oog hierop heeft de raad in februari 2024 besloten een bedrag van € 27.000,- over te hevelen naar 2024.

9.4.20 Overhead

Geld



Geld (toelichting)

Personeelskosten: Vanwege ziekte, zwangerschap en andere onvoorziene omstandigheden is er in de loop van 2023 een bedrag van € 223.000 bijgeraamd voor de inzet van externe inhuur. Achteraf blijkt dat het financieel meevalt. Bij het opmaken van deze kwartaalrapportage is er sprake van een voordelig resultaat van € 237.000. Daarnaast is bij het opmaken van deze kwartaalrapportage uitgegaan van de verwachte kosten. De verwachting is dat niet alle kosten worden gerealiseerd waardoor het financiële resultaat nog iets gunstiger uitvalt. De oorzaak van deze financiële meevaller is het niet invullen van formatieruimte. Het is nog steeds een uitdaging om alle vacatures ingevuld te krijgen. Een externe recruiter wordt ingezet om dat te realiseren.

Opleidingskosten: Voor het jaar 2023 bedraagt de overschrijding € 132.000. Dit heeft diverse oorzaken. Veranderende wet- en regelgeving, een voorbeeld is de invoering van de Woo (Wet open overheid). Daarnaast is er een flink aantal nieuwe medewerkers bij onze gemeente in dienst getreden die opgeleid moeten worden. Dit heeft tot extra opleidingskosten geleid.

Loon naar werken

Het kost onze organisatie veel moeite om geschikte medewerkers te vinden voor onze openstaande vacatures. Het is daarom belangrijk om onze huidige medewerkers te blijven boeien en te binden aan onze organisatie. Met loon naar werken heeft de teammanager de mogelijkheid om activiteiten met de medewerkers te ondernemen waardoor het aantrekkelijk blijft om voor onze organisatie te mogen werken. Mede vanwege de corona hebben teams hun budgetten voor dit onderdeel niet geheel ingezet. In verband hiermee heeft de raad in februari 2024 besloten een bedrag van € 34.000,- over te hevelen naar 2024.

9.5.18 Treasury

Geld



Geld (toelichting)

Het positief saldo op dit taakveld bedraagt ruim € 359.000,-. Op hoofdlijnen is dit saldo als volgt te verklaren:

Rente

Nadat bij de 3e kwartaalrapportage 2023 de rentebaten zijn aangepast met € 200.000,-, is het renteresultaat over 2023 bij de jaarrekening nog ruim € 275.000,- hoger. De belangrijkste reden hiervan is dat over het saldo van het schatkistbankieren een hogere rente wordt vergoed dan de rente die wordt betaald over de langlopende lening, die begin februari 2023 is aangetrokken. Dit betreft een voordelig verschil van € 160.000,-. Voor een bedrag van € 115.000,- heeft het renteresultaat betrekking op rente van SVN-leningen.

Doorbelaste rente

In verband met een hogere balanswaarde per 1 januari 2023 ten opzichte van de begroting, is er in 2023 een hogere dekking van ruim € 97.000,- van de doorbelaste rente gerealiseerd. Tegenover deze hogere doorbelaste rente staat ook een hogere kapitaallast bij de diverse taakvelden. Per saldo geeft dit geen financieel effect op de totale exploitatie.

9.61.18 OZB Woningen

Geld



Geld (toelichting)

De opbrengst ozb voor de woningen en niet-woningen (taakveld 9.62) samen ligt hoger (€ 60.000,-) dan geraamd als gevolg van een hogere waardevaststelling dan waar rekening mee was gehouden. Tevens waren er meer objecten gereed gekomen en was er minder leegstand dan geraamd. Ook waren er minder waardemutaties als gevolg van gegronde bezwaarschriften. Daarnaast is op dit taakveld de niet begrote opbrengst (€ 19.000,-) aanmanings- en dwangbevelkosten verantwoord.

9.62.18 OZB NIET Woningen

Geld



Geld (toelichting)

De opbrengst ozb voor de woningen (taakveld 9.61) en niet-woningen samen ligt hoger (€ 60.000) dan geraamd als gevolg van een hogere waardevaststelling dan waar rekening mee was gehouden. Tevens waren er meer objecten gereed gekomen en was er minder leegstand dan geraamd. Ook waren er minder waardemutaties als gevolg van gegronde bezwaarschriften.

9.64.18 Belastingen Overig

Geld



Geld (toelichting)

9.7.18 Algemene Uitkeringen& ovg.Uitkerering GemFnds

Geld



Geld (toelichting)

De financiële effecten uit de decembercirculaire zijn niet in de begroting 2023 verwerkt. De bedragen die hiermee gemoeid zijn vormen een onderdeel van het rekeningresultaat. Voor deze circulaire gaat het om een bedrag van € 1.883.301. Dit verklaart het overgrote deel van het verschil in de baten. Van deze middelen is besloten om een deel als stelpost over te hevelen naar 2024.

In 2023 is voor de invoeringskosten omgevingswet € 675.000,- meer algemene uitkering ontvangen. Bij de bestemming van het jaarrekeningresultaat wordt volgens afspraak aan de raad voorgesteld dit bedrag toe te voegen aan de nieuw in te stellen bestemmingsreserve Omgevingswet. Daarnaast is een bedrag van € 217.000,- meer Algemene Uitkering ontvangen voor de uitvoeringskosten Klimaatakkoord. Bij de bestemming van het jaarrekeningresultaat wordt volgens afspraak aan de raad voorgesteld dit bedrag toe te voegen aan de bestemmingsreserve Duurzaamheid.

Voor de berekening van de uitkering Gemeentefonds hanteert het Rijk diverse rekeneenheden en gewichten. Deze kunnen in de loop van het jaar wijzigen met als gevolg een bijstelling in de hoogte van de uitkering. Het resterende verschil van € 98.000,- in de baten ten opzichte van de begroting is hiervan grotendeels het gevolg.

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 2023 stond nog een bedrag van € 617.715,-- 'geparkeerd'. Het betreft middelen voor:

Stelposten in de begroting 2023-2026

Robuuste rechtsbescherming	92.200 *
Versterking ondersteuning wijkteams	118.623 *
Impuls integraal werken	51.400 *
Systeemleren	24.700 *
Kwal.borging bouw en woningtoez.	14.500
Versterking omgevingsveiligheidsdiensten	18.000
Kerkenvisies	25.000
Wet open overheid (structureel)	60.000
Asiel en landelijke vreemdelingenvoorziening	23.707
Asiel en landelijke vreemdelingenvoorziening	67.000
Vroegsignalering/Bijzondere bijstand	28.550 *
Wet goed verhuurderschap	22.542
Jeugdhulp kinderen in een AZC	8.469
Wet goed verhuurderschap	5.466
Maatschappelijke begeleiding	19.495 *
Aanpak armoede en schulden	15.000 *
Flankerend beleid energiearmoede	23.063 *
	<u>617.715</u>

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

Ook in de september- en decembercirculaire 2023 is weer een aantal incidentele bedragen toegekend waarvan is besloten om deze als overheveling in 2024 in te zetten. Het gaat om een totaalbedrag van € 938. 863,--. Het betreft middelen voor:

Stelposten septembercirculaire 2023

Veilig wonen (2023-2026)	7.062
--------------------------	-------

Stelposten decembercirculaire 2023

Energietoeslag	831.089
Maatschappelijke begeleiding statushouders	4.740
Einde lening inburgeringsplichtig	526
Uitvoeringskosten gebiedsgerichte aanpak	41.825
Meerkosten Oekraïne sociaal domein	47.591
Nederlands-Soedanese repatrianten	6.030
	<u>938.863</u>

In de decembercirculaire 2023 is een bedrag van € 831.089,-- toegekend voor de energietoeslag 2023. De uitbetaling van deze gelden is verantwoord onder taakveld 1.3 Inkomensregelingen.

9.8.18 Overige Baten en Lasten

Geld



Geld (toelichting)

De onderschrijving wordt veroorzaakt door een onderuitputting op de gereserveerde (kapitaal)lasten of geraamde lager opbrengsten. De grootste onderwerpen zijn: € 293.000,- huisvesting onderwijs, € 200.000,- verwachte lager

leges inzake invoering omgevingswet, € 845.000,- Stationsomgeving (echter ook lager onttrekking € 500.000,- uit reserve grote projecten), € 36.000,- realisatie milieustraat/verbouw brandweerkazerne, € 440.000,- overige overhead ondersteuning organisatie.

9.9.18 Vennootschapsbelasting (VpB)

Geld



Geld (toelichting)

Bij de jaarrekening 2022 is, op basis van de definitieve aanslag Vennootschapsbelasting (VPB) 2021, een bedrag verantwoord voor de voorlopige aanslag 2022 VPB. Deze voorlopige aanslag was ook al betaald aan de Belastingdienst. De definitieve aangifte 2022 heeft in april 2024 plaatsgevonden. Dit leidt tot een aanvullende betaling van € 29.000,- en is verantwoord in 2023. Vooruitlopend op de definitieve aangifte 2023 is, via een berekening, een inschatting gemaakt voor de aanslag VPB 2023. Het geschat bedrag van € 138.000,- is verantwoord in 2023. Totaal leidt dit tot een overschrijding bij dit taakveld van € 167.000,-.

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' (2014);
- '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 2023 een budget beschikbaar van € 819.000,-. De werkelijke kosten hebben € 781.000,- bedragen.

Wegenbeheer

In 2014 is een geactualiseerd beleids- en beheerplan wegen opgesteld voor de periode 2014-2018. In het plan wordt onder meer aangegeven dat het gemiddelde onderhoudsniveau in de gemeente Nunspeet redelijk tot goed te noemen is. Om dit niveau te handhaven dan wel te verbeteren, is een aanzienlijk onderhoudsbudget, voor met name groot onderhoud asfaltverhardingen, nodig. De financiële gevolgen van het Wegenplan zijn vanaf 2015 verwerkt in de begroting.

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

Onderhoudsbudget wegen

Voor het onderhoud aan wegen is binnen de begroting 2023 (inclusief overheveling van begroting 2022) een

budget beschikbaar van € 1.626.340,-. De werkelijke kosten bedroegen € 1.673.106,-. De planning is dat in 2024 een nieuw beleids- en beheerplan Wegen wordt opgesteld.

Openbaar groen

Groenbeleidsplan 2019-2029

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

Openbare verlichting

Het Beleidsplan openbare verlichting (2022-2030) is in 2022 door de raad vastgesteld. Het vervangingsschema maakt hier deel van uit en geeft aan welke vervanging er in een bepaald jaar moet plaatsvinden. De gemeente Nunspeet telt momenteel ruim 4.800 lichtmasten van diverse typen, kwaliteit en leeftijd.

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

Onderhoudsbudget openbare verlichting

Voor het onderhoud aan straatverlichting was binnen de begroting 2023 een budget beschikbaar van € 435.656,-. De werkelijke kosten bedroegen € 315.687,-.

Bossen en natuurterreinen

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

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

Gebouwen

In 2014 is het Beleids- en beheerplan gemeentelijke gebouwen door de raad vastgesteld. Een onderdeel hiervan is het meerjarenonderhoudsplan dat jaarlijks wordt bijgesteld en de basis vormt voor het bepalen van de onderhoudsbudgetten. Naast adequaat onderhoud is het aspect veiligheid van groot belang. Veiligheid is een blijvend punt van aandacht. In de komende tijd wordt ingezet (uit financiële motieven en ter reducering van de milieubelasting) om de energieverbruiken verder omlaag te brengen door het uitvoeren van energiebesparende maatregelen.

Jaarverslag - Paragraaf Weerstandsvermogen

Inleiding

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

Weerstandscapaciteit

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

Weerstandsvermogen is weerstandscapaciteit minus totaal van alle risico's.

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

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

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

Structurele weerstandscapaciteit

De structurele weerstandscapaciteit bestaat uit:

1. Onvoorziene uitgaven structureel.
2. Onbenutte belastingcapaciteit.

Incidentele weerstandscapaciteit

De incidentele weerstandscapaciteit bestaat uit:

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

Ad 1 Onvoorziene uitgaven

Artikel 8 (lid 1 en lid 6) van het BBV verplicht iedere gemeente een bedrag voor onvoorziene uitgaven op te nemen in de begroting. De post onvoorzien is een buffer voor externe onvoorzienbare tegenvallers. Deze dekt uitgaven die voldoen aan de drie "O's" (Onvoorzien, Onvermijdbaar en Onuitstelbaar). Er is een bedrag geraamd van € 90.000,- Dit bedrag wordt gesplitst in onvoorzienbare uitgaven incidenteel € 64.000,- en onvoorzienbare uitgaven structureel € 26.000,-. Per ultimo boekjaar resteert van de onvoorziene uitgaven incidenteel € 19.791,- en van de onvoorziene uitgaven structureel € 12.000,-.

Ad 2 Onbenutte belastingcapaciteit

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

1. de onroerendezaakbelastingen (OZB);

2. de riolheffingen;

3. de afvalstoffenheffingen en reinigingsrechten

Voor 2023 is het percentage van de WOZ-waarde voor toelating tot artikel 12 vastgesteld op 0,1729.

Onroerende zaakbelastingen

Woz-waarde 2023	x € 1.000,-	x € 1.000,-
Woningen	4.805.989	
Niet-woningen eigenaar	594.005	
correctie niet woning zonder vrijstelling	-68.069	
Totaal	5.331.925	
Tarief artikel 12 Financiële verhoudingswet: 0,1729%		9.219
Baten jaarrekening 2022		6.575
Onbenut (uitgaande van netto baten)		2.644

Ad 3 Het vrije deel van de algemene reserve, de vrije reserve en de bestemmingsreserve

Algemene reserve

De doelstelling van de algemene reserve is het tijdelijk opvangen van negatieve exploitatieresultaten en van onvoorziene ontwikkelingen waarvoor geen voorziening is getroffen. Per 31 december 2023 wordt er vanuit het rekeningssaldo

€ 13.497.000,-- toegevoegd aan de algemene reserve. Een bedrag van € 4.755.000,-- is vanuit de overhevelingen toegevoegd.

Ad 4 De 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 2023 bedraagt € 49.9 miljoen. Een belangrijk deel van de bestemmingsreserves is geblokkeerd vanwege de structurele inzet van de renteopbrengst als dekkingsmiddel. In onderstaand overzicht is aangegeven welke overige bestemmingsreserves niet geblokkeerd of bekleemd zijn.

tabel overige bestemmingsreserves (niet geblokkeerd of bekleemd)

Soort reserve	bedrag
Reserve grote projecten	6.707.000
Reserve duurzaamheid	1.634.000
Egalisatiereserve bouwleges	98.000
Reserve restauratie gemeentelijke monumenten	166.000
Reserve bodemverontreiniging	458.000
Reserve grondexploitatie	9.667.000
Reserve wachtgeldverplichtingen	546.000
Reserve onderwijshuisvesting	1.229.000
Reserve 5 mei	35.000
Reserve beschermd wonen	4.091.000

Reserve BWS gelden	3.400
--------------------	-------

	<u>16.293.400</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 2023

In onderstaande tabel wordt de weerstandscapaciteit voor de jaarrekening 2023 weergegeven:

tabel weerstandscapaciteit

onderdeel weerstandscapaciteit	bedrag
--------------------------------	--------

Structurele weerstandscapaciteit

1. Onvoorzien structureel	26.000
---------------------------	--------

2. Onbenutte belastingcapaciteit	2.644.034
----------------------------------	-----------

Structurele weerstandscapaciteit	<u>2.670.034</u>
----------------------------------	------------------

Incidentele weerstandscapaciteit

3. Vrije deel algemene reserve	11.433.000
--------------------------------	------------

3. Vrije deel bestemmingsreserves	16293.400
4. Stille reserves	0
5. Onvoorzien incidenteel	64.000
Incidentele weerstandscapaciteit	<u>27.790.400</u>
Totale weerstandscapaciteit	<u>30.460.434</u>

Risico's

Tegenover de hierboven geïnterpreteerde weerstandscapaciteit staan de risico's die de gemeente loopt. Deze risico's zijn van uiteenlopende aard en hangen samen met onder andere de schaalgrootte en gemeente specifieke factoren. Het managen van deze risico's wordt risicomanagement genoemd.

Risicomanagement in relatie tot het weerstandsvermogen

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

Doelstellingen

De volgende doelstellingen streeft gemeente Nunspeet na met risicomanagement:

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

Indeling risico's

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

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

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

Analyse en beoordelen van de risico's

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

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

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

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

Voor het bepalen van de financiële gevolgen wordt gebruik 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 2023 is er 11 keer een ingebrekestelling ingediend. In geen van de zaken is de maximale dwangsom van € 1.445,- 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) toegenomen. De ontevredenheid over het optreden van de overheid neemt toe, dat is terug te zien in het aantal Woo verzoeken en bezwaren. Afgaande op de verzoeken die de afgelopen jaren zijn ingediend, leidt dit in enkele gevallen tot een verplichting om proceskosten te vergoeden. Per einde boekjaar zijn er geen lopende zaken waar de gemeente proceskosten zou moeten vergoeden.

Inkoop en aanbesteding

Door de invoering van de Aanbestedingswet 2012 is het risico van een juridische procedure toegenomen. Bij de keuze van een inkoopprocedure wordt uitgegaan van indicatieve bedragen. Dit geeft ruimte voor verschillen van inzicht en is daardoor een risico. Daarnaast is de economische situatie dusdanig, dat partijen eerder bereid zijn gunning via de rechter af te dwingen. Per einde boekjaar zijn er geen lopende zaken waar de gemeente en partijen verschillen van inzicht die kunnen leiden tot een juridische procedure.

Claims van derden

Bij het opstellen van de jaarrekening 2023 is een inventarisatie gehouden van de op dat moment bekende verzoeken of te verwachten verzoeken voor planschade en de diverse juridische procedures (afkoopbedrag; schadeclaims). Hiervoor is de voorziening Planschades en Juridische procedures gevormd. De risico's voor planschade zijn zo veel mogelijk bij de initiatiefnemer ondergebracht. (Plan)schades die onvermijdelijk ten laste van de gemeente komen, worden ten laste van het rekening resultaat gebracht. Ook de kosten van het opstellen van een schadeanalyse komen ten laste van de gemeente. Omdat steeds meer juridisch adviesbureaus zich gaan specialiseren in planschaden, is het risico van schade-analysekosten steeds groter. In de begroting wordt hiermee geen rekening gehouden. In de voorziening is wel rekening gehouden met schade-analysekosten waarvan de melding bekend is. Ultimo 2023 zijn er geen claims in behandeling welke onvermijdelijk ten laste van de gemeente komen.

tabel juridische risico's S=Structureel I=Incidenteel

b.

Risico	S of I	Kans van optreden	Financieel gevolg	Reëel financieel gevolg
Dwangsom	I	50%	10.000	5.000
Proceskosten	I	50%	10.000	5.000
Inkoop en aanbesteding	I	10%	100.000	10.000
Claims van derden	I	50%	20.000	10.000
<i>Totaal juridische risico's</i>				30.000

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 2023 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 2023 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 markrente 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 (2023: 1,5%) blijft het renterisico acceptabel. In het afgelopen jaar heeft de ECB (Europees centrale bank) een ruim monetair beleid gevoerd. De verwachting is dat de kapitaalmarktrente (lange rente), gezien de verwachte economische ontwikkelingen (zoals economische groei, inflatie) in het komende jaar gaat stijgen. Op grond van deze conclusies is er op dit moment een renterisico dat beperkt is.

Gemeentefondsuitkeringen

In de Programmabegroting 2023-2026 is de raming van de uitkeringen uit het Gemeentefonds gebaseerd op de meicirculaire 2022. Vanaf 2023 is sprake van een herijking van de uitkering Gemeentefonds met als resultaat dat de voorheen budgettair neutrale onderdelen van het Sociaal domein niet meer op deze manier te berekenen zijn en een onderdeel vormen van het algemene deel van de uitkering. Deze herijking heeft bovendien geleid tot een afname van het aantal maatstaven waarop de berekening is gebaseerd. In de latere circulaire 2023 zijn door het ministerie voor diverse maatstaven actuele (soms al definitieve) aantallen opgenomen met als resultaat een hogere Algemene Uitkering. Dit voordelige resultaat is verwerkt in de jaarrekening.

Verstreckte garanties

In totaal zijn voor € 87.028.000,- aan gemeentegaranties waarover risico wordt gelopen, aan instellingen verstrekt (peildatum 31 december 2023). 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 € 475.146,- (peildatum 31 december 2022; 2023 is nog niet bekend) 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. 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 2023 heeft gevolgen voor de uitgangspunten voor de programmabegroting 2025-2028. De effecten van de prijsstijgingen zijn op dit moment onzeker, waarbij ook de financiële impact nu onmogelijk te bepalen is. We monitoren onze risico's voortdurend. Met betrekking tot de balansposities aangaande de grondexploitaties zijn deze met de kennis per 31 december 2023 beoordeeld op een toereikende waardering. De toename en ontwikkeling van de prijsstijgingen in 2024 kan mogelijk leiden tot onzekerheden aangaande de terugverdien capaciteit van de grondexploitaties in 2024 en de jaren daarna. De raad wordt tussentijds geïnformeerd over de risico's en beheersmaatregelen ten gevolge van deze prijsstijgingen.

tabel financiële risico's

S=Structureel I=Incidenteel

Risico		Kans van optreden	Financieel gevolg	Reëel financieel gevolg
Rente	S	10%	1.540.000	154.000
Omslagrente	S	30%	88.000	26.400
Gemeentefondsuitkering	S	30%	200.000	60.000
Prijsstijging grondstoffen	S	50%	500.000	250.000
Spoortunnel	S	10%	6.000.000	600.000
Sportpark de Wiltsangh	S	0%	500.000	0

Opvang vluchtelingen	S	0%	250.000	0
<i>Totaal financiële risico's</i>				1.090.400

c. Personele / organisatorische risico's

Personele / organisatorische risico's

Op moment van opstellen van de jaarrekening is er geen verwachting op risico's / claims ten aanzien van personeel. Daarom wordt er financieel ook geen rekening gehouden met eventuele financiële gevolgen.

tabel personele/organisatorische risico's

S=Structureel I=Incidenteel

Risico		Kans van optreden	Financieel gevolg	Reëel financieel gevolg
Personele / organisatorische risico's	I	30%	100.000	30.000
<i>Totaal personele/organisatorische risico's</i>				30.000

d. 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 1-1-2024, waaronder contractuele verplichtingen, geformuleerde beleidsuitgangspunten en ontwikkelingen op de markt voor gebiedsontwikkeling. Als dit resulteert in een neerwaartse bijstelling van de resultaten, wordt onderzocht op welke wijze dit kan worden gecompenseerd.

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

Toelichting per grondexploitatie

Molenbeek

Het project Molenbeek bevindt zich in de laatste fase en de nog resterende risico's worden steeds beperkter qua omvang. Er moet nog een deel woonrijp worden gemaakt en de verwachting is dat eind 2024 alle kavels verkocht zijn, inclusief de CPO-kavel voor 4 woningen naast de supermarkt en de kantoor-kavel. Het resultaat op eindwaarde, rekening houdend met de al genomen winstnemingen, is nog circa € 0,3 miljoen 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. Zelfs als de nog te maken kosten voor het woonrijp maken van de boekwaarde worden afgetrokken blijft de boekwaarde positief. Daarom is Molenbeek niet meer meegenomen in het benodigde weerstandsvermogen.

Weversweg

In maart 2024 is een nieuwe bestemmingsplan voor Weversweg door de raad vastgesteld, waardoor er 37 woningen aan het plan worden toegevoegd. Dit betekent dat er in 2024 begonnen kan worden met het bouwrijp maken van deelgebied fase 2. In de jaarrekening en de nota reserves en voorzieningen moet worden uitgegaan van de feitelijke situatie per balansdatum (1-1-2024). Op dat moment was de gewijzigde grondexploitatie voor Weversweg fase 2 nog niet vastgesteld en wordt dus uitgegaan van een actualisatie van het deel Weversweg fase 1 met een tekort van circa € 0,3 miljoen. Voor dit tekort wordt een verliesvoorziening getroffen op 1-1-2024 en in boekjaar 2024 wordt daarna de voorziening verhoogd naar het actuele tekort voor Weversweg fase 2 van € 842.000.

De Kolk

Het oorspronkelijke deel van bedrijventerrein De Kolk is afgerond. De ontwikkeling op het deel GPS moet nog opstarten en daarom liggen de risico's vooral in een toename van kosten voor het bouw- en woonrijp maken en vertraging in de kaveluitgifte. Doordat de uitgifteprijs voor deelgebied GPS zijn vastgesteld is het resultaat van de grondexploitatie toegenomen. Voor het jaar 2023 is de tussentijdse winstneming berekend op € 0,75 miljoen en het positieve resultaat in het project is nog circa €1,6 miljoen.

Bedrijventerrein Elspeet

Begin 2023 heeft de Raad van State ingestemd met de ontwikkeling en daarna is begonnen met de bodemsanering en sloop van de opstallen aan de Apeldoornseweg, de aanleg van de rotonde aan de Uddelerweg, aanleg van een deel van de toegangsweg van het bedrijventerrein en ontsluiting van de supermarkt. Het verwachte eindresultaat was vorig jaar € 0,2 miljoen negatief en is nu € 0,3 miljoen positief vanwege de vastgestelde uitgifteprijs. De netcapaciteit is vooralsnog voldoende maar blijft een risico. Dit kan tot gevolg hebben dat de uitgifte mogelijk vertraging oploopt. Vertraging in het bouwrijp maken en een gebrek aan belangstelling voor de kavels is eveneens een risico.

Kijktuinen

In 2023 is de biedprocedure ten behoeve van de verkoop van de grond voor 22 sociale koopwoningen doorlopen en dit heeft geleid tot verkoop van de grond. Ook de biedprocedure voor de 7 laag-ampère-woningen is succesvol doorlopen en de levering van deze grond vindt plaats in 2024. In 2024 rest alleen nog de verkoop van de CPO-kavel voor 10 woningen. Het resultaat is flink verbeterd vanwege de succesvolle biedprocedures voor de gronden die hebben geleid tot financiële meevallers. Dit jaar is de tussentijdse winstneming berekend op circa €0,4 miljoen. Na deze winstname uit het project resteert nog een positief eindresultaat van circa € 0,5 miljoen. De looptijd van het project is nog t/m 2025 en de risico's zijn verder afgenomen na de uitgifte van de kavels.

Elspeterbosweg 9 Vierhouten

De looptijd van de grondexploitatie Elspeterbosweg is nog één jaar. De nog te maken kosten in de grondexploitatie zijn van beperkte omvang. Daarom zijn ook de risico's die er nog zijn binnen dit project minimaal. Voor het negatieve resultaat op eindwaarde van ca. €0,3 miljoen is een verliesvoorziening getroffen.

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. In de komende periode wordt er gewerkt aan een overeenkomst met Liander. De verwachting is dat de gronden in 2024/2025 gesaneerd worden en bouwrijp gemaakt kunnen worden, waarna de verkoop aan Liander in 2025 plaatsvindt. Het resultaat voor de

grondexploitatie Hullerweg wordt verwacht op €0,25 miljoen positief. Het belangrijkste risico in het project is de bodemsanering.

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 2023 van de grondexploitaties, er vanuit gaande dat de gemaakte investeringen niet kunnen worden terugverdiend als het project in een worst case scenario volledig komt stil te vallen. Ten opzichte van de stand in de programmabegroting 2024-27 zijn de risico's per saldo toegenomen (afgerond € 1,2 miljoen) als gevolg van de grondaankoop in de nieuw vastgestelde grondexploitatie Hullerweg en de (civiele) investeringen die in 2023 gedaan zijn voor de bedrijventerreinen De Kolk en Elspeet.

Tabel Grondexploitatie en strategische risico's

S=Structureel I=Incidenteel

Risico		Kans van optreden	Financieel gevolg	Reëel financieel gevolg
Molenbeek	I	0%	0	0
Hullerweg	I	30%	2.293.233	687.970
Weversweg	I	10%	592.360	177.708
De Kolk	I	30%	5.534.282	1.660.285
Bedrijventerrein Elspeet	I	30%	3.893.592	1.168.078
Kijktuinen	I	30%	595.671	178.701
Elspeterbosweg 9 Vierhouten	I	10%	215.211	21.521
Voorziening risico's grondexploitatie	I			--1.150.454
<i>Totaal grondexploitatie en strategische risico's</i>				2.743.809

e. Milieurisico's

Het algemeen beleid op dit punt is dat de kosten van een eventuele sanering worden verhaald op de veroorzaker. Is dit niet meer mogelijk, dan wordt bij een mobiele verontreiniging (een zich verplaatsende verontreiniging)

gesaneerd en bij een immobiele verontreiniging nagegaan of er gevaren zijn voor de volksgezondheid. Is dit het geval, dan volgt sanering (zo mogelijk binnen de begrote budgetten). Is dit niet het geval, dan wordt nagegaan of op een nader geschikt moment sanering mogelijk is op een manier die effectief en doelmatig is (ook in relatie tot de hiermee gepaard gaande financiële middelen). Voor de bekende bodemverontreinigingen is de reserve bodemverontreiniging gevormd.

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

*tabel milieu en bodemverontreiniging
risico's*

S=Structureel I=Incidenteel

Risico		Kans van optreden	Financieel gevolg	Reëel financieel gevolg
Bodemverontreiniging		50%	500.000	250.000
Milieu en bodemverontreiniging	I	10%	150.000	15.000
<i>Totaal milieu en bodemverontreiniging risico's</i>				265.000

f. Verbonden partijen

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

Directe deelnemingen in vennootschappen:

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

Overige deelnemingen:

- Streekarchivariaat Noordwest-Veluwe;

- Omgevingsdienst Noord-Veluwe (per 1 januari 2024: Omgevingsdienst Veluwe);
- Leasurelands;
- Coöperatie Gastvrije randmeren
- Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland;
- Stichting Primair Openbaar Onderwijs Noord-Veluwe;
- Sportbedrijf Nunspeet
- Gemeentelijke of gemeenschappelijke gezondheidsdienst (GGD) Gelre-IJssel.

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

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

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

tabel risico's verbonden partijen S=Structureel I=Incidenteel

Risico		Kans van optreden	Financieel gevolg	Reëel financieel gevolg
NV Bank Nederlandse Gemeenten	I	10%	358.688	35.869
NV Alliander	I	10%	285.201	28.520
NV Vitens	I	10%	4.062	406
NV Afvalsturing Friesland	I	10%	65.350	6.535
Streekarchivaat Noordwest Veluwe	I	10%	238.600	23.860

Omgevingsdienst Noord Veluwe	I	10%	842.000	84.200
Leisurelands (recreatiegemeenschap Veluwe)	I	10%	0	0
Coöperatie Gastvrije randmeren	I	10%	30.000	3.000
Veiligheidsregio Noord Oost Gelderland	I	10%	1.598.000	159.800
Inclusief Groep	I	50%	687.000	343.500
Stichting Primair Openbaar Onderwijs Noord Veluwe	I	10%	0	0
GGD Gelre-IJssel	I	10%	560.000	56.000
Sportbedrijf Nunspeet	I	50%	606.000	303.000
<i>Totaal risico's verbonden partijen</i>				1.044690

g. Risico's sociaal domein

Op 1 januari 2015 zijn drie nieuwe wetten in werking getreden binnen het sociaal domein, namelijk de Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO), de Participatiewet en de Jeugdwet. Met ingang van 2019 is de financiering niet meer gebaseerd op een integreerbaar deel maar is deze opgenomen in de Algemene Uitkering, net als alle andere gemeentelijk taken. Tevens bestaat er nog een Reserve Sociaal Domein.

WWB / Participatiewet (Buig)

In de begroting wordt uitgegaan van een budgettaire raming voor de uitkeringen en de te ontvangen rijksbijdrage, de zogenaamde BUIG gelden. Als blijkt dat de uitgaven op de uitkeringen hoger zijn dan de rijksbijdrage, kan onder voorwaarden een aanvullende uitkering bij het Rijk worden aangevraagd. Hierbij geldt dat de eerste 7,5% van de rijksbijdrage voor rekening van de gemeente komt. Voor het tekort op de uitkeringen tussen 7,5% en 12,5% van de voor dat jaar toegekende rijksbijdrage, geldt dat van dit bedrag 50% op basis van deze regeling kan worden aangevraagd en vergoed. Om in aanmerking te komen voor een aanvullende uitkering moet sprake zijn van een goedkeurende accountantsverklaring en een door de gemeenteraad vastgesteld verbeterplan. Een tekort moet ten laste gebracht worden van de lopende exploitatie. Via de tussenrapportages worden eventuele afwijkingen aangegeven.

Jeugdwet

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

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

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

tabel risico's sociaal domein S=Structureel I=Incidenteel

Risico		Kans van optreden	Financieel gevolg	Reëel financieel gevolg
WWB	S	10%	449.000	44.900
Jeugdwet	S	30%	850.000	255.000
<i>Totaal risico's sociaal domein</i>				299.900

h. Reguliere risico's

Btw-compensatiefonds / SPUK

Per 1 januari 2003 is het btw-compensatiefonds ingevoerd. Uit het fonds krijgen gemeenten de betaalde btw op nota's van derden gecompenseerd, met uitzondering van de btw die wordt betaald over onderwijsuitgaven en de btw die samenhangt met de subsidiëring van derden. Tegenover deze lagere lasten voor de gemeente staat een uitname uit het Gemeentefonds. Dit houdt in dat de invoering van het btw-compensatiefonds voor de gemeenten gezamenlijk geen voordeel heeft. Voor een individuele gemeente kan de invoering van het btw-compensatiefonds echter wel gevolgen hebben. Vanaf 2019 loopt de gemeente Nunspeet risico over de voorschotregeling BCF. Hiermee is reeds rekening gehouden in de financiële verkenning en de meerjaren raming. Sinds een aantal jaren is de BTW op sport niet meer verrekenbaar. Hiervoor is de zogenaamde SPUK-regeling in werking getreden. Deze

regeling is bedoeld om BTW t.a.v. sport te compenseren. Echter is er een totaalbedrag voor alle gemeenten beschikbaar. Het kan dus zijn dat er naar rato uitbetaald wordt en niet de totale aanvraag. Aangezien het ingediende bedrag t.a.v. sport groot is, gezien het project De Wiltangh, loopt de gemeente hier een risico. Daarom wordt in de risicoparagraaf rekening gehouden met een eventueel lagere uitkering.

Vennootschapsbelasting

Vanaf 2016 moeten de gemeenten vennootschapsbelasting betalen over de winsten die ze met hun ondernemingsactiviteiten maken. Het financiële gevolg daarvan voor onze gemeente is naar verwachting gering. Voor de uitoefening van haar publieke taak levert de vennootschapsbelasting voor de gemeente geen risico op.

Tegenvallende subsidieverwachtingen

Een risico dat gelopen wordt, is dat projecten of activiteiten worden uitgevoerd die (deels) gedekt worden door subsidies vanuit de Provincie. Wanneer achteraf blijkt dat er niet voldaan wordt aan de subsidievoorwaarden, ontstaat het risico van een dekkingstekort. Tot op heden is steeds voldaan aan de subsidievoorwaarden. Voor de bepaling van het weerstandsvermogen wordt daarom het risico vooralsnog op nihil gesteld.

Gemeentelijke gebouwen

De gemeente heeft verschillende gebouwen in eigendom. Er worden daarbij verschillende risico's gelopen. De belangrijkste risico's zijn: asbest, legionellabesmetting, brandveiligheid, veilig werken op daken en wateraccumulatie. De risico's worden per gebouw geïventariseerd 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	10%	150.000	15.000
Tegenvallende subsidieverwachtingen	I	0%	0	0
Gemeentelijke gebouwen	I	10%	20.000	2.000
<i>Totaal reguliere risico's</i>				32.000

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	1.090.400
Personele risico's	0
Sociaal domein	299.000
Totaal structureel	1.390.300
Incidentele risico's	
Juridische risico's	30.000
Financiële risico's	0

Personele risico's	30.000
Grondexploitaties	2.743.809
Milieu en bodemverontreiniging	265.000
Verbonden partijen	1.044.690
Reguliere risico's	32.000
Totaal incidenteel	4.145.499
Totaal risico's	5.535.799

Beoordeling weerstandsvermogen

Om te bepalen of het weerstandsvermogen toereikend is, moet de relatie gelegd worden tussen de hierboven genoemde financieel vertaalde risico's en de eerder genoemde beschikbare weerstandscapaciteit. Dit wordt uitgedrukt in een ratio. De berekeningswijze van de ratio weerstandsvermogen is als volgt:

Ratio weerstandsvermogen: $\text{Beschikbare weerstandscapaciteit} / \text{Benodigde weerstandscapaciteit}$

Om het weerstandsvermogen te kunnen beoordelen wordt gebruikt gemaakt van onderstaande waarderingstabel:

Ratio	Betekenis
> 2,0	Uitstekend
1,4 tot 2,0	Ruim voldoende
1,0 tot 1,4	Voldoende
0,8 tot 1,0	Matig

0,6 tot 0,8	Onvoldoende
< 0,6	Ruim onvoldoende

Kwantificering van de incidentele risico's in tijd en geld, waarvoor de gemeente geplaatst zou kunnen worden is arbitrair. Geconstateerd kan worden dat het incidentele weerstandsvermogen onvoldoende is. Daartegenover is het structurele weerstandsvermogen ruim voldoende. In onderstaande tabel zijn de structurele en incidentele weerstandscapaciteit versus de structurele en incidentele risico's, weergegeven.

Ratio weerstandsvermogen $30.460.434/5.535.799 = 5,5$

Met een uitkomst van het ratio weerstandsvermogen van 5,5 kan worden geconcludeerd dat het totale weerstandsvermogen als uitstekend kan worden aangemerkt. De verlaging (2022: 7,2) van deze ratio wordt veroorzaakt door de toename van de risico's op het gebied van verbonden partijen en de grondexploitatie.

Continuïteit

Gemeente Nunspeet heeft een sluitende meerjarenbegroting daarnaast geven de kengetallen in deze paragraaf inclusief het weerstandsrisico geen reden tot twijfel of gemeente Nunspeet haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten.

Tabel totaal incidenteel en structureel weerstandsvermogen				
		weerstands capaciteit	Risico's	weerstands vermogen
		27.790.400	4.145.499	23.644.901
		2.670.034	1.390.300	1.279.734
Totaal		30.460.434	5.535.799	24.924.636

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.

Ook zien we dat de decentralisatie in het sociaal domein gepaard is gegaan met een bezuinigingstaakstelling, terwijl organisaties en gemeenten onvoldoende tijd hebben gehad om de daarvoor noodzakelijke transformatieslag te kunnen maken. Beoogde effecten blijven met name bij het onderdeel jeugd uit. Zo wordt nu fors geïnvesteerd in de toegang tot jeugdhulp (Stichting Jeugd Noord-Veluwe), terwijl het beroep op zwaardere hulp nog onvoldoende afneemt. Daar tegenover staan wel extra incidentele middelen welke zijn ontvangen via de Algemene Uitkering.

Tabel prognose meerjarige incidentele en structurele risico's					
Risico		Financieel gevolg			
		2024	2025	2026	2027
Structurele risico's					
Financiële risico's		1.431.500	2.031.500	2.631.500	3.231.500
Personele risico's		0	0	0	0
Sociaal domein		299.900	299.900	799.900	799.900
Totaal structurele risico's		1.731.400	2.331.400	3.431.400	4.031.400
Incidentele risico's					
Juridische risico's		30.000	30.000	30.000	30.000

Financiële risico's		0	0	0	0
Personele risico's		30.000	30.000	30.000	30.000
Grondexploitaties		1.451.900	1.951.900	2.451.900	2.951.900
Milieu en bodemverontreiniging		265.000	265.000	265.000	265.000
Verbonden partijen		910.690	1.160.690	1.410.690	1.660.690
Reguliere risico's		32.000	32.000	32.000	32.000
Totaal incidenteel					
Totaal risico's verbonden partijen		2.719.590	3.460.590	4.219.590	4.969.590
Totaal reëel financieel gevolg		4.450.990	5.800.990	7.650.990	9.000.990

Financiële kengetallen

Ingevolge artikel 11 van het Besluit begroting en verantwoording (BBV) worden in deze paragraaf kengetallen opgenomen die inzicht geven in de financiële positie van onze gemeente.

De volgende financiële kengetallen worden hieronder weergegeven:

- Netto schuld quote (bezittingen / schulden)
- Solvabiliteitsratio (eigen vermogen / vreemd vermogen)
- Kengetal grondexploitatie (boekwaarde in- / nog niet in exploitatie gebruik genomen gronden / totale baten voor bestemming)
- Structurele exploitatieruimte (structurele baten – structurele lasten) / totale baten voor bestemming)

- Belastingcapaciteit: woonlasten meerpersoonshuishouden.

Kengetallen:	Verloop van de kengetallen		
	Jaarrekening 2023	Begroting 2023	Jaarrekening 2022
Netto schuldquote	11,0%	57%	14,3%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	7,5%	57%	11,2%
Solvabiliteitsratio	54,6%	51%	61,4%
Structurele exploitatieruimte	11,9%	1,6%	14,5%
Grondexploitatie	10,0%	18%	7,0%
Belastingcapaciteit	71%	63%	72,1%

Toelichting kengetallen

Netto schuldquote

De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Voor Gemeente Nunspeet ligt dit rond de 11%. Een percentage boven de 100% geeft aan dat de schuldenlast hoger is dan de baten, waardoor het voldoen aan de betalingsverplichtingen een probleem kan worden. Het uitblijven van de stijging t.o.v. de jaarrekening 2022 wordt o.a. veroorzaakt door de toename van de netto vlottende schulden maar deze worden ruimschoots gecompenseerd door de toename van de uitzettingen < 1 jaar.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen

Met deze berekening wordt duidelijk wat het aandeel van de verstrekte leningen in de exploitatie is en wat dit betekent voor de schuldenlast. Voor onze gemeente is dit percentage in 2023 lager dan het percentage in 2022, dit als gevolg van toename van de financiële activa.

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 2023 uit op 54,6%. en is daardoor aanzienlijk lager dan vorig jaar (61%). 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 11,9%. De conclusie is dat hoewel het percentage is gedaald er op dit moment ruimte is om een toename van de lasten op te vangen.

Grondexploitatie

Dit kengetal geeft weer hoe de waarde van de grond zich verhoudt tot de totale baten. Het percentage van 10% is iets lager uitgekomen dan begroot. Hoe hoger het percentage, hoe groter het risico. Wanneer dit percentage boven de 100% uit komt, kan er aanleiding zijn om maatregelen te nemen.

Belastingcapaciteit

De belastingcapaciteit geeft inzicht hoe de belastingdruk in onze gemeente zich verhoudt ten opzichte van het landelijk gemiddelde. Het percentage in 2023 komt uit op 71%.

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 2024 voortgezet. Binnen de in het financieringsstatuut opgenomen

randvoorwaarden worden eventuele tijdelijke financieringsoverschotten of -tekorten tegen gunstige rentepercentages uitgezet of aangetrokken.

Rentebeleid (renterisico's)

Toerekening rente aan investeringen

Onze gemeente streeft naar een evenwichtige samenstelling van de balans. Er wordt in een aantal gevallen gewerkt met een vast rentepercentage voor de toerekening van de rentelasten aan investeringen (bijvoorbeeld rioleringsinvesteringen). Dit rentepercentage blijft gedurende de hele levensduur van de investering aan deze investering gekoppeld.

Aan grondexploitaties met negatieve boekwaardes wordt op werkelijke basis rente toegerekend. Op begrotingsbasis wordt geen rekening gehouden met rentebaten vanuit de grondexploitaties. Uitgangspunt hierbij is dat de verschillende exploitaties budgettair neutraal verlopen.

Daarnaast maken wij voor de aan de taakvelden toe te rekenen rente gebruik van de zogenoemde 'renteomslag'. Deze methodiek van rentetoerekening is ook in 2023 toegepast. In onderstaand schema wordt weergegeven hoe de rentetoerekening plaats vindt.

Rentetoerekening

Vanaf 2017 is een BBV wijziging voor de rentetoerekening en renteberekening van toepassing. Een belangrijk onderdeel van deze wijziging betreft de renteberekening over het eigen vermogen en de grondexploitatie. De commissie BBV adviseert vanwege het inzicht, de eenvoud en transparantie geen rentevergoeding over het eigen vermogen te berekenen. Voor de grondexploitatie moet gebruik worden gemaakt van een gewogen gemiddeld rentepercentage.

Een ander onderdeel betreft de verantwoording van de rentelasten op één centraal taakveld Treasury. Wel mag vanuit dit taakveld rente worden doorbelast naar andere taakvelden voor de activa behorend tot deze taakvelden.

Met deze aanbeveling van de commissie BBV wordt met ingang van 2017 geen rente meer berekend over het eigen vermogen. Om te voorkomen dat deze reserves onvoldoende dekking bieden aan het doel waarvoor ze dienen, worden ze gecompenseerd met een inflatiecorrectie. Deze inflatiecorrectie bedroeg voor 2023 totaal € 117.286,-.

RENTESHEMA 2023

a.	Externe rentelasten korte en lange financiering	978.518
b.	Externe rentebaten	1.108.754
c.	Totaal door te berekenen externe rente	-130.236
	Rente die aan de Grondexploitatie moet worden doorberekend	29.211

	Rente projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	n.v.t.
		29.211
d1	Saldo door te rekenen externe rente	-159.447
	Rente over het Eigen Vermogen	0
d2	Rente voorzieningen (waardering op contante waarde)	0
	De aan taakvelden toe te rekenen rente	-159.447
e.	De werkelijk aan taakvelden toegerekende rente (incl. overhead)	- 1.012.21 2
f.	Renteresultaat taakveld Treasury	- 1.171.65 9

Financieringspositie

De financieringspositie per 1 januari 2023 geeft een begroot financieringstekort. Opgemerkt moet worden dat hierbij de middelen van bijna € 22,8 miljoen (peildatum: 1 januari 2023) uit de reserve verkoopopbrengst NUON-aandelen buiten beschouwing zijn gelaten. Dit vanwege het feit dat het rendement op deze middelen dient ter compensatie van de weggevallen dividendopbrengsten. In het algemeen wordt geprobeerd een financieringstekort tijdelijk aan te vullen door het aantrekken van kort geld. Dit is niet altijd toegestaan in verband met de zogenoemde kasgeldlimiet.

Op grond van de Wet Fido is de gemeente verplicht per kwartaal de gemiddelde netto vlottende schuld te berekenen. Als deze gemiddelde liquiditeitspositie van drie achtereenvolgende kwartalen de kasgeldlimiet overschrijdt, moet de gemeente de drie kwartaalrapportages toezenden aan de toezichthouder, vergezeld van een plan om weer aan de kasgeldlimiet te voldoen.

De gemiddelde netto schuld in elk van de kalenderkwartalen van 2023 in verhouding tot de kasgeldlimiet is in onderstaand overzicht weergegeven:

Netto vlottende schuld (x € 1.000,-)

	1e kwartaal 2023	2e kwartaal 2023	3e kwartaal 2023	4e kwartaal 2023
Gemiddelde schuld	-22.815	-24.723	-34.475	-35.762
Toegestane kasgeldlimiet	6.464	6.464	6.464	6.464
Ruimte	29.279	31.187	40.939	42.226

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 2023 is er een nieuwe langlopende lening aangetrokken van 25 miljoen euro. Een overzicht van de lopende leningen is opgenomen in het bijlagenboek van de jaarrekening. De werkelijke stand van de opgenomen leningen per 31 december 2023 bedraagt ruim 44,2 miljoen euro. Door de verschillen in rentepercentages is ook in 2023 maximaal met kort geld gefinancierd.

Geïnvesteed vermogen/financieringsstructuur

Het geïnvesteed vermogen per 1 januari en 31 december 2023 bedroeg respectievelijk € 93,4 en € 102,4 miljoen euro. Het gaat hierbij om de totale boekwaarde van de geactiveerde kapitaaluitgaven. De verstrekte geldleningen maken onderdeel uit van het geïnvesteed vermogen. Deze hebben echter geen budgettaire gevolgen voor de gemeente (bijv. duurzaamheidsleningen, startersleningen en de verstrekte hypothecaire geldleningen aan het personeel). Het gaat hierbij om een totaalbedrag van ca. € 3,4 miljoen euro.

Het deel van het per 31 december 2023 geïnvesteerde vermogen dat budgettaire lasten voor de gemeente veroorzaakt, bedraagt € 99 miljoen euro (€ 102,4 miljoen +/- € 3,4 miljoen euro). Het totaal geïnvesteerd vermogen is voor ruim 44,2 miljoen euro gefinancierd met vreemd vermogen (= opgenomen langlopende geldleningen) en het restant van € 54,8 miljoen euro met eigen middelen.

Gezien de gemiddelde rentelast van het per 31 december 2023 met vreemd vermogen gefinancierde deel, kan worden geconcludeerd dat de financieringsstructuur en in relatie hiermee ook het weerstandsvermogen van onze gemeente, op 31 december 2023 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 0,75%, 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 2023 (x € 1.000,-)		Uitkomst 2023	Begroot 2024	Begroot 2025	Begroot 2026
1.	Renteherziening op vaste schuld o/g	0	0	0	0
2.	Te betalen aflossingen	1.831	2.664	2.517	3.351
3.	Renterisico op vaste schuld (1+2)	1.831	2.664	2.517	3.351
4.	Renterisiconorm	15.210	16.455	16.366	15.773
5.	Ruimte (+)/Overschrijding (-); (4-3)	13.379	13.849	12.422	12.477
Berekening renterisiconorm					
4a	Begrotingstotaal lasten	76.049	82.274	81.829	78.863

4b	Percentage	20%	20%	20%	20%
4.	Renterisiconorm berekend op basis van cijfers 2023 en programmabegroting 2024-2027 (4a x 4b)	15.210	16.455	16.366	15.773

Beheer beschikbare liquiditeiten

Kasbeheer

Saldo- en liquiditeitsbeheer

Voor het liquiditeitsbeheer zijn overeenkomsten met de BNG (geïntegreerde dienstverlening) en de Rabobank gesloten. Hierdoor kunnen tekorten aan financiële middelen op een voordelige wijze worden geleend en kan de gemeente tegen voordelige voorwaarden snel over voldoende middelen beschikken. Daarnaast is van belang dat het Rijk alle financiële transacties met de gemeente verrekent bij de BNG (dit geldt overigens voor alle gemeenten). Na de invoering van het schatkistbankieren is het eventueel uitzetten van overtollige liquide middelen bij commerciële banken niet toegestaan, maar alleen bij 's Rijks schatkist of andere lokale overheden, waarbij geen toezichtrelatie bestaat.

Geldstromenbeheer

Voor een optimaal beheer van de geldstromen is een goede liquiditeitsprognose een belangrijk instrument. Dit brengt een inspanningsverplichting voor de totale organisatie met zich mee. Een continu bijstellen van de liquiditeitsprognose, met als basis de planning van de investeringen, is daarbij van groot belang. Het beheersen van de risico's van mogelijke wijzigingen in de liquiditeitsplanning en meerjareninvesteringsplanning, waardoor de financieringskosten hoger kunnen uitvallen dan geraamd, vraagt de nodige inspanning. Het verkrijgen van betrouwbare informatie is hierbij cruciaal. Ook het aanscherpen van het debiteurenbeheer en de invordering van belastingen speelt hierbij een belangrijke rol. Het niet nakomen van betalingsverplichtingen heeft invorderingsmaatregelen tot gevolg. In de eerste fase wordt een betalingsherinnering gestuurd, daarna een aanmaning en in de derde fase een (dwang)invordering, door gebruik te maken van een (gerechts)deurwaarder. Door een adequate uitvoering van deze invorderingsmaatregelen blijft de afboeking van oninbare vorderingen tot een minimum beperkt.

Duurzame toegang tot financiële markten

Een gemeente heeft als overheidsinstelling een zogenoemde AAA-rating. Dit houdt in dat een gemeente door geldverstreckers als zeer kredietwaardig wordt beschouwd. Als gevolg hiervan is de toegang tot financiële markten gegarandeerd en kan een gemeente tegen gunstige voorwaarden lenen. Bovendien heeft de gemeente Nunspeet door de overeenkomsten met de banken een zeer snelle toegang tot de financiële markten. Overigens worden bij het aantrekken van nieuwe leningen offertes gevraagd bij meerdere geldverstrekkers.

Leningenportefeuille

Onderstaande tabel geeft inzicht in de samenstelling, de grootte en de rentegevoeligheid van de opgenomen leningen.

De mutaties als gevolg van een nieuwe aangetrokken langlopende lening, jaarlijkse aflossingen en rente zijn:

Mutaties in leningenportefeuille	Bedrag (x € 1.000,-)	Gemiddelde rente
Stand per 1 januari 2023	21.096	2,1%

Nieuwe leningen	25.000	
Reguliere aflossingen	-1.831	
Vervroegde aflossingen	0	
Stand per 31 december 2023	44.265	

Voor de komende jaren zullen er, gezien de investeringen volgens het overzicht 'investerings 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 2023 bedraagt de berekende kasgeldlimiet € 6.464.000,-.

Onderstaand wordt de berekening van de begrote kasgeldlimiet voor de jaren 2023 tot en met 2026 weergegeven.

Kasgeldlimiet (x € 1.000,-)	2023	2024	2025	2026
Begrotingstotaal	76.049	76.604	76.136	75.294

Begrotingsomvang 1 januari (is grondslag)

Toegestaan kasgeldlimiet	8,5%	8,5%	8,5%	8,5%
Kasgeldlimiet in bedrag	6.464	6.511	6.472	6.400

Jaarverslag - Paragraaf Bedrijfsvoering

Inleiding

Nadat de gemeenteraad in de programmabegroting en beleidsnotities heeft bepaald wat de gewenste maatschappelijke effecten en doelstellingen van het beleid zijn en welke budgetten daarvoor beschikbaar zijn, neemt het college de uitvoering ter hand. Het geheel van uitvoeringsmaatregelen – inclusief de effectieve en efficiënte inzet van middelen, het hanteren van een systeem van planning & control en de voorbereiding van raadsbesluiten – noemen wij de gemeentelijke bedrijfsvoering.

De bedrijfsvoering is een bevoegdheid en verantwoordelijkheid van burgemeester en wethouders. In deze paragraaf wordt een toelichting gegeven op de bedrijfsvoering.

Organisatieontwikkelingen

Als gemeente Nunspeet hebben we te maken met grote maatschappelijke vraagstukken. Denk aan duurzaamheid, energietransitie, woningbehoefte, Omgevingswet, stationsomgeving, stikstofproblematiek, vluchtelingenproblematiek en een groep ontevreden inwoners.

Onze missie: we staan - met het bestuur, onze inwoners en bedrijven voor een mooi en sociaal Nunspeet, Elspeet, Hulshorst en Vierhouten, waar het fijn wonen, werken en recreëren is - waar iedereen telt en waar we samen verantwoordelijk zijn - we zijn een betrouwbare en proactieve partner in het ondersteunen van initiatieven en zetten ons in voor een optimale en klantgerichte dienstverlening.

Onze visie: we doen ons werk voor de Nunspeetse samenleving professioneel, collegiaal en samenwerkend als één geheel. We vertrouwen elkaar, waarderen elkaar, houden rekening met elkaar en zijn open naar elkaar. We investeren in de toekomst van Nunspeet en geven ruimte aan ambities, initiatieven en nieuwe ideeën.

Wij dragen zorg voor een optimale gemeentelijke dienstverlening vanuit een professionele, flexibele en strategisch daadkrachtige organisatie waar het fijn werken is! Dit gaan we bereiken door een klantgerichte dienstverlening, goed werkgeverschap, samenwerking en inwonerparticipatie.

Kwaliteitszorg

Het lijnmanagement is verantwoordelijk voor de kwaliteit en het verbeteren daar van. Hierbij kan gedacht worden aan het verbeteren op basis van feedback van bijvoorbeeld inwoners en uitkomsten van controles of verbeteringen die door het team zelf worden geïnitieerd. Afgelopen jaar is extra capaciteit ingezet op het vaststellen en vastleggen van processen en procedures.

In het kader van dienstverlening zijn de volgende verbeteringen doorgevoerd:

- Continu verzamelen klantfeedback voor de website, webformulieren en de balie burgerzaken
- Mogelijkheid om laagdrempelig en ook anoniem feedback te geven op de dienstverlening
- Aantrekken van een adviseur participatie waarbij de insteek is om dit jaar het participatieplatform te lanceren
- Verschillende acties met betrekking tot (interne) bereikbaarheid. In het onafhankelijk telefonische bereikbaarheidsonderzoek is een vooruitgang geconstateerd van een 5.6 in 2022 naar een 7.6 in 2023.

Personeel- en organisatiebeleid

Het bestuur- en managementmodel onderkent dat onze medewerkers het belangrijkste productiemiddel van de gemeente zijn. Binnen de kaders die de gemeenteraad stelt en in opdracht van burgemeester en wethouders, ontwikkelen zij het gemeentelijke beleid en leveren ambtenaren de gemeentelijke diensten. De moderne maatschappij en het moderne bestuur vragen om taakvolwassen vakmensen. Hij/zij is een deskundige sparringpartner voor politiek en bestuur, is een publiek entrepreneur en een netwerker.

De gemeente Nunspeet kiest daarom voor een organisatiebeleid dat daarop is afgestemd. In de samenwerking tussen ambtenaren en college is er respect voor elkaars inbreng, is er ruimte om inhoud te geven aan de eigen verantwoordelijkheden en wordt ingespeeld op de wederzijdse afhankelijk- en duidelijkheid over de grenzen van elkaars handelen. Er is sprake van een cultuur waarbij loyaliteit, respect en motivatie hoog in het vaandel staan.

Wat voor onze gemeente nooit een probleem is geweest, is nu wel een uitdaging geworden; het behouden en binnen halen van goede medewerkers. Andere gemeenten en organisaties worstelen met hetzelfde fenomeen. Er is er een recruiter ingeschakeld. Verder wordt op allerlei manieren uitgedragen dat het fijn werken is bij gemeente Nunspeet.

Planning & control

Voor de beheersing en de regie van werkprocessen is een systeem van planning & control nodig. In het bestuur- en managementmodel wordt rekening gehouden met frequent overleg tussen de diverse spelers: collegeleden, directie en teammanagers.

Daarnaast kent de organisatie een systeem waarin adviezen aan college en gemeenteraad door het stafteam en de concerncontroller worden getoetst op bijvoorbeeld de juridische en financiële kwaliteit. En in de derde plaats is er de periodieke rapportage van de organisatie aan directie, college en gemeenteraad – die gestart wordt met de programmabegroting en afgesloten wordt met de programmarekening.

Planning & control is een belangrijk instrument voor een continue verbetering van de bedrijfsvoering. Hierbij moet – naast de instrumentele kant – het accent vooral worden gelegd op de verantwoordelijkheid en het gedrag. Instrumenten zijn belangrijk, maar nog belangrijker is hoe deze gehanteerd worden binnen de organisatie. Planning & control is ook een gezamenlijke mentaliteit: zeggen wat je doet (planning) en doen wat je zegt (control/verantwoording). Daar hoort ook transparantie bij: fouten maken mag, als er maar open over wordt gecommuniceerd en als er maar van wordt geleerd.

Sinds een aantal jaren maakt de Perspectievennota onderdeel uit van de Planning & Controlcyclus. Gemeente Nunspeet heeft een raadsakkoord. Het raadsakkoord en het collegeprogramma vormen de input voor de meerjarenbegroting. De verantwoording van de begrotingsuitvoering vindt plaats door middel van kwartaalrapportages.

De commissie Planning en Control is afgelopen jaar druk bezig geweest om de indicatoren die onderdeel uitmaken van de kwartaalrapportages/jaarrekening, te actualiseren.

Administratieve organisatie en interne controle

De controleomgeving is een basisvoorwaarde voor een goed functionerende organisatie. De aspecten 'soft controls', cultuur, houding en gedrag zijn hierin belangrijk. De organisatie moet zichzelf voortdurend de volgende vragen stellen:

- Wat is het ambitieniveau als organisatie? Wat kan en wil de organisatie aan? Een hele realistische vraag!
- Is onze organisatie bereid om te leren en te verbeteren?
- Is onze organisatie afgestemd op onze ambities?

Interne beheersing is voor veel organisaties in het publieke domein een uitdaging. Gemeente Nunspeet wil de bedrijfsprocessen goed op orde hebben. De bedrijfsprocessen veranderen door de verdergaande digitalisering en

automatisering. De verdergaande digitalisering en automatisering van de processen hebben ook effect op de aanpak van de (verbijzonderde) interne controle. De automatiseringsomgeving en de application controls in de applicaties worden steeds belangrijker. Dit is ook terug te zien in de landelijke aandacht voor de informatiebeveiliging en privacy binnen onze organisatie. Met ingang van boekjaar 2023 dienen de colleges van burgemeester en wethouders een rechtmatigheidsverklaring af te geven. Een randvoorwaarde is dat de verantwoording over de rechtmatigheid efficiënt en effectief dient te worden vormgegeven. Om een rechtmatigheidsverklaring te kunnen afgeven, moet de procesbeheersing goed op orde zijn en met behulp van interne controle moet aangetoond worden aan het college dat de getrouwheid en rechtmatigheid op orde zijn. Dit vraagt de nodige voorbereiding. Het college moet kunnen vertrouwen op een kwalitatief goede interne controle op basis waarvan een gefundeerd oordeel kan worden gegeven en een rechtmatigheidsverklaring kan worden afgegeven. Dit vereist een professionele interne controle aanpak, vastlegging en een gestructureerde rapportage naar het college waarbij het college meegenomen moet worden in de uitkomsten van de interne controle.

Goed ingerichte processen (procesinrichting) en een goede procesbeheersing (inclusief IT) zijn noodzakelijk voor het “in control” zijn van de organisatie. Een goede procesinrichting versterkt een goede procesbeheersing en andersom versterkt een goede procesbeheersing een goede procesinrichting. Vanaf 2022 zijn we begonnen om alle processen te actualiseren, te verbeteren waar nodig aan te passen.

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 onderzoekscyclus. Zij zijn wel degelijk bezig met doelmatigheid- en doeltreffendheid, maar voldoen formeel niet aan artikel 213a van de Gemeentewet. Daar staat geen sanctie tegenover en overigens wordt een wijziging van de wet verwacht waarbij artikel 213a wordt geschrapt of minder verplichtend gemaakt.

In Nunspeet wordt de toepassing van artikel 213a uitgevoerd door toetsing op doelmatigheid. Dit wordt met name uitgevoerd door middel van kwaliteitscontroles binnen het sociaal domein, maar ook bij het verlenen en vaststellen van subsidies. Daarnaast komt de doelmatigheid aan de orde in de onderzoeken van de rekenkamercommissie en de accountant.

Informatieveiligheid

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

Voor de informatiebeveiligingsnormen inzake DigiD en Suwinet bestaat een verantwoordingsplicht aan het Rijk

door middel van een Assurance verklaring van een onafhankelijke IT auditor. De collegeverklaring omvat het op 31 december 2023 in opzet en bestaan voldoen van de beheersingsmaatregelen aan de geselecteerde normen inzake DigiD (Norm ICT-beveiligingsassessments DigiD versie 3.0 (de Norm v3.0) en Suwinet (Specifiek Suwinet normenkader Afnemers, versie 1.0). De normen staan op het openbare deel van de websites van het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) en het Bureau Keteninformatisering Werk & Inkomen

Privacy

Bij de uitvoering van de gemeentelijke taken is er sprake van meerdere relevante wetten met ieder hun eigen bepalingen. Sinds mei 2018 vormt de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) het algemeen geldende wettelijk kader. De medewerkers die te maken hebben met strafrechtelijke taken hebben echter te maken met de Wet politiegegevens. De Wet politiegegevens is wel gestoeld op dezelfde uitgangspunten als de AVG, maar heeft wel een aantal specifiek voor de opsporing relevante bepalingen. Daarnaast kent de gemeente nog specifieke regelgeving, waarvan de Wet basisregistratie personen een voorbeeld is.

De genoemde regelgeving heeft met name tot doel het bevorderen van de juiste en transparante omgang met persoonsgegevens zonder dat er directe beperkingen voor het gebruik worden opgelegd. Nu er steeds meer eisen aan gemeenten gesteld worden op het gebied van transparantie, rechtmatigheid en volgbaarheid is een groei in het volwassenheidsniveau van de omgang met persoonsgegevens noodzakelijk. Voor privacy betekent dit een doorontwikkeling op het gebied van beleid, in de uitvoering en de controle en toezicht op het gebruik van persoonsgegevens.

Over 2023 heeft er verantwoording plaats gevonden door middel van een zelfevaluatie (Brp) en door middel van een interne audit (Wpg) en een herhalingsaudit op het verbeterplan Wpg op de naleving van deze regelgeving. Naast de conclusies en aanbevelingen uit de zelfevaluatie en de audit zijn ook de signalen die worden ontvangen vanuit de inwoners een belangrijk signaal. In 2023 zijn er 12 datalekken geregistreerd. Van deze registraties is een datalek zowel aan de Autoriteit Persoonsgegevens als de betrokkene gemeld. Gelet op dit geringe aantal bestaat het vermoeden dat niet alle datalekken gemeld worden. Dit onderwerp verdient om die reden meer aandacht in 2024. Verder is twee keer geappelleerd door betrokkenen met de vraag of gevraagde informatie wel proportioneel is voor het doel waarvoor deze gebruikt wordt. Eén keer betrof het een verzoek op grond van de BRP, maar was geen inschrijving in Nederland bekend. Deze betrokkenen is verwezen naar het RNI. Het tweede verzoek betrof een inwoner uit een andere gemeente. Dit verzoek is doorgestuurd naar de verwerkingsverantwoordelijke gemeente.

Frauderisico

Als onderdeel van risicomangement is het de bedoeling om periodiek een specifieke frauderisico inventarisatie voor onze gemeente uit te voeren om te voorkomen dat er in de interne beheersing kwetsbare onderdelen overblijven die onopgemerkt blijven. Verder wordt in de kadernota rechtmatigheid 2023 aandacht gevraagd voor Misbruik en Oneigenlijk gebruik. Het college dient een uitspraak te doen in hoeverre het M&O beleid voldoende actueel is en voldoende is afgestemd op de meest recente wetgeving en de praktijk en of het beleid feitelijk ook wordt nageleefd. De fraudeanalyse heeft plaatsgevonden en het M&M beleid is vastgesteld. Er zijn bij de analyse geen onrechtmatigheden geconstateerd.

Rechtmatigheidsverantwoording

Met ingang van het verslagjaar 2023 is de rechtmatigheidsverantwoording ingevoerd. Hiermee wordt verantwoording afgelegd over de naleving van de regels, die van belang zijn voor financiële handelingen van de gemeente. Met deze verantwoording geven wij invulling aan de artikelen 10 tot en met 13 in de financiële verordening, die in december 2022 is vastgesteld.

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 euro.

Uitgangspunten begrotingsrechtmatigheid:

De analyse en verantwoording op begrotingsrechtmatigheid is conform de consistente werkwijze van voorgaande jaren uitgevoerd op programmaniveau. Bij de analyse is gekeken naar de overschrijdingen van de lasten op programmaniveau en onderschrijdingen van de baten. Andere afwijkingen (onderschrijding van de lasten en overschrijding van de baten) worden onder de programma's toegelicht en daarmee tijdig aan de Raad geïnformeerd.

Hieronder is een totaaloverzicht opgenomen van de onrechtmatigheden.

<i>Bedragen x € 1.000</i>	
Monitor Rechtmatigheidsverantwoording	
2023	
A. Begrotingscriterium	
1 Overschrijding exploitatiebudgetten programma's begroot versus werkelijk	1.107
2 Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	8
3 Niet geautoriseerde reserve mutaties	-
4 Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid respectievelijk zijn gemeld.	-
B. Totaal begrotingsonrechtmatigheden (fouten)	€ 1.115
C. Voorwaardencriterium	
1 Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed	652
D. Misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium	-
C+D. Totaal voorwaardencriterium (fouten)	€ 652
E. Totaal rechtmatigheidsfouten = B+C+D	€ 1.767
G. Verantwoordingsgrens	
Verantwoordingsgrens vastgesteld door de raad	1%
Totaal lasten inclusief toevoegingen aan de reserves	95.979
Verantwoordingsgrens in euro	€ 960
De geconstateerde rechtmatigheidsfouten blijven niet binnen de verantwoordingsgrens.	
F. Af: Begrotingsafwijkingen waarvan de raad heeft besloten dat ze niet onrechtmatig zijn	-1.107
Netto onrechtmatigheidsfout	€ 660

Toelichting:

1. Begrotingscriterium

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

In 2023 is er bij van de begrotingsprogramma's sprake geweest van overschrijdingen aan de lastenkant. De overschrijdingen passen binnen de afspraken die zijn gemaakt met de raad.

Binnen de begrotingsprogramma's zijn op verschillende onderwerpen wel meer lasten geweest dan begroot. Dit heeft betrekking op programma sociaal domein en onderwijs.

Toelichting programma sociaal domein:

In de decembercirculaire heeft de gemeente een extra bijdrage gekregen van € 830.000 bij de algemene uitkering inzake energietoeslag. Dit kon niet meer geraamd worden middels een begrotingswijziging. De uitgaven zijn wel in december nog geweest. Hierdoor is er een overschrijding op energietoeslag van € 800.000. Hier staan inkomsten vanuit de algemene uitkering tegenover. Deze uitgaven passen binnen de gemaakte afspraken met de raad. Daarnaast zijn er extra uitgaven geweest voor minima beleid en jeugdlasten. Dit zijn op te heffen regelingen. Deze uitgaven passen binnen de gemaakte afspraken met de raad.

Toelichting programma Onderwijs:

De overschrijding zit op het onderwijsbeleid en leerlingzaken. Dit zijn de SiSa regelingen waardoor extra uitgaven zijn gedaan. Er is een overschrijding van € 415.000 aan de lasten kant op taakveld 2.3 onderwijsbeleid en leerlingzaken, maar ook een overschrijding van de baten van € 418.000 op hetzelfde taakveld. Hier staan inkomsten tegenover en daardoor passen deze uitgaven binnen de gemaakte afspraken met de raad.

2. Voorwaardencriterium

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

Wij hebben vastgesteld dat er onrechtmatigheden zijn voor een bedrag van € 652.000 doordat de Europese aanbestedingsrichtlijnen niet juist zijn toegepast.

3. Misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium

Misbruik is het opzettelijk niet, niet tijdig, onjuist of onvolledig verstrekken van gegevens. Met als doel ten onrechte 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.

In 2023 hebben wij geen gevallen van misbruik of oneigenlijk gebruik vastgesteld.

In de hierna volgende tabel worden de bevindingen nader uitgewerkt:

Begrotingscriterium			
Overschrijding programma's	In 2023 is op de programma's de begroting met een bedrag € 1.107.000 overschreden. De specificatie van de overschrijding is als volgt:		
Lasten			
Programma	Begroting na wijziging	Realisatie	Overschrijding
1. Sociaal Domein	35.977.043	36.911.693	934.650
2. Onderwijs	3.441.083	3.613.429	172.346
Totaal afwijking onder A.			1.106.996
De overschrijdingen passen binnen de afspraken die zijn gemaakt met de raad.			
Voorwaardencriterium			
Niet voldaan aan de Eu aanbestedingsregels	De gemeente heeft een inkoopbeleid die moet waarborgen dat de regels worden gevolgd. Voor de rechtmatigheidsverantwoording is vooral van belang in hoeverre de externe (Europese) wetgeving is gevolgd in het aanbestedingsproces.		
In 2023 is voor een bedrag van € 652.000 ingekocht waarbij de Europese aanbestedingsrichtlijnen niet juist zijn toegepast. Hierna volgt een toelichting			
<u>Aanbesteding en inkopen:</u>			
1) Bouwmaterialen (€ 331.000)			
Voor een groot project dat meerdere jaren loopt is aan de voorkant een foutieve inschatting gemaakt voor de benodigde materialen. Op basis van 4 jaren zijn de kosten over de grens de Europese aanbestedingsregels gegaan.			
<u>Opvolging:</u>			
Voor de komende projecten wordt samen met inkoop gekeken om een raamovereenkomst af te sluiten met leveranciers die Europees aanbesteed worden zodat de uitgaven voor de komende jaren rechtmatig zullen zijn			
2) Groenonderhoud (€ 134.000)			
Groenonderhoud wordt door de gemeente voor een deel uitbesteed aan een externe partij. Dit wordt ieder jaar meervoudig onderhands aanbesteed, echter gezien de opdrachtwaarde over meerdere jaren had dit Europees aanbesteed moeten worden.			
<u>Opvolging:</u>			
In 2024 wordt in beeld gebracht hoe de verschillende percelen van groenonderhoud in de gemeente eruit komt te zien. De opdracht zal naar alle waarschijnlijkheid eind 2024 aanbesteed gaan worden waardoor de kosten vanaf 2025 rechtmatig zullen zijn.			
3) Inhuur personeel (€ 186.000)			
De onrechtmatigheid is ontstaan vanuit het verleden. Dit betreffen contrac-			

	<p>ten die al meerdere jaren lopen waardoor deze in 2023 over de grens van de Europese wetgeving gaan en als onrechtmatig worden aangemerkt. Door de wijzigende wetgeving op bepaalde onderwerpen is de gemeente afhankelijk van externe expertise. Hierdoor is het niet doelmatig om gedurende het traject te wisselen van leverancier en is er voor gekozen om door te gaan met de huidige leverancier.</p> <p><u>Opvolging:</u> In 2024 gaat de gemeente onderzoeken hoe deze bestedingen het beste in de markt gezet kunnen worden.</p>
M&O criterium	
Misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium	In 2023 zijn geen gevallen van misbruik- en oneigenlijk gebruik geconstateerd.
Recapitulatie	
Totalen, saldi en gevolgen	<p>Het totaal aan bruto fouten bedraagt € 1.767.000. De rechtmatigheidsfout overschrijdt de verantwoordingsgrens zoals die is afgesproken met de Raad. Op basis daarvan concluderen wij dat de gemeente in 2023 niet rechtmatig gehandeld heeft.</p> <p>Deze onrechtmatigheden passen echter deels binnen afspraken die zijn gemaakt met de raad. Na toetsing aan de afspraken met de raad resteert een netto rechtmatigheidsfout van € 630.000. Dit past wel binnen de totale tolerantie van de Raad.</p> <p>Deze onrechtmatigheden zijn hierboven toegelicht bij het voorwaarden criterium. Op basis van de resultaten wordt actie ondernomen om het ontstaan van onrechtmatigheden in 2024 te voorkomen en waar mogelijk vroegtijdig op te sporen.</p>

Subsidies

Incidentele subsidies 2023

Subsidie ontvangende partij: Stichting het Venster

Subsidietijdvak: 2023

Subsidiebedrag: € 9.000,-

Verlening of vaststelling: Beiden

Subsidie ontvangende partij: Stichting Welzijn Nunspeet

Subsidietijdvak: 2023

Subsidiebedrag: € 15.403,29

Verlening of vaststelling: Beiden

Subsidie ontvangende partij: Slachtofferhulp

Subsidietijdvak: 2023

Subsidiebedrag: € 9.499,-

Verlening of vaststelling: Beiden

Subsidie ontvangende partij: Stichting Oranjehof

Subsidietijdvak: 2023

Subsidiebedrag: € 3.025,-

Verlening of vaststelling: Beiden

Korte toelichting: Incidentele subsidie om extra gemaakte kosten met betrekking tot een accountantsonderzoek over het jaar 2022 te dekken. Verleend op grond van art. 4:23 lid 3 sub d.

Subsidie ontvangende partij: Icare thuisbegeleiding

Subsidietijdvak: 2023

Subsidiebedrag: € 66.310,-

Subsidie ontvangende partij: Humanitas Noord Veluwe

Subsidietijdvak: 2023

Verlening of vaststelling: Verlening

Subsidiebedrag: € 7.500,- regulier + € 500,- incidenteel

Subsidie ontvangen partij: Stichting Present Nunspeet

Subsidietijdvak: 2023

Verlening of vaststelling: Verlening

Subsidiebedrag: € 7.500,- regulier + € 2.500,- incidenteel

Subsidie ontvangen partij: Jansen Event Sportmanagement NK tijdrijden

Subsidietijdvak: 2023

Verlening of vaststelling: Verlening en vaststelling

Subsidiebedrag: € 15.000,-

Subsidie ontvangen partij: Oranjehof Elspeet

Subsidietijdvak: 2023

Verlening of vaststelling: Verlening

Subsidiebedrag: € 8.356,30

Subsidie ontvangende partij: Stichting Taptoe Nunspeet

Subsidietijdvak: 2023

Verlening of vaststelling: Verlening en vaststelling

Subsidiebedrag: € 2.000,-

Subsidie ontvangende partij: Cultuurkust

Subsidietijdvak: 2023

Verlening of vaststelling: Verlening en vaststelling

Subsidiebedrag: € 5.000,-

Subsidie ontvangende partij: Cultuurkust

Subsidietijdvak: 2023

Verlening of vaststelling: Verlening

Subsidiebedrag: € 10.000,-

Subsidie ontvangende partij: Oranjevereniging Nunspeet

Subsidietijdvak: 2023

Verlening of vaststelling: Verlening

Subsidiebedrag: € 2.200,-

Subsidie ontvangende partij: Oranjevereniging Elspeet

Subsidietijdvak: 2023
Verlening of vaststelling: Verlening
Subsidiebedrag: € 500,-

Subsidie ontvangende partij: Oranje-/IJsvereniging Vierhouten
Subsidietijdvak: 2023
Verlening of vaststelling: Verlening
Subsidiebedrag: € 500,-

Subsidie ontvangende partij: Buurtvereniging Hulshorst
Subsidietijdvak: 2023
Verlening of vaststelling: Verlening
Subsidiebedrag: € 500,-

Subsidie ontvangende partij: Stichting Bibliotheek Noordwest Veluwe
Subsidietijdvak: 2023
Verlening of vaststelling: Verlening
Subsidiebedrag: € 27.765,-

Subsidie ontvangende partij: Stichting Bibliotheek Noordwest Veluwe
Subsidietijdvak: 2023
Verlening of vaststelling: Verlening
Subsidiebedrag: € 30.000,-
Korte toelichting: Ter dekking van de kosten voor verruiming van de openingstijden van en activiteiten in de bibliotheeklocatie in Elspeet

Subsidie ontvangende partij: Stichting Bibliotheek Noordwest Veluwe
Subsidietijdvak: 2023
Verlening of vaststelling: Verlening
Subsidiebedrag: € 35.000,-

Subsidie ontvangende partij: Stichting Kansrijk wonen
Subsidietijdvak: 2023
Subsidiebedrag: € 21.360,-
Korte toelichting: voor het financieren van de kansrijk plus woning aan Strausserf 8 voor het bieden van tijdelijke opvang voor de periode 1 januari tot en met 31 december 2023.

Incidentele subsidies 2023 met toelichting voor het toepassen van de hardheidsclausule

Subsidie ontvangende partij: SJNV
Subsidietijdvak: 2022
Verlening of vaststelling: vaststelling
Subsidiebedrag: € 1.331.290,-
Toelichting: Hardheidsclausule is toegepast m.b.t. tot de hoogte van de reserve.

Subsidie ontvangende partij: Icare thuisbegeleiding
Subsidietijdvak: 2022
Verlening of vaststelling: vaststelling
Subsidiebedrag: € 50.224,-
Toelichting: afgezien van de verplichting een samenstellingsverklaring te overleggen.

Subsidie ontvangende partij: Stichting Korea
Subsidietijdvak: 2023
Verlening of vaststelling: Verlening
Subsidiebedrag: € 1.000,-
Toelichting: De subsidieaanvraag voldoet niet aan alle voorwaarden,

Subsidie ontvangende partij: Stichting Veluvine Beheer Nunspeet

Subsidietijdvak: 2023

Verlening of vaststelling: Verlening

Subsidiebedrag: € 21.175,-

Toelichting: de subsidieaanvraag was te laat ingediend en te laat afgehandeld.

Subsidie ontvangende partij: Stichting Vrije Academie voor Beeldende kunst Nunspeet

Subsidietijdvak: 2023

Verlening of vaststelling: Verlening

Subsidiebedrag: € 5.000,-

Korte toelichting reden toepassing hardheidsclausule: in afwijking van de beslistermijn in de overgangperiode naar nieuw kunst- en cultuurbeleid en ter dekking van een deel van het aangevraagde subsidiebedrag voor 2023 dat eerder niet kon worden toegekend bij gebrek aan voldoende budget in deze overgangsfase. Ter dekking zijn hiervoor aan het einde van 2023 resterende financiële middelen ingezet binnen het desbetreffend taakveld.

Subsidie ontvangende partij: Stichting Veluvine Beheer Nunspeet

Subsidietijdvak: 2023

Verlening of vaststelling: Verlening

Subsidiebedrag: € 10.000,-

Korte toelichting: in afwijking van de beslistermijn in de overgangperiode naar nieuw kunst- en cultuurbeleid en ter dekking van een deel van het aangevraagde subsidiebedrag voor 2023 dat eerder niet kon worden toegekend bij gebrek aan voldoende budget in deze overgangsfase. Ter dekking zijn hiervoor aan het einde van 2023 resterende financiële middelen ingezet binnen desbetreffend taakveld.

Subsidie ontvangende partij: Stichting Museum Nunspeet

Subsidietijdvak: 2023

Verlening of vaststelling: Verlening

Subsidiebedrag: € 5.000,-

Korte toelichting: in afwijking van de beslistermijn in de overgangperiode naar nieuw kunst- en cultuurbeleid en ter dekking van een deel van het aangevraagde subsidiebedrag voor 2023 dat eerder niet kon worden toegekend bij gebrek aan voldoende budget in deze overgangsfase. Ter dekking zijn hiervoor aan het einde van 2023 resterende financiële middelen ingezet binnen desbetreffend taakveld.

Subsidie ontvangende partij: Heemkundige Vereniging Nuwenspete

Subsidietijdvak: 2023

Verlening of vaststelling: Verlening

Subsidiebedrag: € 500,-

Korte toelichting: in afwijking van de beslistermijn in de overgangperiode naar nieuw kunst- en cultuurbeleid en ter dekking van een deel van het aangevraagde subsidiebedrag voor 2023 dat eerder niet kon worden toegekend bij gebrek aan voldoende budget in deze overgangsfase. Ter dekking zijn hiervoor aan het einde van 2023 resterende financiële middelen ingezet binnen desbetreffend taakveld.

Jaarverslag - Paragraaf Verbonden partijen

Paragraaf Verbonden partijen

Wat zijn verbonden partijen? Volgens artikel 1 lid b van het Besluit begroting en verantwoording is een verbonden partij:

'Een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de provincie onderscheidenlijk gemeente een bestuurlijk en een financieel belang heeft'.

Vervolgens worden in de leden c en d aangegeven wat een bestuurlijk en een financieel belang is. Een bestuurlijk belang is zeggenschap, hetzij uit hoofde van vertegenwoordiging in het bestuur hetzij uit hoofde van stemrecht. Financieel belang is een aan de verbonden partij ter beschikking gesteld bedrag dat niet verhaalbaar is indien de verbonden partij failliet gaat onderscheidenlijk het bedrag waarvoor aansprakelijkheid bestaat indien de verbonden

partij haar verplichtingen niet nakomt. Het gaat bij verbonden partijen om de specifieke combinatie van financiële en bestuurlijke inbreng.

Bij de gemeente Nunspeet is sprake van de volgende verbonden partijen:

Directe deelnemingen in vennootschappen:

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

Overige deelnemingen:

- Streekarchivariaat Noordwest-Veluwe;
- Omgevingsdienst Noord-Veluwe;
- Leisurelands;
- Coöperatie Gastvrije randmeren;
- Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland;
- NV Inclusief Groep;
- Stichting Primair Openbaar Onderwijs Noord-Veluwe;
- Gemeentelijke of gemeenschappelijke gezondheidsdienst (GGD) Noord- en Oost Gelderland;
- Sportbedrijf Nunspeet.

Per verbonden partij is een risicoanalyse opgesteld. Via deze risicoanalyse wordt gekeken naar de mate van risico dat de gemeente bij de verbonden partijen loopt. Een manier van risicometing is te kijken naar de solvabiliteit. De solvabiliteit is de mate waarin de onderneming in staat is het totale vreemd vermogen terug te betalen. Het is de verhouding tussen het eigen vermogen en het totale vermogen van een onderneming. Men berekent de solvabiliteit als verhouding tussen eigen vermogen/ totaal vermogen. Een solvabiliteit wordt goed genoemd als deze hoger is dan 25% (eigen vermogen is meer dan 25% van het balanstotaal).

Op grond van het Besluit begroting en verantwoording (artikel 2 BBV) moeten gemeenten voor verbonden partijen informatie opnemen. De volgende informatie moet tenminste worden opgenomen:

- a. de wijze waarop de gemeente een belang heeft in de verbonden partij en het openbaar belang dat ermee gediend wordt;
- b. het belang dat de gemeente in de verbonden partij heeft aan het begin en de verwachte omvang aan het einde van het begrotingsjaar;
- c. de verwachte omvang van het eigen vermogen en het vreemd vermogen van de verbonden partij aan het begin en aan het einde van het begrotingsjaar;
- d. de verwachte omvang van het financiële resultaat van de verbonden partij in het begrotingsjaar;
- e. de eventuele risico's, als bedoeld in artikel 11, eerste lid, onderdeel b, van de verbonden partij voor de financiële positie van de gemeente.

Bij de bepaling van de verwachte omvang van het eigen en vreemd vermogen en het financiële resultaat worden de meest recente jaarcijfers als basis gehanteerd. Bij de weging van het risico van verbonden partijen zal gekeken worden naar de bijdrage die de gemeente levert en het financiële nadeel dat de gemeente loopt bij een eventueel faillissement. Hierbij wordt een inschatting gemaakt van de kans dat een faillissement zich voordoet.

Bank Nederlandse Gemeenten NV

Vestigingsplaats

Den Haag

Publiek belang

De Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. Met gespecialiseerde financiële dienstverlening draagt de BNG bij aan zo laag mogelijke kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger. Daarmee is de bank essentieel voor de publieke taak.

Bestuurlijk belang

De gemeente heeft zeggenschap in de BNG via het stemrecht op de aandelen die zij bezit (één stem per aandeel van € 2,50). Het aandelenbezit wordt gezien als een duurzame belegging. Gedurende het afgelopen jaar hebben zich geen veranderingen voorgedaan in het belang van onze gemeente in de BNG.

Financieel belang

De gemeente Nunspeet bezit een aandelenbelang van 0,13% in de BNG, met een nominale waarde van € 187.688,--. De gemeente bezit 75.075 aandelen van nominaal € 2,50. Dit financieel belang is in 2023 niet gewijzigd.

Beleidsvoornemens

Geen beleidswijzigingen voorzien

Risicoanalyse

Het eigen en vreemd vermogen is gebaseerd op de jaarcijfers 2023 van de BNG Bank.

Eigen vermogen per 1 januari 2023	€ 4.615 miljoen
Eigen vermogen per 31 december 2023	€ 4.721 miljoen
Vreemd vermogen per 1 januari 2023	€ 107.459 miljoen
Vreemd vermogen per 31 december 2023	€ 110.819 miljoen
Achtergestelde schulden per 1 januari 2023	€ 38 miljoen
Achtergestelde schulden per 31 december 2023	€ 18 miljoen
Nettowinst na belastingen 2023	€ 254 miljoen

Op basis van de verhouding eigen vermogen/totaal vermogen zou geconcludeerd kunnen worden dat de solvabiliteit niet goed is. Dat zou betekenen dat het risico hoog is. Echter het eigenaarschap ligt bij gemeenten, provincies en de Staat. De bank heeft een (door de statuten) beperkt werkteerrein. Dit biedt de financiers vertrouwen en hierdoor is het risico van kredietverlening aan de BNG beperkt. Dit zorgt ervoor dat de bank tegen gunstige tarieven gelden kan aantrekken. Daarnaast vermeldt de BNG in het jaarverslag hoe zij invulling geeft aan de risicobeheersing en -controle. Het risicobeheer is gericht op handhaving van het risicoprofiel van BNG Bank. Het Internal Governance Framework (IGF) vormt de basis voor alle besluitvorming binnen BNG Bank. Het IGF beschrijft het 'Three Lines of Defense'-model en hoe het risicobeheer hierin is gepositioneerd. Onderdeel van het IGF is het Risk Management Framework (RMF), bestaande uit het overkoepelende beleid inzake algemene en specifieke risicogerelateerde onderwerpen, zoals risk governance, risk appetite framework en specifieke risico's. Het RMF is toegesneden op het specifieke bedrijfsprofiel van BNG Bank. Risicobeheeractiviteiten zijn geïntegreerd in alle delen van de organisatie waar belangrijke risico's kunnen ontstaan. Het continue risicobeheerproces omvat

het identificeren, beoordelen, meten, bewaken, rapporteren en sturen van de verschillende soorten risico's. Per saldo wordt geconcludeerd dat het risico van de BNG bank laag is.

NV Alliander

Vestigingsplaats

Arnhem

Publiek belang

Het veiligstellen van de levering van elektriciteit onder alle omstandigheden en het genereren van dividend door belegging van middelen. Deze middelen kunnen in beginsel vrij worden aangewend voor gemeentelijke taken (algemeen dekkingsmiddel).

Bestuurlijk belang

De zeggenschap die met het aandelenbezit verband houdt, komt tot uiting in de algemene vergadering van aandeelhouders.

Financieel belang

Het financiële belang bij aandelenbezit in het algemeen is het risico van koersschommelingen en/of winstdalingen (lager dividend). Sinds 2004 is het dividend gelijk aan het pay-outpercentage van 45% van de nettowinst uit gewone bedrijfsuitoefening na belastingen. De gemeente bezit 339.318 aandelen met een nominale waarde van € 34.424. Dit belang is in 2023 niet gewijzigd.

Beleidsvoornemens

Geen beleidswijzigingen te voorzien.

Risicoanalyse

Het eigen en vreemd vermogen 2023 en het verwacht resultaat 2023 zijn gebaseerd op de jaarcijfers 2023:

Eigen vermogen per 1 januari 2023	€ 4.570 miljoen
Eigen vermogen per 31 december 2023	€ 4.749 miljoen
Vreemd vermogen per 1 januari 2023	€ 6.106 miljoen
Vreemd vermogen per 31 december 2023	€ 6.877 miljoen
Resultaat 2023	€ 267 miljoen

De verhouding eigen vermogen/totaal vermogen bedraagt 40,8%. Algemeen genomen worden een minimaal percentage van 25% als goed of gezond aangemerkt. Het resultaat over 2023 bedroeg € 267 miljoen. Over 2022 bedroeg het resultaat € 198 miljoen. Gezien het hoge eigen vermogen wordt het risico van NV Alliander als laag aangemerkt.

NV Vitens

Vestigingsplaats

Lelystad

Publiek belang

De gemeente Nunspeet is aandeelhouder van NV Vitens, het grootste drinkwaterbedrijf van Nederland. Bij het leveren van vers en betrouwbaar drinkwater wil Vitens respectvol blijven omgaan met de natuur. Om waterbronnen te beschermen werkt het bedrijf samen met waterschappen, natuurorganisaties, gemeenten en provincies. Om verdroging te voorkomen, verplaatst het bedrijf waar nodig waterwingebieden. Ook werkt het bedrijf zo veel mogelijk met milieuvriendelijke installaties. Dit past bij de verantwoordelijkheden van de aandeelhouders: de provincies en gemeenten.

Bestuurlijk belang

De zeggenschap die met het aandelenbezit verband houdt, komt tot uiting in de algemene vergadering van aandeelhouders.

Financieel belang

De gemeente Nunspeet bezit een aandelenpakket van 24.035 aandelen met een nominale waarde van € 4.062. Dit belang is in 2023 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 2022 heeft Vitens over boekjaar 2023 geen dividend uitgekeerd. Ook voor de komende jaren verwacht Vitens geen dividend uit te kunnen keren.

Risicoanalyse

Onderstaande risicoanalyse is gebaseerd op de jaarcijfers 2023 van Vitens:

Eigen vermogen per 1 januari 2023	€ 650 miljoen
Eigen vermogen per 31 december 2023	€ 678 miljoen
Vreemd vermogen per 1 januari 2023	€ 1.447 miljoen
Vreemd vermogen per 31 december 2023	€ 1.560 miljoen
Resultaat 2023	€ 27,2 miljoen

De verhouding eigen vermogen/totaal vermogen bedraagt 30%. Gezien het percentage kan geconcludeerd worden dat hiermee de solvabiliteit op orde is. Vitens is daarnaast bewust bezig met het verhogen van de solvabiliteit en de versterking van het eigen vermogen. Vitens houdt zich bezig met een primair product waar altijd vraag naar zal zijn: schoon drinkwater. Dit zorgt voor een stabiele en continue afzetmarkt. Op basis van deze argumenten en de bewuste verhoging van de solvabiliteit wordt het risico van Vitens als laag aangemerkt.

NV Afvalsturing Friesland

Vestigingsplaats

Leeuwarden

Algemeen

De NV Afvalsturing Friesland verzorgt voor de gemeente Nunspeet, en de overige SNV gemeenten, de afvalverwerking. In 2015 is de door de RNV uitgeschreven aanbesteding gegund aan NV Afvalsturing Friesland. Mede hierdoor is toen de RNV toegetreden als aandeelhouder van de NV Afvalsturing Friesland. Na de opheffing van de RNV zijn de aandelen overgedragen aan de deelnemende gemeenten.

Bestuurlijk belang

Namens de RNV-gemeenten was de gemeenschappelijke regeling Regio Noord Veluwe (RNV) aandeelhouder van NV Afvalsturing Friesland. Door de opheffing van de RNV is dit niet meer mogelijk. De gemeente Nunspeet is in 2018 zelfstandig aandeelhouder geworden in de NV Afvalsturing Friesland.

Financieel belang

In 2018 heeft de aandelenoverdracht naar de gemeenten plaatsgevonden. Nunspeet heeft 63 aandelen met een totale nominale waarde van € 28.350,--.

Beleidsvoornemens

Geen bijzondere beleidsvoornemens.

Risicoanalyse

Onderstaande cijfers zijn gebaseerd op de jaarrekening 2022 van Afvalsturing Friesland NV. De jaarcijfers 2023 zijn op het moment van opstellen van de jaarrekening niet beschikbaar

Eigen vermogen per 1 januari 2023	€ 70 miljoen
Vreemd vermogen per 1 januari 2023	€ 119 miljoen
Resultaat 2022	€ 7,9 miljoen

De verhouding eigen vermogen/totaal vermogen per 31 december 2022 bedraagt 37%. Gezien het percentage kan geconcludeerd worden dat hiermee de solvabiliteit op orde is. Mede gezien de jaarlijks behaalde financiële resultaten over de afgelopen jaren, wordt geconcludeerd dat het risico van NV Afvalsturing Friesland laag is.

NV Inclusief Groep

Vestigingsplaats

Nunspeet

Algemeen

De NV Inclusief Groep (Ondernemer in passend werk) is een geprivatiseerde organisatie die belast is met de uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening (WSW) voor de bij de (voormalige) RNV aangesloten gemeenten en Nijkerk.

De Dienst Sociale Werkvoorziening Noordwest-Veluwe (DSW) is opdrachtgever voor de uitvoering van de wet. De praktische uitvoering is in handen van de Inclusief Groep. Men begeleidt mensen met een achterstand op de arbeidsmarkt naar werk en biedt hen daarbij scholing en/of leerwerktrajecten. De werkzaamheden voor de doelgroep worden verricht in vier werkbedrijven die eigendom zijn van de Inclusief Groep. Die bedrijven opereren in de sectoren industrie (metaal, hout, elektra, verpakken, montage), dienstverlening (schoonmaak, groen, kwekerij, schilderwerken) en (groeps)detachering.

Bestuurlijk belang

Door de opheffing van de RNV zijn de afzonderlijke gemeenten in 2018 aandeelhouder geworden van de Inclusief Groep. De gemeente heeft 3.120 aandelen met een nominale waarde (incl. agio) van € 416.520,--.

Financieel belang

Via het aandeelhouderschap is de gemeente Nunspeet financieel medeverantwoordelijk voor de Inclusief Groep.

Beleidsvoornemens

In het kader van de komst van de Participatiewet vindt onderzoek plaats naar de toekomst van de sociale werkvoorziening.

Risicoanalyse

Onderstaande cijfers zijn gebaseerd op de concept jaarrekening 2023 van de Inclusief Groep.

Eigen vermogen per 1 januari 2023	€ 6,9 miljoen
Eigen vermogen per 31 december 2023	€ 6,8 miljoen
Vreemd vermogen per 1 januari 2023	€ 9,9 miljoen
Vreemd vermogen per 31 december 2023	€ 9,4 miljoen
Resultaat 2023	-/- € 120.000

De verhouding eigen vermogen/totaal vermogen bedraagt 41,9%. Dit veronderstelt een laag risico voor de eigenaren. In het jaarverslag 2023 geeft de Inclusief Groep in de Toekomstparagraaf een doorkijk naar de komende jaren. Zij zien een aantal risico's op zich afkomen met financiële gevolgen. Gezien het gepresenteerde meerjarige perspectief en de voor het jaar 2024 en verder begrote negatieve resultaten van jaarlijks rond de € 850.000,- komen de liquiditeit en solvabiliteit van de Inclusief Groep onder druk te staan. Gezien de onderkende risico's, onzekerheden en onduidelijkheden wordt het risico als hoog aangemerkt.

Gemeenschappelijke regeling Streekarchivariaat Noordwest-Veluwe

Vestgingsplaats

Elburg

Publiek belang

Deelnemende gemeenten zijn Elburg, Ermelo, Harderwijk, Nunspeet en Oldebroek. Deze gemeenten werken samen voor de uitvoering van het bepaalde in hoofdstuk V van de Archiefwet 1995. Het beheer van en het toezicht op archiefbescheiden gebeurt op gemeenschappelijke basis.

Bestuurlijk belang

De gemeente Elburg is centrumgemeente. De Archiefcommissie Streekarchivariaat Noordwest-Veluwe adviseert het gemeentebestuur van Elburg over beleidzaken. De gemeente is door de burgemeester vertegenwoordigd in de Archiefcommissie.

Financieel belang

De gemeenten betalen een jaarlijkse bijdrage aan het streekarchivariaat. In 2023 bedroeg de gemeentelijke bijdrage € 238.600,--. De gemeente is financieel medeaansprakelijk voor de gemeenschappelijke regeling.

Beleidsvoornemens

Geen bijzondere beleidsvoornemens.

Risicoanalyse

De gemeente loopt een beperkt risico. De kans op een faillissement van het streekarchivariaat wordt laag ingeschat. Het totale risico wordt laag ingeschat.

Omgevingsdienst Noord-Veluwe

Vestigingsplaats

Harderwijk

Publiek belang

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

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 2023 bedroeg de gemeentelijke bijdrage € 842.000,--.

Beleidsvoornemens

De Omgevingsdienst Noord-Veluwe is met ingang van 1 januari 2024 gefuseerd met de Omgevingsdienst IJsselland.

Risicoanalyse

Onderstaande cijfers zijn gebaseerd op de (niet-vastgestelde) jaarstukken 2023:

Eigen vermogen per 1 januari 2023	€ 713.000
Eigen vermogen per 31 december 2023	€ 1.459.000
Vreemd vermogen per 1 januari 2023	€ 1.609.000
Vreemd vermogen per 31 december 2023	€ 2.312.000
Resultaat 2023	€ 1.324.000

De verhouding eigen vermogen/totaal vermogen bedraagt 38,7%. Op basis van dit percentage kan geconcludeerd worden dat de solvabiliteit op orde is. Daarnaast zullen de taken die de ODNV voor de gemeente uitvoert naar de gemeente terugkomen of moeten deze op een andere manier georganiseerd worden. De kans op een faillissement wordt laag ingeschat. De ODNV voert milieutaken voor de gemeenten uit die bij een faillissement anders georganiseerd moeten worden. Dit zal niet snel gebeuren. Per saldo wordt het risico laag ingeschat.

Leisurelands

Vestigingsplaats

Arnhem

Publiek belang

Leisurelands beheert en exploiteert de volgende recreatiegebieden: Berendonck, Bussloo, Groene Heuvels, Haven Hattem, Heerderstrand, Surfover Hoge Bijssel, Strand Horst, Kievitsveld, Mookerplas, Nieuw Hulckesteijn, Strand Nulde, Rhederlaag, Wylbergmeer, Zandenplas en Zeumeren.

De handelsnaam van RGV Holding B.V. is Leisurelands. Onder RGV Holding vallen drie vennootschappen die actief zijn. Leisurelands Exploitatie B.V. en Leisurelands Onroerend Goed B.V. houden zich bezig met de kernactiviteit van Leisurelands, namelijk het exploiteren van recreatievoorzieningen. De activiteiten van de derde actieve vennootschap, Interhuis B.V., met haar dochtervennootschappen SchatEiland Zeumeren B.V., Zeumeren B.V., RGV Delfstoffen B.V. en Katerbosch B.V. zijn niet direct gerelateerd aan dagrecreatie, maar zijn erop gericht de kernactiviteit te ondersteunen.

Bestuurlijk belang

De gemeente is vertegenwoordigd in het algemeen bestuur door de portefeuillehouder recreatie.

Financieel belang

De gemeente verstrekt geen bijdrage in de exploitatielasten.

Beleidsvoornemens

Geen bijzondere beleidsvoornemens

Risicoanalyse

Onderstaande cijfers zijn gebaseerd op de jaarrekening 2022 van Leisurelands. De jaarstukken 2023 waren op het moment van opstellen van de jaarrekening niet beschikbaar:

Eigen vermogen per 1 januari 2023	€ 77 miljoen
Vreemd vermogen per 1 januari 2023	€ 15 miljoen
Resultaat 2022	-/- € 2,2 miljoen

De verhouding eigen vermogen/totaal vermogen bedraagt 83,8%. Dit veronderstelt een laag risico voor de eigenaren. Het resultaat van Leisurelands wordt voor een groot deel bepaald door opbrengsten uit vermogensbeheer. Het operationele resultaat laat een fluctuerende trend zien. Ten opzichte van 2021 is het operationele resultaat 2022 verbeterd. Daartegenover zijn de opbrengsten uit vermogensbeheer sterk verslechterd (- € 9,4 miljoen). Per saldo is het resultaat ten opzichte van 2021 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 cijfers zijn gebaseerd op de jaarrekening 2022 van coöperatie Gastvrije Randmeren. Op het moment van opstellen van de jaarrekening 2023 waren de jaarcijfers 2023 van de coöperatie niet beschikbaar:

Eigen vermogen per 1 januari 2023	€ 11,5 miljoen
Vreemd vermogen per 1 januari 2023	€ 1.090.000
Resultaat 2022	-/- € 505.000

De verhouding eigen vermogen/totaal vermogen is bijna 91,4%. De gemeente betaalt geen bijdrage in de exploitatielasten van de coöperatie. De coöperatie beheert ontvangen subsidiegelden (ook van de gemeente Nunspeet) en voert daarvoor werkzaamheden uit. Het risico van de coöperatie wordt laag ingeschat.

Gemeentelijke of Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst (GGD) Noord- en Oost Gelderland

Vestigingsplaats

Warnsveld

Publiek belang

De GGD Noord- en Oost Gelderland is de gezondheidsdienst van 22 gemeenten, waaronder Nunspeet. GGD Gelre-IJssel bewaakt de gezondheid van de inwoners van de gemeenten in de regio.

Bestuurlijk belang

De gemeente is vertegenwoordigd in het algemeen bestuur door de portefeuillehouder Volksgezondheid.

Financieel belang

De gemeente betaalt een jaarlijkse exploitatiebijdrage in de vorm van een bedrag per inwoner. Voor 2023 bedroeg de gemeentelijke bijdrage aan de GGD € 560.000,--.

Beleidsvoornemens

Geen bijzondere beleidsvoornemens.

Risicoanalyse

Onderstaande cijfers zijn gebaseerd op de jaarstukken 2023 van de GGD:

Eigen vermogen per 1 januari 2023	€ 2,7 miljoen
Eigen vermogen per 31 december 2023	€ 3,2 miljoen
Vreemd vermogen per 1 januari 2023	€ 8,8 miljoen
Vreemd vermogen per 31 december 2023	€ 13,3 miljoen
Resultaat 2023	€ 910.000

De verhouding eigen vermogen/totaal vermogen bedraagt 19,3 %. Dit veronderstelt een laag risico voor de eigenaren. De GGD Noord Oost Nederland voert taken op het gebied van volksgezondheid uit voor de gemeente. Bij een faillissement zal de gemeente moeten meebetalen in de financiële afwikkeling. Daarnaast zullen de taken die de GGD voor de gemeente uitvoert naar de gemeente terugkomen of deze moeten op een andere manier georganiseerd worden. De kans op een faillissement wordt laag ingeschat. Per saldo wordt het risico laag ingeschat.

Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland

Vestigingsplaats

Apeldoorn

Bestuurlijk belang

Het algemeen bestuur van de VNOG bestaat uit alle burgemeesters van de gemeenten in de regio. Het dagelijks bestuur wordt gekozen uit het algemeen bestuur. De burgemeester van Harderwijk heeft zitting in het dagelijks bestuur namens het cluster Veluwe-West.

Financieel belang

De gemeentelijke bijdrage 2023 bedroeg € 1.598.000,-.

Beleidsvoornemens

Geen bijzondere beleidsvoornemens.

Risicoanalyse

Onderliggende cijfers zijn gebaseerd op de concept jaarstukken 2023 van de VNOG:

Eigen vermogen per 1 januari 2023	€ 17,3 miljoen
Eigen vermogen per 31 december 2023	€ 19 miljoen
Vreemd vermogen per 1 januari 2023	€ 35,6 miljoen
Vreemd vermogen per 31 december 2023	€ 26 miljoen
Resultaat 2023	€ 2,8 miljoen

De verhouding eigen vermogen/totaal vermogen bedraagt 42,2%. 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. Een deel van de opdrachten is uitgevoerd of in gang gezet. Een deel is in verband met de coronacrisis blijven liggen. 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. De stichting Proo heeft voor de periode 2004-2008 een strategisch beleidsplan opgesteld, waarin de visie en missie worden beschreven voor het openbaar basisonderwijs in de regio Noordwest-Veluwe. Vanwege de toetreding van de gemeente Heerde per 1 januari 2006 heet de stichting voluit: Stichting primair Openbaar onderwijs Noord-Veluwe.

Bestuurlijk belang

Het toezicht op de stichting is overgedragen aan de deelnemende gemeenten.

Financieel belang

Aan de stichting wordt door de gemeente geen financiële bijdrage verstrekt. De stichting ontvangt financiële middelen rechtstreeks van de rijksoverheid. De gemeenten blijven financieel aansprakelijk voor de stichting.

Beleidsvoornemens

Het belang van het openbaar onderwijs in de deelnemende gemeenten (blijven) behartigen.

Risicoanalyse

Onderstaande cijfers zijn ontleend aan de jaarrekening 2022. De jaarstukken 2023 waren op het moment van opstellen van de jaarrekening niet beschikbaar.

Eigen vermogen per 1 januari 2023	€ 3,6 miljoen
Vreemd vermogen per 1 januari 2023	€ 5,1 miljoen
Resultaat 2022	-/- € 318.000

De verhouding eigen vermogen/totaal vermogen bedraagt 40,9%. Op basis van de blijvende verbetering van de financiële situatie van stichting Proo wordt het risico voor de stichting op laag ingeschat.

Sportbedrijf Nunspeet

Vestigingsplaats

Nunspeet

Algemeen

Met ingang van 1 januari 2017 is het Sportbedrijf Nunspeet BV actief. Het sportbedrijf heeft de volgende taken:

- het exploiteren van de gemeentelijke indoor sportfaciliteiten;
- het verrichten van werkzaamheden en verlenen van diensten en adviezen op het gebied van sport, recreatie en welzijn, daaronder begrepen het organiseren van evenementen.

Bestuurlijk belang

Gemeente Nunspeet is 100% aandeelhouder van het Sportbedrijf. Namens het college is de wethouder Financiën gemandateerd als vertegenwoordiger in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders.

Financieel belang

De gemeente is 100% aandeelhouder van het Sportbedrijf.

Beleidsvoornemens

Geen bijzondere beleidsvoornemens

Risicoanalyse

Onderstaande cijfers zijn ontleend aan de jaarrekening 2022 omdat de jaarrekening 2023 op het moment van opstellen van de jaarrekening niet beschikbaar was.

Eigen vermogen per 1 januari 2023	€ 50.000
Vreemd vermogen per 1 januari 2023	€ 627.000

Resultaat 2022

-/- € 199.000

De verhouding eigen vermogen/totaal vermogen bedraagt 7,3%. 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. Gezien de omvang van het eigen vermogen wordt het risico op gemiddeld geschat.

Jaarverslag - Paragraaf Grondbeleid

Inleiding

Het grondbeleid heeft een grote invloed op en samenhang met de realisatie van programma's, zoals op het gebied van ruimtelijke ordening en milieu, verkeer en openbare ruimte, cultuur, sport en recreatie en economische structuur. Het grondbeleid heeft daarnaast een grote financiële impact. De grondexploitatie (inclusief de resultaten hieruit) is een onderdeel van de totale exploitatie van de gemeente. Gelet op de risico's in relatie tot de omvang van de bedragen waarover het op dit terrein gaat, is een afzonderlijke paragraaf over het grondbeleid verplicht gesteld.

Beleid in ontwikkeling

Het grondbeleid van de gemeente Nunspeet is vastgelegd in de Nota Grondbeleid. Deze nota is in 2017 geactualiseerd en in juni 2017 door de gemeenteraad vastgesteld. In deze nota is de te volgen grondpolitiek vastgelegd, waarbij het gaat om bijvoorbeeld aan- en verkoopbeleid ter uitvoering van bestemmingsplannen, prijsvorming, kostenverhaal en risico's. De planning is dat deze nota in 2024 wordt geactualiseerd.

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

In de vastgestelde uitgangspunten voor het financieel beleid en de nota 'Reserves en voorzieningen' is ook beleid vastgelegd dat betrekking heeft op het grondbeleid. Er is een Woonvisie ontwikkeld waarin de toekomstige woningbehoefte is vastgelegd. In 2019 is het rapport woningmarktonderzoek gemeente Nunspeet geactualiseerd. De raad heeft op 20 februari 2020 de Woonvisie vastgesteld op basis van deze cijfers. Uit de Woonvisie komt nog een forse woningbehoefte in de gemeente Nunspeet naar voren tot en met 2030. Er is een aantal plannen dat mogelijk bij gaat dragen aan het invullen van deze behoefte, zoals 't Hul Noord en Feithenhof in Nunspeet en een uitbreiding van het plan Weversweg in Hulshorst.

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

De meest recente Nota Grondprijnsbeleid komt uit 2018-2019. In 2021 zijn tussentijds wel de grondprijzen voor woningbouw geactualiseerd en begin 2024 de grondprijzen voor De Kolk en Bedrijventerrein Elspeet. In 2024 wordt de volledige Nota Grondprijnsbeleid geactualiseerd zodat er weer een complete actuele nota is.

Bestaand beleid

Met het vaststellen van de Nota Grondbeleid 2017-2020 is het beleid voortgezet om per project de keuze te maken voor een actief of een faciliterend grondbeleid. Voor actief grondbeleid wordt waar mogelijk gekozen als de gemeente minimaal budgetneutraal kan ontwikkelen of er sprake is van een specifiek maatschappelijk belang waarbij een andere (markt)partij deze ontwikkeling niet tot stand zal brengen.

Financieel kader

Zoals weergegeven in de Nota Grondbeleid is het grondbeleid in onze gemeente gebaseerd op financieel sluitende exploitatieopzetten waarin een substantiële bijdrage aan de infrastructuur is verwerkt. Grondverkoop geschieden

tegen marktconforme prijzen. Als incidenteel een prijssubsidie noodzakelijk is, gebeurt dat alleen als het hiermee gediende doel tegelijkertijd wordt gewaarborgd.

Van oudsher was al gekozen voor het realiseren van exploitaties met een positief resultaat of ten minste kostendekkendheid. Door de jaren heen heeft dit geleid tot een saldo in de grondexploitatie (reserve grondexploitatie). Hiervan is een deel niet-besteedbaar, omdat dit nodig is om exploitatierisico's te kunnen afdekken. In de door de raad op 29 juni 2023 vastgestelde nota 'Reserves en voorzieningen, herijking 2023' 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 9,3 miljoen euro per 31 december 2022. Bij de vaststelling van de jaarrekening 2023 is besloten om € 1,831 miljoen, zijnde tussentijdse winstnemingen uit de grondexploitaties, toe te voegen aan de reserve. Daarnaast vindt voor het jaar 2023 een toevoeging aan de reserve plaats van € 0,283 miljoen als gevolg van een vrijval uit de reserve voorzieningen grondexploitaties (ter dekking van de verwachte tekorten op Weversweg, Elspeterbosweg en Bedrijventerrein Elspeet). De stand van de reserve bedraagt per 31 december 2023 € 11,5 miljoen. De reserve heeft een bodem- en een plafondbedrag. Het bodembedrag is gebaseerd op een in de nota 'Reserves en voorzieningen, herijking 2024' opgenomen berekening. Het plafondbedrag is berekend om een buffer te hebben voor mogelijke strategische aankopen. Het bodembedrag is berekend op € 1,1 miljoen plus de winstneming van € 9,3 miljoen is per saldo dus € 10,4 miljoen. Afgezet tegen de stand van de reserve per 31 december 2023 van € 11,5 miljoen zou er circa € 1,1 miljoen beschikbaar zijn voor het doen van strategische aankopen, maar vanwege enkele geraamde onttrekkingen uit de reserve grondexploitatie in 2024 is er geen ruimte voor strategische aankopen.

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 2023 een saldo van € 0,594 miljoen. Dit bedrag is opgebouwd om de verwachte verliezen te dekken voor een bedrag van € 285.172,- ten behoeve van grondexploitatie Weversweg en een bedrag van € 308.498,- ten behoeve van grondexploitatie Elspeterbosweg.

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

Risico's grondexploitatie

In de diverse grondexploitaties zijn inmiddels forse bedragen geïnvesteerd waarover de gemeente een risico loopt.

De belangrijkste risico's in de grondexploitatie zijn:

- Daling van grondprijzen
- Niet of later verkopen van gronden
- Sterke stijging van kosten

Deze risico's kunnen zich op verschillende wijzen voordoen. De risico's van daling van grondprijzen en het stijgen van kosten zijn algemene 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 bestemmings- en exploitatieplannen.

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, Elspeterbosweg en Hullerweg.

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 2023

De verkochte aantallen woningbouw kavels en hectares bedrijventerrein zijn voor 2023 als volgt samen te vatten:

Aantal woningen	Planning 2023	Realisatie 2023	Vershil
Molenbeek	1	1	0
Kijktuinen	22	22	0
Hectares bedrijventerrein			
Bedrijventerrein Elspeet	0,39	0	-0,39

Uit de Woonvisie blijkt dat er binnen de gemeente Nunspeet volop behoefte is aan nieuwe woningen. 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. Op dit moment zijn er nog slechts 58 kavels voor woningen uit te geven in de periode 2024 t/m 2026. Het gaat om de laatste 4 kavels in Molenbeek, 17 woningen in Kijktuinen en 37 woningen in Weversweg. Het huidige aanbod binnen de gemeentelijke plannen is beperkt, maar er zijn een aantal nieuwe ontwikkelingen in voorbereiding (zoals 't Hul Noord).

Toelichting afwijkingen en consequenties voor herziening grondexploitatie, zoals verwerkt in het MPG 2024:

Molenbeek

Molenbeek fase 1 is volledig afgerond. Voor fase 2 zijn alle kavels uitgegeven en voor deze fase vinden in 2024 nog de laatste werkzaamheden voor het woonrijp maken plaats. In 2022 is begonnen met de kavelverkoop voor fase 3 en in 2023 is de laatste kavel voor fase 3 verkocht. Er is ook begonnen met het woonrijp maken van fase 3. In 2024 wordt de CPO-kavel naast de supermarkt verkocht en de kantoor-kavel bij de rotonde (hoek Steenzolder-Elburgerweg). De verwachting is dat alle werkzaamheden eind 2025 zijn afgerond en de grondexploitatie Molenbeek dan kan worden afgesloten. Dit jaar wordt er een tussentijdse winst genomen uit het project van circa € 620.000,-. De grondexploitatie heeft na deze winstneming nog een positief eindsaldo van circa € 325.000,-.

Kijktuinen

In 2023 is de biedprocedure ten behoeve van de verkoop van de grond voor 22 sociale koopwoningen doorlopen en dit heeft geleid tot verkoop van de grond. Ook de biedprocedure voor de 7 laag-ampère-woningen is succesvol doorlopen en de levering van deze grond vindt plaats in 2024. In 2024 rest alleen nog de verkoop van de CPO-kavel voor 10 woningen. De loting voor deze kavel heeft al plaatsgevonden. Na het opleveren van de kavels wordt

het woonrijp maken van het gebied aanbesteed en na uitvoering van de werkzaamheden voor het woonrijp maken wordt het project afgerond in 2025. Dit jaar is de tussentijdse winstneming berekend op circa € 440.000,-. Na deze winstname uit het project resteert nog een positief eindresultaat van circa € 500.000,-.

Weversweg

In 2023 heeft het ontwerpbestemmingsplan voor Weversweg fase 2 ter inzage gelegen. Met dit nieuwe bestemmingsplan wordt het mogelijk om 37 woningen toe te voegen aan het plan. In maart 2024 is het plan definitief door de raad vastgesteld. Dit betekent dat er in 2024 begonnen kan worden met het bouwrijp maken van deelgebied fase 2. De gronduitgifte voor de woningen vindt naar verwachting plaats in 2025 en 2026, waarna het woonrijp maken plaatsvindt en het project eind 2027 wordt afgerond. Het resultaat voor Weversweg wordt verwacht op € 842.000,- negatief, maar omdat op balansdatum 1-1-2024 de grondexploitatie Weversweg fase 2 nog niet was vastgesteld wordt in de jaarrekening 2023 nog uitgegaan van het tekort op Weversweg fase 1 van € 285.000,- (prijspeil 1-1-2024).

Els peterbosweg

De bouw van de woningen is afgerond en in 2024 vinden de laatste werkzaamheden voor het woonrijp maken plaats, waaronder het planten van groen en bomen, plaatsen van openbare verlichting en afronden van het straatwerk. De looptijd van de grondexploitatie is nog één jaar en eind 2024 kan het project worden afgerond. Het resultaat op eindwaarde komt uit op circa € 308.500,- negatief.

Bedrijventerrein De Kolk

In 2022 heeft het laatste deel van de uitgifte van de totaal 14 hectare bedrijfskavels in het oorspronkelijke deel plaatsgevonden. De laatste werkzaamheden voor het inrichten van de openbare ruimte zijn in 2023 afgerond. Daarmee is dit deel van de ontwikkeling gereed. Voor het deel gronden GPS zijn de eerste bouwrijp werkzaamheden in 2021 gestart. Het grootste deel van de werkzaamheden zal in 2024 plaatsvinden, waarna de opbrengsten worden voorzien in 2024 t/m 2026. In 2023 is het bestemmingsplan onherroepelijk geworden en begin 2024 zijn de uitgiftecriteria en grondprijzen voor de kavels vastgesteld. Voor het jaar 2023 is de tussentijdse winstneming berekend op € 747.211,-. Inclusief de genomen tussentijdse winstnemingen bedraagt het eindresultaat € 1.613.611,-.

Bedrijventerrein Elspeet

Begin 2023 heeft de Raad van State ingestemd met de ontwikkeling en daarna is begonnen met de bodemsanering en sloop van de opstallen aan de Apeldoornseweg, de aanleg van de rotonde aan de Uddelerweg en aanleg van een deel van de toegangsweg van het bedrijventerrein en ontsluiting van de supermarkt. Het gros van de werkzaamheden zal plaatsvinden in 2024 en 2025. Het eindresultaat werd vorig jaar nog geraamd op € 235.000,- negatief en wordt nu geraamd op € 332.000,- positief. Dit is een gevolg van de vaststelling van de uitgifteprijzen voor de bedrijfskavels.

Hullerweg

In 2023 is de grondexploitatie vastgesteld en een deel van de autosloperij aangekocht. Er is begonnen met de voorbereidingen voor het wijzigen van het omgevingsplan. In de komende periode wordt er gewerkt aan een overeenkomst met Liander. De verwachting is dat de gronden in 2024/2025 gesaneerd worden en bouwrijp gemaakt kunnen worden, waarna de verkoop aan Liander in 2025 plaatsvindt. Het resultaat van de geactualiseerde grondexploitatie Hullerweg wordt verwacht op € 247.600,- 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 verordeningniveau.

Het beleid voor de lokale belastingen is vastgelegd in de verschillende verordeningen. Het tarievenbeleid wordt jaarlijks geformuleerd bij de vaststelling van de begrotingsuitgangspunten. De gecombineerde aanslagbiljetten onroerendezaakbelastingen, rioolheffing, afvalstoffenheffing zijn grotendeels eind januari verzonden. Voor de overige belastingsoorten gelden andere verzenddata. De belastingen zijn opgelegd in overeenstemming met de door de gemeenteraad vastgestelde verordeningen. De opbrengsten zijn verantwoord bij de diverse taakvelden.

Heffingen in Nunspeet: lokale lastendruk

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 2023 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 € 794,-. In Gelderland is dat € 940,-. In de Coelo-atlas staat de gemeente Nunspeet qua woonlasten voor een meerpersoonshuishouden op de ranglijst in 2023 op de 28e plek, waarbij nummer 1 de laagste woonlasten heeft (Oldebroek 100e, Elburg 77e en Hattem 288e). Binnen de provincie Gelderland staat de gemeente Nunspeet op plek 8.

Huurders met een meerpersoonshuishouden betaalden in 2023 aan afvalstoffenheffing € 231,- en Nunspeet staat hiermee op de ranglijst op plek 10 (Oldebroek 176e, Elburg 222e, Hattem 85e en Ermelo 173e). Binnen de provincie Gelderland staat de gemeente Nunspeet op plek 6.

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 2023 is de waardepeildatum 1 januari 2022). 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 2023 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 2023 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 2024 zullen op basis van de door de recreatieondernemers opgegeven werkelijke aantallen de definitieve aanslagen 2023 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)	€ 2.435.000
Inkomsten taakveld(en), excl. Heffingen, overige inkomsten	€ 399.000
Netto kosten taakveld	€ 2.036.000
Toe te rekenen kosten:	
Overhead incl. (omslag)rente	€ 50.000

BTW (inclusief BTW over 60% straatreiniging)	€ 511.000
Totale kosten	€ 2.597.000
Opbrengst heffingen	€ 2.282.000
Dekking (na extra onttrekking uit voorziening)	88 %

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	€1.559.000
Hogere toevoeging aan voorziening	€ 133.000
Inkomsten taakveld(en), excl. heffingen	€ 77.600
Netto kosten taakveld	€ 1.614.400
Toe te rekenen kosten:	
Overhead incl. (omslag)rente	€ 164.000
BTW	€ 312.600
Totale kosten	€ 2.091.000

Opbrengst heffingen	€ 2.091.000
---------------------	-------------

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	€ 319.500	€ 161.100	€ 480.600	€ 358.500	74,6%
Kostendekking Titel 2*					
Kostendekking Titel 3	€ 15.900	€ 15.500	€ 31.400	€ 9.300	29,6%
Kostendekking totale tarieventabel					

* Ten aanzien van de omgevingsvergunningen wordt vanaf 2023 gebruik gemaakt van een nieuw pakket. Aangezien uit dit pakket nog niet de juiste aantallen/overzichten te genereren zijn, kan de kostendekking titel 2 niet worden weergegeven.

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	€ 601.000
------------------------------------	-----------

Baten begraven:

Begraafrechten	€ 405.000
----------------	-----------

Koopsommen eigen graf	€ 122.000
Overige baten	€ 9.000
Totaal baten begraven	€ 536.000
Dekkingspercentage	89,2 %

c. Marktgelden

Onder de naam 'marktgelden' worden in Nunspeet rechten geheven voor het innemen van een standplaats op de voor markt aangewezen plaatsen gedurende de voor markt aangewezen tijd.

Kosten markt	€ 52.000
Overhead	€ 19.000
Marktgelden (inclusief inkomsten stroomverbruik)	€ 57.000
Dekkingspercentage	80 %

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 ervan, 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).

Op 23 december 2022 heeft de minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties de voorzitter van de Tweede Kamer geïnformeerd over het stopzetten van het programma PLOOI in de huidige vorm. Ze volgt hiermee het advies van het adviescollege ICT-toetsing (AcICT) van 28 november 2022 op. Dit betekent concreet dat de plicht tot actief openbaar maken nog niet in werking treedt. De verwachting is dat voor de zomer 2024 meer duidelijkheid komt hoe en op welke wijze de plicht tot het actief openbaar maken in werking gaat reden.

Implementatie van de wet

In 2023 is er verder aandacht besteed aan de implementatie van de Woo door het samengestelde projectteam. Binnen de gemeente Nunspeet is een goede basis gelegd voor de implementatie van de Woo. Er is een platform gecreëerd, er zijn trainingen georganiseerd en de categorie Woo-verzoeken wordt actief openbaar gemaakt op de Woo website. De focus ligt nu op het verder uitbreiden van de categorieën die actief openbaar gemaakt moeten worden.

Passieve openbaarmaking

De Wet open overheid is de opvolger van de Wet Openbaarheid van Bestuur (Wob). Op het gebied van passieve openbaarmaking (Wob- of Woo verzoeken) kent de Woo de nodige veranderingen ten opzichte van de Wob. De belangrijkste wijzigingen zien op de wijze van indiening van een verzoek, de termijnen bij precisering van een te algemeen verzoek en de beslistermijn. Tevens bevat de Woo een antimisbruikbepaling en wordt in de Woo voorgeschreven dat bestuursorganen een contactpersoon aanwijzen voor vragen over de beschikbare informatie.

In 2023 zijn er 38 Woo verzoeken ingediend en 4 zienswijzen. Deze verzoeken zagen op verschillende thema's waaronder vergunningen en bouwplannen, aanrijdingen van wild 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 duizenden stukken werden opgevraagd.

Actieve openbaarmaking

De gemeente Nunspeet maakt al informatie actief openbaar van de benoemde 11 informatiecategorieën. De openbaarmaking vindt plaats via diverse kanalen, dit zal voor de Woo op een centraal kanaal moeten gaan plaatsvinden. Het implementeren van de Woo is een veranderopgave met een belangrijk gedragscomponent. De medewerkers zullen invulling gaan geven aan het openbaar maken van informatie. Zij dienen bij de creatie al rekening te houden met een eventuele publicatie op een later moment. Tijdens de implementatie zal er aandacht besteed moeten worden aan deze beoogde verandering. Hiervoor zal een bewustwordingstraject worden opgestart met o.a. workshops en trainingen over de wet.

Jaarrekening - Balans

Balans

ACTIVA

		31-12-2023	31-12-2022
		(bedragen x € 1.000,-)	(bedragen x € 1.000,-)
Vaste activa	Investeringen met een economisch nut	47.218	45.121
	Investeringen met een economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing wordt geheven.	3.137	3.410
	Strategische gronden		
	Investeringen met een maatschappelijk nut	36.650	35.713
	Materiële vaste activa	87.005	84.244
	Kapitaalverstrekkingen deelnemingen	2.442	2.231
	Leningen personeelsleden	23	27
	Overige leningen	3.398	2.696
	Financiële vaste activa	5.863	4.954
Totaal vaste activa		92.868	89.198
Vlottende activa	Bouwgronden in exploitatie	8.949	3.332
	Vorraden	8.949	3.332
	Vorderingen op openbare lichamen		
	Overige vorderingen	1.506	692
	Rekening courant met niet financiële instellingen (SVN)	1.245	1.519
	Uitzettingen in 's Rijks schatkist	34.043	6.661
	Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	36.794	8.872
	Liquide middelen	32	56
	De van overheidslichamen te ontvangen voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel		28
	Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen	14.411	16.032
	Overlopende activa	14.411	16.060
Totaal vlottende activa		60.186	28.320
TOTAAL ACTIVA		153.054	117.518
		31-12-2023	31-12-2022
PASSIVA		(bedragen x € 1.000,-)	(bedragen x € 1.000,-)

Vaste passiva		
Algemene reserve	16.351	5.829
Bestemmingsreserves	55.902	52.834
Bestemmingsreserve gerealiseerd resultaat	11.268	13.498
<i>Eigen vermogen</i>	83.521	72.161
Voorziening voor verplichtingen, verliezen en risico's	2.519	2.541
Voorziening ter egalisering van kosten	0	25
Voorziening voor bestemmings- gebonden middelen van derden	5.224	5.151
<i>Voorzieningen</i>	7.743	7.717
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	44.266	21.096
<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer</i>	44.266	21.096
Totaal vaste passiva	135.530	100.974
Vlottende passiva		
Crediteuren	5.053	5.880
Overige schulden	1.033	379
Kasgeldleningen		
<i>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar</i>	6.086	6.259
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	5.200	7.025
- het Rijk	4.686	2.248
- de Provincie	1.378	735
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende jaren komen	174	277
<i>Overlopende passiva</i>	11.438	10.285
Totaal vlottende passiva	17.524	16.544
TOTAAL PASSIVA	153.054	117.518
Gewaarborgde leningen	€ 87.503	€ 109.920

Jaarrekening – Overzicht baten en lasten in de rekening en rechtmatigheidsverantwoording

Programmaverantwoording

Specificatie programmaverantwoording 2023

Programma	Primitieve begroting	Begroot 2023	Rekening 2023	Saldo 2023
Lasten				
1. Sociaal domein	30.236.025	35.977.043	36.911.693	934.650-
2. Onderwijs	2.937.339	3.441.083	3.613.429	172.346-
3. Volkshuisvesting, ruimt.ordering en stedelijke vernieuwing	2.411.159	3.592.584	3.405.301	187.283
4. Volksgezondheid en milieu	7.381.856	8.704.508	7.844.457	860.051
5. Verkeer, vervoer en waterstaat	4.467.684	5.277.825	5.082.877	194.948
6. Veiligheid	2.482.444	2.741.423	2.628.997	112.426
7. Sport, cultuur en recreatie	6.077.814	7.489.183	7.128.604	360.579
8. Economische zaken	887.112	1.302.261	1.191.630	110.631
9. Bestuur en ondersteuning	8.731.753	3.129.999	4.126.110	996.111-
Algemene dekkingsmiddelen (TV9.5 t/m TV9.7)	1.622.433	1.401.029	436.649	964.380
Overhead (TV9.4)	9.482.177	11.486.338	11.719.262	232.924-
Heffing VPB (TV9.9)	3.060	3.060	167.040	163.980-
Bedrag onvoorzien (TV9.8 onderdeel Onvoorzien)	90.000	39.541	832	38.709
Totaal lasten	76.810.856	84.585.877	84.256.882	328.995

Programma	Primitieve begroting	Begroot 2023	Rekening 2023	Saldo 2023
Baten				
1. Sociaal domein	5.263.156-	9.585.160-	15.880.502-	6.295.342
2. Onderwijs	504.163-	612.403-	1.013.601-	401.198
3. Volkshuisvesting, ruimt.ordering en stedelijke vernieuwing	1.698.830-	1.713.830-	3.404.509-	1.690.679
4. Volksgezondheid en milieu	5.421.419-	6.216.504-	5.820.777-	395.727-
5. Verkeer, vervoer en waterstaat	114.707-	114.707-	178.381-	63.674
6. Veiligheid	28.700-	28.700-	14.247-	14.453-
7. Sport, cultuur en recreatie	933.333-	1.414.997-	1.672.928-	257.931
8. Economische zaken	268.495-	421.389-	402.219-	19.170-
9. Bestuur en ondersteuning	3.185.147-	5.105.938-	1.235.562-	3.870.376-
Algemene dekkingsmiddelen (TV9.5 t/m TV9.7 en TV8.4)	-60.295.036	-62.317.264	-65.373.880	3.056.616
Overhead (TV9.4)	-284.336	-284.336	-620.172	335.836
Heffing VPB (TV9.9)	0	0	0	0
Bedrag onvoorzien (TV9.8 onderdeel Onvoorzien)	0	0	0	0
Totaal baten	77.997.322-	87.815.228-	95.616.778-	7.801.550

Saldo van baten en lasten	1.186.466-	3.229.351-	11.359.896-	8.130.545
----------------------------------	-------------------	-------------------	--------------------	------------------

Toevoeging aan reserves	151.186	12.968.067	11.721.747	1.246.320
--------------------------------	----------------	-------------------	-------------------	------------------

Onttrekking aan reserves	1.035.280	9.738.716-	11.629.516-	1.890.800
Totaalresultaat na bestemming			11.267.665-	11.267.665

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 26 oktober 2023 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 1% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 960.000. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV van november 2023.

De analyse en verantwoording op begrotingsrechtmatigheid is conform de consistente werkwijze van voorgaande jaren uitgevoerd op programmaniveau. Bij de analyse is gekeken naar de overschrijdingen van de lasten op programmaniveau en onderschrijdingen van de baten. Andere afwijkingen (onderschrijding van de lasten en overschrijding van de baten) worden onder de programma's toegelicht en daarmee aangemerkt als tijdig aan de Raad geïnformeerd.

Bevinding

Het college is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties niet rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

De geconstateerde afwijkingen (voor analyse acceptabel door Raad) betreffen:

- Afwijkingen inzake begrotingscriterium: € 1.115.000,-*
- Afwijkingen voorwaarden criterium: € 652.000,-

* Geconstateerde afwijkingen inzake begrotingscriterium die door de Raad als acceptabel (artikel 14.5 van de financiële verordening) worden aangemerkt:

- Afwijkingen inzake begrotingscriterium: € 1.107.000,- (betreft open-einde regeling sociaal domein en kosten waar direct gerelateerde inkomsten de overschrijding compenseren).

Rekening houdend met de acceptabele overschrijdingen blijft het college (resterende fout € 660.000,-) binnen de daarvoor gestelde grens (€ 960.000,-) van de Raad.

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. Hierbij wordt ook een toelichting gegeven op de geaccepteerde afwijkingen inzake de begrotingscriterium. Daarnaast heeft het college in deze paragraaf ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Jaarrekening – Waarderingsgrondslagen en resultaatbepaling

Grondslagen voor waardering

Grondslagen voor waardering

Activa

Voor zover niet anders vermeld, zijn de activa gewaardeerd tegen verkrijging- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs kan verder een redelijk deel van de indirecte kosten worden opgenomen. Als in de vervaardigingsprijs is opgenomen de rente over het tijdvak dat aan de vervaardiging van het actief kan worden toegerekend, moet worden toegelicht dat deze rente is geactiveerd. Op vaste activa met een beperkte gebruiksduur wordt jaarlijks afgeschreven volgens een stelsel dat is afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur. Conform de voorschriften van de BBV (notitie MVA, artikel 6.2.2.) vindt voor investeringen met een startdatum in 2019 de afschrijving plaats na volledige ingebruikname van het kapitaalgoed/actief.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingprijs verminderd met de afschrijvingen en/of eventuele beschikkingen over reserves voor zover het investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut betreft. De afschrijvingstermijn op kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en disagio is maximaal gelijk aan de looptijd van de lening. De afschrijvingstermijn van kosten voor onderzoek en ontwikkeling bedraagt ten hoogste vijf jaar.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijging- of vervaardigingsprijs verminderd met afschrijvingen en/of bijdragen van derden (voor zover een directe relatie bestaat met het actief) en/of beschikkingen over reserves (voor zover het investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut betreft). De in erfpacht uitgegeven gronden zijn gewaardeerd tegen uitgifteprijs van eerste uitgifte. De in eeuwigdurende erfpacht uitgegeven gronden zijn gewaardeerd tegen registratiewaarde.

De geactiveerde investeringen in activa met een maatschappelijk nut zijn geactiveerd op basis van het gestelde in de Verordening ex artikel 212 dan wel op basis van afzonderlijke raadsbesluiten. De afschrijvingsmethode is vastgelegd in de door de raad vastgestelde Verordening ex artikel 212. Als hierop extra wordt afgeschreven, wordt dit toegelicht.

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen, leningen, overige langlopende leningen en overige uitzettingen worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs onder aftrek van eventuele aflossingen. Deelnemingen worden in afwijking hiervan gewaardeerd tegen marktwaarde als deze waarde lager is dan de verkrijgingprijs. De bijdrage in activa in eigendom van derden wordt gewaardeerd tegen het bedrag van de verstrekte bijdrage verminderd met afschrijvingen. Onder uitzettingen worden aandelen, obligaties, maar ook leningen en vorderingen verstaan. Uitzettingen met een looptijd korter dan één jaar worden opgenomen onder de vlottende activa. Uitzettingen met een oorspronkelijke looptijd van langer dan één jaar worden gedurende de gehele looptijd onder de financiële vaste activa opgenomen.

Vorraden

Vorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs dan wel tegen lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijpmaken). Voor winstneming geldt de percentage of completion methode: voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd kan tussentijds naar rato van de voortgang van de grondexploitatie winst worden genomen.

Hiervoor moet het resultaat op de grondexploitatie wel op betrouwbare wijze kunnen worden ingeschat. Indien aan de volgende voorwaarden is voldaan, bestaat er voldoende zekerheid om winst te kunnen nemen:

1. Het resultaat op de grondexploitatie kan betrouwbaar worden ingeschat.
2. De grond (of het deelperceel) moet zijn verkocht.

3. De kosten zijn gerealiseerd (winst wordt naar rato van de realisatie gerealiseerd). Zolang daarvan geen sprake is, worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht.

Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Overlopende activa

De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Passiva

Voor zover niet anders vermeld, zijn passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de reserves en het resultaat na bestemming 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, balansmutaties, alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet;
- De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium omvat:
 - o Voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 26 oktober 2023 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 2023 van de Commissie BBV alsmede onze eigen Financiële verordening 2023. Dit betekent dat:
 - o Een verantwoordingsgrens van 1% is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
 - o Een rapporteringstolerantie van € 50.000 is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf Bedrijfsvoering worden opgenomen.

Jaarrekening – Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Toelichting op de balans

Tenzij aangegeven, zijn alle bedragen x € 1.000,- weergegeven

Alle ten tijde van het opmaken van de jaarrekening beschikbare informatie over de feitelijke situatie per balansdatum is bij het opmaken van de jaarrekening in aanmerking genomen en verwerkt. Er hebben zich na het opmaken van de jaarrekening geen gebeurtenissen van betekenis voorgedaan die nadere informatie geven over de feitelijke situatie op balansdatum.

Activa

Materiële vaste activa	2023	2022
Boekwaarde per 1 januari	84.244	62.264
Verschuiving Voorraad OHW	0	86
Vermeerderingen	16.542	25.970
Verminderingen	109	-383
Bijdragen derden	-10.403	-867
Desinvesteringen	0	0
Afschrijvingen	-3.487	-2.826
Boekwaarde per 31 december	87.005	84.244

Per specifiek onderdeel kan van de materiële vaste activa per 31 december 2023 het volgende verloopoverzicht worden gegeven:

Omschrijving	Boekwaarde	Vermeer-	Vermin-	Bijdrage	Afschrij-	Boekwaarde
	1-1-2023	deringen	deringen	derden	vingen	31-12-2023
Gronden en terreinen (incl. bossen)	13.811	1.496	-100		-90	15.116
Bedrijfsgebouwen	22.218	1.441	3		-987	22.676
Woonruimten	1.018	39	132	3	-59	1.133
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	1.453	113	-13	-122	-47	1.384
Gronden en Terreinen waarvoor een heffing wordt geheven	47	46			-2	91
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken (riolering) waarvoor een heffing wordt geheven	3.194				-303	2.890
Vervoersmiddelen	227	40			-108	159
Machines, apparaten	1.471	571			-337	1.705
Overige materiële activa	4.923	517	-7	-11	-377	5.045
Overige materiële activa waarvoor een heffing wordt geheven	169				-13	155

TOTAAL ECONOMISCH NUT	48.531	4.263	15	-130	-2.323	50.355
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	15.331	7.819	125	-10.201	-565	12.509
Overige materiële vaste activa	20.382	4.460	-31	-72	-599	24.141
TOTAAL MAATSCHAPPELIJK NUT	35.713	12.279	94	-10.273	-1.164	36.650
TOTAAL GENERAAL	84.244	16.542	109	-10.403	-3.487	87.005

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 2023.

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	2023	2022
Aandelen Inclusief Groep	417	417
Aandelen Afvalsturing Friesland	28	28

Aandelen NV Bank Nederlandse Gemeenten	188	188
Aandelen Vitens NV	4	4
Aandelen Alliander NV	34	34
Ledenkapitaal Coöperatie Gastvrije Randmeren	10	10
Kapitaalstorting Sportbedrijf Nunspeet	62	62
Obligatielening Alliander	1.488	1.488
Lening inventaris Sportbedrijf Nunspeet	211	
Totaal	2.442	2.231

Het totale effectenbezit bedraagt per 31 december 2023

- 3.130 aandelen Inclusief Groep met een nominale waarde incl. agio van € 416.520,-
- 63 aandelen Afvalsturing Friesland met een nominale waarde van € 28.350,-
- 75.075 aandelen BNG met een nominale waarde van € 187.687,50
- 24.035 aandelen Vitens met een nominale waarde van € 4.061,92
- 339.318 aandelen Alliander met een nominale waarde van € 34.423,64
- Ledeninbreng in de Coöperatie Gastvrije Randmeren € 10.000,-

In 2020 heeft Sportbedrijf Nunspeet een kapitaalstorting ontvangen van € 62.000,- om fluctuaties in de liquiditeit op te kunnen vangen.

In 2021 is de gemeente ingegaan op het verzoek van Alliander om deel te nemen in de verstrekking van een reverse converteerbare hybride obligatielening voor een bedrag van maximaal € 1.488.292,-. Het recht op conversie betekent dat de leningnemer (Alliander NV) het recht heeft de lening gedeeltelijk of geheel om te zetten in aandelen indien de A-rating op grond van objectieve omstandigheden onzeker wordt.

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 Wiltsangh.

Verstreckte langlopende leningen c.a.

Samenstelling	2023	2022
Hypothecaire leningen personeelsleden	23	27
Startersleningen	1.917	1.549

Duurzaamheidsleningen	497	607
Toekomstbestendig Wonen	984	540
Totaal	3.421	2.723

Vlottende activa

VLOTTENDE ACTIVA

Vorraden

Vorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs dan wel lagere marktwaarde.

De waardering van de gronden in exploitatie per 31 december 2023 is gebaseerd op de geactualiseerde grondexploitaties per 1 januari 2024 en de uitkomsten van de door de gemeente uitgevoerde risicoanalyses ter zake. Dit betreft de beste inschatting op dit moment die omgeven is door de nodige risico's, aannames en veronderstellingen die periodiek (jaarlijks) worden herzien. Deze periodieke herziening kan - mede gezien de huidige onzekere marktomstandigheden – leiden tot een aangepaste waardering van de gronden in exploitatie en de hiermee samenhangende voorziening voor negatieve grondexploitaties. Voor een gedetailleerde toelichting van de gehanteerde uitgangspunten alsmede risico's en onzekerheden van grondexploitaties (en niet in exploitatie genomen gronden) verwijzen wij naar de paragraaf grondbeleid.

De voorschriften geven aan dat voldoende financiële buffer nodig is om eventuele toekomstige verliezen te kunnen opvangen. Dit heeft geleid tot de vorming van een voorziening risico's grondexploitaties. Er is een verliesvoorziening van € 593.670,- getroffen voor het verwachte verlies op eindwaarde van de projecten Weversweg (€ 285.172,-) en Elspeterbosweg (€ 308.498,-).

Voorraad grond voor grondexploitatie (x € 1.000,-)

Samenstelling	2023	2022
c. Complexen in exploitatie	9.543	4.208
d. Voorziening grondexploitatie	-594	-876
Totaal	8.949	3.332

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 2023 het volgende overzicht (x 1 mln.) worden weergegeven:

	Balanswaarde 31 december 2023	Geraamde nog te maken kosten	Geraamde nog te realiseren opbrengsten	Geraamd resultaat
	€	€	€	€
Industrieterrein De Kolk	5,5	1,8	-8,9	-1,6
Kijktuinen	-0,3	1,2	-1,4	-0,5
Molenbeek	-2,6	2,7	-0,4	-0,3
Weversweg	0,6	0,1	-0,4	0,3
Elspeterbosweg	0,2	0,1	-0,0	0,3
Bedrijventerrein Elspeet	3,9	1,1	-5,3	-0,3
Hullerweg	2,3	1,4	-3,9	0,2
Totaal onderhanden werk, gronden in exploitatie	9,6	8,4	-20,3	

Specificatie verloop boekwaarden (x € 1.000,-)

	Complexen in exploitatie
Boekwaarde 1 januari 2023	4.208
Kosten	5.138
Opbrengsten	-1.634

Winstneming De Kolk	747
Winstneming Kijktuinen	439
Winstneming Molenbeek	622
Winstneming Bedrijventerrein Elspeet	22
Boekwaarde 31 december 2023	9.543
Voorziening grondexploitatie	-594
Boekwaarde 31 december 2023	8.949

Voor een verdere toelichting van de grondexploitatie wordt verwezen naar de bijlagen 3.1 en 3.2 in het boekwerk Bijlagen Jaarrekening 2023.

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar

Samenstelling per 31 december	2023	2022
Debiteuren overig	715	159
Voorziening dubieuze debiteuren	-12	-7
Vorderingen op openbare lichamen	-68	94
Belastingdebiteuren	906	483
Voorziening dubieuze belastingdebiteuren	-35	-37
Rekening courant met niet financiële instellingen (SVN)	1.245	1.519
Uitzettingen in 's Rijks schatkist (SKB)	34.043	6.661

Totaal

36.794 8.872

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 2023	
(1)	Drempelbedrag		1.520,98			
			1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
				I	I	I
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen		56	52	44	40
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag		1.465	1.469	1.477	1.481
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag		-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag						
					Verslagjaar 2023	
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar		76.049			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan 500 miljoen euro		76.049			
(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		1.520,98			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen						
			1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
				I	I	I
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)		5.013	4.743	4.004	3.696
(5b)	Dagen in het kwartaal		90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen		56	52	44	40

Liquide middelen en overlopende activa

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Samenstelling per 31 december	2023	2022
Banksaldi	32	54
Kas	0	2

Overlopende activa

De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Samenstelling per 31 december	2023	2022
Diverse nog te ontvangen bedragen	13.484	15.142
Te ontvangen provinciale subsidie Energieloketten	-	28
Vooruitbetaalde bedragen	927	890
Totaal	14.411	16.060

Onder de overlopende activa (nog te ontvangen bedragen) zijn ook de vorderingen Sociaal opgenomen voor het "netto" bedrag. Het oninbaar verwachte deel is al voorzien en ten laste van de exploitatie verantwoord.

Passiva

Vaste passiva

PASSIVA

Voor zover niet anders vermeld, zijn passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het Eigen Vermogen bestaat uit de (bestemmings)reserves en het gerealiseerd resultaat 2023 volgend uit de staat van baten en lasten over het boekjaar 2023.

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:

	2023	2022
Algemene reserves	16.351	5.829
Bestemmingsreserves	55.902	52.834
Bestemmingsreserve gerealiseerd resultaat	11.268	13.498
Totaal reserves	83.521	72.161

Het verloop van de algemene reserve is als volgt:

Algemene reserve

Saldo 1 januari 2023	5.829
Toevoegingen	16.703
Beschikkingen	6.181
Stand per 31 december 2023 (exclusief resultaat 2023)	16.351

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 2023 als volgt:

Omschrijving	Saldo 1-1-2023	Vermeerdering 2023	Vermindering 2023	Saldo 31-12-2023
<u>Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's</u>				
Pensioenaanspraken wethouders	1.875.280	257.349	69.436	2.063.193
Personeelsgaranties	192.014		26.674	165.340
Wachtgeld wethouders/burgemeester	459.564		183.647	275.917
Verlofsparen	4.726	10.273		14.999
Planschades-Juridische procedures	10.000		10.000	0
<u>Voorziening ter egalisatie van kosten</u>				

Groot onderhoud de Brake	25.000		25.000	0
<u>Voorzeningen (beklemde middelen)</u>				
Tarieven afvalstoffenheffing	0	74.000	74.000	0
Tarieven rioolheffing	3.914.751	297.985	200.000	4.012.736
Onderhoud recreatieve fietspaden	962.547		27.399	935.148
Vermogen Stichting D.G. van Beuningenfonds	273.203	2.732		275.935
Totaal Voorzeningen	7.717.085	642.339	616.156	7.743.268

- De voorziening pensioenaanspraken wethouders heeft als doel om toekomstige pensioenrechten van wethouders te bekostigen. Jaarlijks wordt de benodigde storting berekend aan de hand van een actuele actuariële berekening.
- Uit de voorziening personeelsgaranties worden de verplichtingen betaald voortvloeiend uit gemaakte afspraken met een aantal medewerkers.
- De voorziening wachtgeld wethouders/burgemeester is gevormd in 2022. Deze voorziening is gebaseerd op de maximale verplichting voor een periode van 3 jaar. Voor politieke ambtsdragers is er namelijk geen centraal pensioenfonds, wethouders bouwen uit hoofde van de Algemene Pensioenwet politieke ambtsdragers (Appa) pensioenrechten bij de gemeente op.
- Per 1 januari 2022 kunnen medewerkers bovenwettelijke vakantie-uren sparen. Hiervoor is in 2022 de voorziening Verlofsparen gevormd.
- De voorziening groot onderhoud Sport- en Recreatiecentrum De Brake is ingesteld om te beschikken over financiële middelen voor het uitvoeren van groot onderhoud aan het sportcomplex. In verband met sluiting in 2023 komt deze voorziening per 31 december 2023 te vervallen. Het restant saldo per 31 december 2023 van € 25.000,- is ten gunste gebracht van de exploitatie 2023.
- De voorziening planschades en juridische procedures is bedoeld voor de dekking van kosten die kunnen voortvloeien uit mogelijk rechtmatig overheidshandelen (verzoeken van planschade als gevolg van een bestemmingsplanherziening) en ter dekking van kosten die kunnen voortvloeien uit mogelijk onrechtmatig overheidshandelen (lopende juridische procedures met betrekking tot de beleidsterreinen Bouwen en Bestuurlijke Zaken).
- Beklemde middelen derden betreffen van derden ontvangen gelden met een specifiek bestedingsdoel. Deze gelden mogen niet aan een ander doel worden besteed en zijn daarom beklemd. Wanneer het gaat om beklemd middelen die van andere partijen zijn ontvangen (dus niet overheden), dan moeten conform BBV voorschriften deze middelen zijn opgenomen als voorziening (artikel 44 lid 2).

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer

Vaste geldleningen	2023	2022
---------------------------	-------------	-------------

Restantschuld leningen per 1 januari	21.096	7.627
Nieuw opgenomen geldleningen	25.000	15.000
Af: normale aflossing	1.831	1.531
Restantschuld leningen per 31 december	44.266	21.096

Vlottende passiva

VLOTTENDE PASSIVA

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

De samenstelling is als volgt:	2023	2022
Crediteuren	5.053	5.880
Overige schulden: Waarborgsommen derden	132	132
- Transitorische rente	878	228
- Dwangsommen	23	19
Totaal	6.086	6.259

Overlopende passiva

De samenstelling is als volgt	2023	2022
Nog te betalen bedragen	5.200	7.006
Vooruitontvangen bedragen Rijksoverheid	4.686	2.248
Vooruitontvangen bedragen Provincie	1.378	735

Overige vooruitontvangen bedragen	174	277
Kruisposten en overige		18
Totaal	11.438	10.284

Specificatie verloop vooruitontvangen van Rijksoverheid

Omschrijving	Saldo 1-1-2023	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo 31-12-2023
TOZO-regeling 2021	70			70
SPUK toeslagenaffaire	7			7
SPUK ondersteuning toezicht handhaving	2			2
Geluidssanering Harderwijkerweg	22			22
Geluidssanering Oenenburg	11			11
Specifieke uitkering Ventilatie in scholen	167			167
CTB	30		30	0
Onderwijsachterstandenbeleid (OAB)	239	13		252
Nationaal Programma Onderwijs (NPO)	350		350	0
Huisvesting Oekraïne Onderwijs	25		25	0
Sportakkoord	18		18	0
Preventie akkoorden Sport	8		8	0

SPUK stimulering Sport 2022	751		119	632
Onderwijsroute 2022	24		24	0
COA	26		26	0
Energiearmoede	498	180	161	517
SPUK stimulering Sport 2023		819	99	720
SPUK Nationaal Isolatieprogramma		697		697
Start Bouwimpuls		550		550
SPUK MEOZ 2023		437	51	386
SPUK Cdoke		376		376
Duurzaam maatschappelijk goed (St. Franciscusschool)		108		108
Voorschoolse Opvang		45		45
Duurzaam Maatschappelijk goed (Kulturhus)		43		43
SPUK GALA		40		40
Energietoeslag		30		30
Onderwijshuisvesting Oekraïners		11		11
Totaal	2.248	3.349	860	4.686

Specificatie verloop vooruitontvangen bedragen van Provincie:

Omschrijving	Saldo 1-1-2023	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo 31-12-2023
Subsidie monumenten 2022	35		35	0
Kwaliteitsverbetering fietspad Lagerweij Bospad	161		161	0
Duurzaamheidsloket	42			42
Geldersch Winterfonds 2022	134		134	0
Poort van de Veluwe	363		246	117
Masterplan Poort van de Veluwe		1.546	864	682
Uitvoering specifieke uitkering Programma Natuur		294		294
Samen hitte aanpakken in de Noord-Veluwe		215	43	172
Duurzaam maatschappelijk goed (DUMAVA)		71		71
Totaal	735	2.126	1.483	1.378

Rentelasten

Hiervan kan het volgende overzicht worden gegeven:	Rekening	Begroting incl. wijz.	Rekening
--	-----------------	------------------------------	-----------------

	2023	2023	2022
Rente langlopende geldleningen	979	345	347
Rente kortlopende geldleningen	5	-	70
Rente eigen financieringsmiddelen	-	-	-
Totaal	984	345	417

Langlopende geldleningen

In 2023 is een nieuwe langlopende lening aangetrokken van € 25.000.000,-.

Rente kortlopende geldleningen

Het was gezien de lage rentestand op de geldmarkt in 2023 aantrekkelijk om investeringen met zogenoemd kort geld te financieren. Binnen de gestelde kaders is hier zo optimaal mogelijk gebruik van gemaakt. Daarbij is de kapitaalmarkt nauwlettend in het oog gehouden om bij een rentestijging te gaan consolideren van kasgeldleningen naar vaste geldleningen.

Rente eigen financieringsmiddelen

Als gevolg van de wijzigingen in de BBV wordt er vanaf 2017 geen rente meer berekend over de eigen financieringsmiddelen.

Afschrijvingen

Hiervan kan het volgende overzicht worden gegeven:	Rekening 2023	Begroting incl. wijz. 2023	Rekening 2022
Totale afschrijvingslasten	3.487	4.500	2.825

Gewaarborgde leningen

Het buiten de balansstelling opgenomen bedrag (in euro's) voor gewaarborgde leningen is als volgt te specificeren:

Naam geldnemer	Doel geldlening	Restant per 01-01-2023	Restant per 31-12-2023	Gewaarborgd door gemeente
Inclusief Groep Nunspeet	Werkvoorziening	1.583.333	1.500.000	214.350
Stichting Habion	Sociale woningbouw	49.970.000	77.901.000	5.591.000

Omnia Wonen	Sociale woningbouw	128.507.000	113.648.000	80.803.000
Nunspeetse Ruiterclub	Tweede rijhal	57.000	50.667	50.667
Garanties Particulieren	Aankoop woningen	475.156	475.156	475.156
Woonzorg Nederland	Sociale woningbouw	247.630.000	353.921.000	369.000
Totaal		428.222.489	547.495.823	87.503.353

Een nadere detaillering van de leningen is als bijlage 2.4 en 2.5 opgenomen in het Bijlagenboek Jaarrekening 2023

Niet in de balans opgenomen verplichtingen en rechten

Voor langlopende leasecontracten zijn geen verplichtingen aangegaan.

Jaarrekening – Incidentele baten en lasten

Incidentele baten en lasten

Overzicht incidentele baten en lasten

Voor het beoordelen van de financiële positie is het van belang om inzicht te hebben in de omvang van de incidentele baten en lasten. Er is sprake van incidentele baten en lasten wanneer deze maximaal voor een periode van vier jaar voorkomen. Het aanwenden van algemene en bestemmingsreserves worden als incidentele baten beschouwd.

In onderstaand overzicht zijn de incidentele baten en lasten opgenomen die voor jaarrekening 2023 ten laste of ten gunste van de reserves zijn gebracht.

(+/- = kosten ; -/- = opbrengsten)

Omschrijving	Begroting 2023	Begrotingswijziging 2023	Werkelijk 2023
Programma 1 Sociaal Domein			
Subsidie Stimenz vroeg signalering		19.377	19.377
Stichting Welzijn Nunspeet	12.000		12.000
Inburgering nieuwkomers		290.000	
Straathoekwerk JOP		6.000	3.770
Huisvesting straathoek		24.000	19.100
Gebiedsfonds vitale kernen		23.800	23.800
Ondersteuning mantelzorg		176.000	176.000
Kulturhus Elspeet	45.900	3.000	65.331
Kulturhus Elspeet huuropbrengsten			-109.067
Dorpshuis de Wieken (vloer)			22.722
Opvang Ontheemden Oekraïne, baten		-1.500.000	-7.890.927
Opvang Ontheemden Oekraïne, lasten		1.510.200	1.574.817
Huisvesting statushouders (COA)			-37.120
Centrum Jeugd en gezin		20.700	20.700
Minimabeleid energietoeslag		770.750	770.750
Minimabeleid noodfonds inkomensproblematiek		95.000	95.000
Minimabeleid jeugdfonds		25.000	25.000
Minimabeleid uitvoeringsplan bestaanszekerheid		30.000	30.000
Re-integratie		100.000	
Inloop en ontmoetingsactiviteiten		35.000	35.000
Maatwerk WMO subsidie AMVO bus		30.000	30.000
Maatwerk WMO ontwikkel- en inclusieagenda		60.000	
Dementievriendelijke gemeente	10.000	4.200	13.100
Beschermd wonen		1.119.558	1.165.406
Programma 2 Onderwijs			
Onderwijshuisvesting duurzaamheidsscan		7.500	7.500
Onderwijshuisvesting subsidie duurzaamheid		18.600	18.600
Onderwijshuisvesting koersnotitie huisvesting		15.000	15.000
Onderwijsbeleid vervoer Oekraïense leerlingen		141.653	141.653

Taalonderwijs voor ontheemden uit Oekraïne		38.101	14.500
Volwasseneneducatie (laaggeletterdheid)		5.100	12.209
Programma 3 Volkshuisvesting, Ruimtelijke ordening en Stedelijke vernieuwing			
GEUS, Leader GEUS		275.000	57.963
Omgevingswet		350.000	117.130
Volkshuisvestingbeleid		40.000	45.435
Regionale Volkshuisvesting			44.590
Toezicht handhaving		20.000	17.929
Grex winstnemingen (tgv reserve Grondexploitatie)			-1.360.000
Programma 4 Volksgezondheid en milieu			
Duurzaamheidssubsidie Rode Kruisgebouw		3.000	
Volksgesondheid Centering pregnancy		35.000	
Volksgesondheid preventie middelengebruik		25.000	32.323
Volksgesondheid meerkosten Oekraïners		58.500	43.700
Duurzaamheid overheveling 2022		237.000	0
ODNV extra werkzaamheden i.v.m. ziekte	677.306	60.200	803.038
Programma 5 Verkeer, vervoer en waterstaat			
Verwijderen onnodige bestrating		10.000	
Inrichten IV organisatie openbare verlichting		15.000	
Parkeerdrukonderzoek		30.000	
Programma 6 Veiligheid			
Inzet cameratoezicht		25.000	
Programma 7 Sport, cultuur en recreatie			
Sportstimulering startnotitie spelen en bewegen		15.000	3.444
Sportstimulering NK tijdrijden		22.500	22.500
Sportaccommodaties VV Elspeek vervanging kunstgras		19.325	19.325
Sportstimulering ontwikkelingen sportpark Hulshorst		50.000	37.000
Extra exploitatiebijdrage + frictiekosten Sportbedrijf		200.000	181.322
Cultuurhistorisch beleid cultuuraanpak en monument park 40-45		24.800	7.100
Kunst- en cultuuraanpak		20.000	20.000
Onderhoud kunstcollectie		5.600	
Aanpak laaggeletterdheid		30.000	30.000
Verruiming openingstijden bibliotheek		80.000	80.000
Cultureel erfgoed (molen de Maagd)	6.630	34.500	40.100
Project vitale vakantieparken		30.000	
Startnotitie spelen, bewegen en ontmoeten		15.000	15.000
Programma 8 Economie			

Verlenging Human Capital Agenda (HCA) Regio Zwolle t/m 2023		52.922	51.716
Beleidsinhoudelijke samenwerking Kop van de Veluwe		12.000	12.000
Onderzoek nieuwe werklocaties		10.000	
Programma 9 Bestuur en ondersteuning			
Inrichten kinderspeelhoek		7.500	7.358
Optimalisatie werkprocessen /administratie begraven		15.000	
Vaststellen energie labels en energiescans		7.500	5.203
Vaststellen MJOP gemeentelijke gebouwen		45.000	28.649
Taxatie gemeentelijke gebouwen		20.000	23.595
Medewerkers onderzoek		25.000	19.096
Leerplein/studytube		27.100	20.128
Voortzetting cultuurtraject		10.000	10.000
Onderhoud gegevenslogistiek kernapplicaties		25.000	25.000
Saldo	751.836	5.055.986	-3.265.135
Inzet reserves			
Algemene reserve		320.000	15.000
Reserve duurzaamheid		10.000	
Reserve beschermd wonen		1.119.558	1.165.406
Reserve grondexploitatie			1.360.000
Saldo	0	1.449.558	2.540.406
Saldo na inzet reserves	751.836	6.505.544	-724.729

Jaarrekening – Niet uit de balans blijkende verplichtingen & Gebeurtenissen na balansdatum

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Prestatiecontract maaien bermen

Met het bedrijf Veluwenkamp is een prestatiecontract maaien bermen, sloten en watergangen afgesloten. De overeenkomst is in gegaan op 1-4-2023 en eindigt op 31-3-2024.

Overeenkomst armoedefonds

De aanpak van menstruatiearmoede. Stichting Armoedefonds helpt gemeenten bij het realiseren van menstruatieproduct-uitgiftepunten. Bij deze punten kunnen inwoners die financieel moeilijk rondkomen terecht om deze gratis producten af te halen. De overeenkomst is in gegaan op 1-11-2023 en eindigt op 31-10-2024.

Doelgroepenvervoer

Het uitvoeren van het doelgroepenvervoer routegebonden vervoer door de Willemsen- de Koning Groep B.V. (ViaVé). De ingangsdatum is 1-1-2023, de overeenkomst eindigt op 31-12-2026.

Onderhoud kunstgrasveld

Het uitvoeren van het kunstgrasveld in Elspeet uit te voeren door Fieldturf Tarkett. De ingangsdatum is 21-8-2023 en een looptijd van 2 jaar met een mogelijk verlengingsmogelijkheid tot maximaal 10 jaar.

Onderhoud beplanting Sportcomplex De Wiltsangh

Het uitvoeren van het onderhoud van de beplanting Sportcomplex de Wiltsangh. De ingangsdatum is 23-10-2023 en heeft een looptijd van 36 maanden.

Financieel pakket

Met de leverancier (Centric) van het financiële pakket (Key2Finance) is overeenkomst aangegaan voor de levering en het onderhouden van de software voor het voeren van de financiële administratie. De overeenkomst eindigt op 31-12-2027. De overeenkomst mag maximaal 4 x met 1 jaar worden verlengd.

Leerroute Wet Inburgering B1 route

Er is in ISNV verband (Inkoopsamenwerking Noord-Veluwe) een overeenkomst aangegaan met TopTaal NT2 experts BV in het kader van de wet inburgering, voor het verzorgen van de Taal B1 route. De overeenkomst gaat m.i.v. 28-02-2022 en loopt door tot 27-02-2024, met de mogelijkheid deze eenmalig met 2 jaar te verlengen.

Leerroute Wet Inburgering Z-route

Er is in ISNV verband (Inkoopsamenwerking Noord-Veluwe) een overeenkomst aangegaan met NL Training BV in het kader van de Wet Inburgering, voor het leveren van dienstverlening voor het uitvoeren op het gebied van leerruimte Wet Inburgering. De overeenkomst gaat m.i.v. 28-02-2022 en loopt door tot 27-02-2024, met de mogelijk deze eenmalig met 2 jaar te verlengen.

Datadistributiesysteem

Met PinkRocade is een overeenkomst op 23-12-2022 afgesloten voor Datadistributiesysteem 'iConnect & Makelaarsuite in PPC' met een looptijd van 5 jaar.

BAG-, Kadaster- en Belastingpakket

Met PinkRocade is een overeenkomst op 15-12-2022 afgesloten BAG-, Kadaster- en Belastingpakket 'CiVision Belastingen & iObjecten met een looptijd van 5 jaar plus vijfmaal één jaar optie tot verlenging.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum te melden.

Jaarrekening – Publicatie wet normering topinkomens

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) van kracht. Deze nieuwe wet vervangt de Wet openbaarmaking van uit publieke middelen gefinancierde topinkomens (WOPT). Binnen de WNT wordt de bezoldiging van topfunctionarissen genormeerd. Onder het begrip topfunctionarissen vallen bij een gemeente o.a. de gemeentesecretaris en de griffier. Onafhankelijk van de bezoldiging geldt voor deze functionarissen de verplichting tot openbaarmaking van de bezoldiging in de jaarrekening, opgesplitst in de onderdelen beloning plus belastbare onkostenvergoeding en voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn. Een overschrijding van de WNT norm gebaseerd op een fulltime dienstverband, inclusief loon in natura en het werkgeversdeel in de pensioenpremie, is voor het overschreden deel onverschuldigd betaald en moet door de betrokkene worden terugbetaald. Niet terugbetaalde overschrijdingen moeten door de gemeente bij de minister worden gemeld. Voor de topfunctionarissen zijn tevens grenzen gesteld aan de contractuele ontslagvergoeding.

Voor medewerkers (niet zijnde topfunctionarissen) geldt tevens een publicatieverplichting, indien de bezoldiging boven het wettelijk vastgestelde maximum uitkomt. Onder medewerkers wordt in dit kader ook verstaan inhuur van personeel, waarbij de bezoldiging gelijk staat aan het factuurbedrag. Voor deeltijdmedewerkers (of tijdelijke inhuur) geldt dat een analyse moet worden gemaakt van de bezoldiging over het hele jaar door de deeltijdfactor naar rato om te rekenen tot een jaarsalaris. Indien het op deze wijze berekende jaarsalaris boven het bezoldigingsmaximum uitkomt, geldt ook hier een publicatieverplichting.

Voor 2023 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 2023 van topfunctionarissen moeten in het financieel jaarverslag openbaar worden gemaakt en elektronisch worden opgegeven bij de vakminister:

Gegevens 2023			
bedragen x € 1,-	A. Heijkamp	J. van den Broek	P.N. Kokkes
Functiegegevens	Gemeente-	Griffier	Griffier
	secretaris		
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	1
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	132.922	114.991	76.247
Beloningen betaalbaar op termijn	20.212	19.172	11.805
<i>Subtotaal</i>	<i>153.134</i>	<i>134.163</i>	<i>88.052</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000	223.000	223.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	0
Totale bezoldiging	153.134	134.163	88.052
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2022			
bedragen x € 1,-	A. Heijkamp	J. van den Broek	P.N. Kokkes
Functiegegevens	Gemeente-	Griffier	Griffier
	secretaris		
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	1
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	119.085	111.982	71.533
Beloningen betaalbaar op termijn	20.931	19.032	10.758
<i>Subtotaal</i>	<i>140.016</i>	<i>131.015</i>	<i>82.291</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000	216.000	216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	0
Totale bezoldiging	140.016	131.015	82.291
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
---	--------	--------	--------

Jaarrekening – SISA verantwoording (Single information, single audit)

Verantwoordingsinformatie

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

Verstrekk er	Uitkeringsco de	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A16	Bekostigingsregeling opvang onthemden Oekraïne Gemeenten	Vul in totaal cumulatief 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 A16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder A16/01 (jaar T) – uitzonderingsbepaling (GOO)	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) uitvoeringskosten tbv de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (POO)
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A16/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A16/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A16/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A16/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A16/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A16/06</i>
			€ 7.827.730			€ 0	€ 0	€ 34.531
		Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen (jaar T) POO	Vul in totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T)	Berekening totale besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)			

			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A16/07</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A16/08</i>	Som indicatoren 01/02/04/05/06/07 en 08 <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A16/09</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A16/10</i>		
			€ 0	€ 20.580	€ 7.882.841	€ 13.497.175		
JenV	A24	Regeling eenmalige specifieke uitkering voor gemeenten in verband met het treffen van maatregelen ter vermindering van overlast en criminaliteit veroorzaakt door asielzoekers in 2023 en 2024 Gemeenten	Besteding (jaar T) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A24/01</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A24/02</i>	Project afgerond in jaar T (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A24/03</i>	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A24/04</i>		
			€ 0	€ 0	Nee			
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten	Aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (jaar T) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/01</i>	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/02</i>	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T) <i>Aard controle D2</i> <i>Indicator: B2/03</i>	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/04</i>	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/05</i>	Normbedragen voor e (ja/nee) Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2 <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/06</i>
			11	44	16	20	Ja	Ja

			Wijziging keuze per (2023/2024)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten	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>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/08</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/09</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/10</i>				
			N.V.T.	Nee						
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Werkelijke kosten	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: B2/11</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/12</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/13</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/14</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/15</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/16</i>		
			€ 23.216	€ 29.814			€ 23.879	€ 23.879		
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen	Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal PvA's (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen	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>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>

			Indicator: B2/17	Indicator: B2/18	Indicator: B2/19	Indicator: B2/20	Indicator: B2/21	Indicator: B2/22
			€ 4.180	€ 16.720	€ 55.488	€ 69.360	€ 28.720	€ 55.648
			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), indien nog niet eerder opgegeven (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: B2/23</i>	Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/24</i>	Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/25</i>	Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/26</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/27</i>	
			€ 12.000	€ 12.000	€ 0	€ 0	€ 147.483	
BZK	C32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen	Beschikingsnummer /naam <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C32/01</i>	Besteding (jaar T) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C32/02</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C32/03</i>	Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 december 2023 (Ja/Nee) <i>Aard controle D2</i> <i>Indicator: C32/04</i>	Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) 'Nee' is ingevuld) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C32/05</i>	Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C32/06</i>
		Gemeenten	1 SUVIS21-01721608	€ 0	€ 0	Nee	Gemeente stelt met de schoolbesturen een nieuw huisvestingsplan op. Betreffende school vormt hier onderdeel van. Op basis van huisvestingsplan wordt totaal aan te nemen maatregelen bepaald	Ja

			Kopie Beschikkingnummer/Naam <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C32/07</i>	Zijn de begrotingsposten waarvoor een uitkering is aangevraagd uitgevoerd? (Ja/Nee/N.v.t.) <i>Aard controle D2</i> <i>Indicator: C32/08</i>	Toelichting (verplicht als bij indicator 08 nee is ingevuld) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C32/09</i>			
			1 SUVIS21-01721608	Nee				
BZK	C55	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/01</i>	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C55/02</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/03</i>	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/04</i>	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C55/05</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/06</i>
			639	€ 93.933	€ 103.047	26	€ 3.822	€ 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	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten			

			specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen.						
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/07</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C55/08</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/09</i>				
			665	€ 39.900	€ 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/energierkening tot gevolg.	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen	
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/10</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/11</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/12</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/13</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/14</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/15</i>	
			2.450	711	0	0	665	0	
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)					

			<p>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 a, van de regeling</p> <p><i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C94/07</i></p>	<p>uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b</p> <p><i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C94/08</i></p>	<p>besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen.</p> <p><i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C94/09</i></p>	<p><i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C94/10</i></p>		
		1	€ 0	€ 0	€ 0	Nee		
BZK	C105	Regeling specifieke uitkering startbouwimpuls	<p>Projectnummer</p> <p><i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C105/01</i></p>	<p>Aantal woningen waarvan de bouw is gestart cumulatief (t/m jaar T)</p> <p><i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C105/02</i></p>	<p>Afgesproken datum van start bouw gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht</p> <p><i>Aard controle D1</i> <i>Indicator: C105/03</i></p>	<p>Aantal woningen dat is gerealiseerd cumulatief (t/m jaar T)</p> <p><i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C105/04</i></p>	<p>Afgesproken datum van oplevering gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht</p> <p><i>Aard controle D1</i> <i>Indicator: C105/05</i></p>	<p>Besteding (jaar T)</p> <p><i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C105/06</i></p>
		1	2023-000096260	0	Nee	0	Nee	€ 0
			<p>Kopie projectnummer</p>	<p>Cumulatieve besteding (t/m jaar T)</p>	<p>Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht</p>	<p>Toelichting afwijking(en) van datum start bouw, datum van oplevering en/of prijscategorieën woningen</p>	<p>Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)</p>	<p>Afgesproken aandeel van betaalbare woningen gehaald? (Ja/Nee)</p>

			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C105/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C105/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C105/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C105/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C105/11</i>	<i>Aard controle D1 Indicator: C105/12</i>
			1 2023-000096260	€ 0	Ja	datum start bouw en oplevering nog niet bekend of in de toekomst	0	Nee
			Kopie projectnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C105/13</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C105/14</i>				
			1 2023-000096260	Nee				
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 voegschoolse 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)	
		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>	
			€ 217.087	€ 184.079	€ 78.624	€ 0	€ 223.586	

			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 onderwijsachterstandenb eleid	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenb eleid		
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D8/06</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/07</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D8/08</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/09</i>		
			1					
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	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/05</i>	
			€ 340.538	€ 0	€ 7.869	€ 0	€ 348.407	
			Hieronder per regel één gemeente(code)	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte	Hieronder per regel één gemeente(code)	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte		

			selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D14/06</i>	middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/07</i>	selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D14/08</i>	middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/09</i>		
			1					
OCW	D19	Tijdelijke onderwijshuisvesting ontheemden	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D19/01</i>	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen(t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D19/02</i>	Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D19/03</i>			
			€ 39.318	€ 39.318	Ja			
OCW	D22	Regeling specifieke uitkering voor de voorschoolse educatie aan ontheemde peuters	Besteding (jaar T) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D22/01</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D22/02</i>	Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D22/03</i>			
			1 € 0	€ 0	Ja			
lenW	E3	Subsidieregeling sanering verkeerslawaaï	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Overige bestedingen (jaar T)	Besteding (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder	Correctie over besteding (t/m jaar T)	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 6 van deze regeling

		Subsidieregeling sanering verkeerslawaa Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	de verantwoordingsinformatie			ten laste van het Rijk komt		ten laste van Rijksmiddelen
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E3/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E3/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E3/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E3/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E3/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E3/06</i>
			1 2020.147.00	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie beschikingsnummer	Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T)	Cumulatieve Kosten ProRail (t/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 6 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen	Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie			
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E3/07</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E3/08</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E3/09</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E3/10</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E3/11</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E3/12</i>
		1 2020.147.00	€ 0	€ 0	€ 0		Nee	
lenW	E44B	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027 (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de	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)

			kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen						
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E44B/01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E44B/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E44B/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E44B/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E44B/05</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E44B/06</i>	
		1	060269 Gemeente Oldebroek	BSK-2023/233981	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
		2	060269 Gemeente Oldebroek	BSK-2023/233981	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			Kopie CBS(code)	Kopie beschikkingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E44B/07</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E44B/08</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E44B/09</i>				
		1	060269 Gemeente Oldebroek	BSK-2023/233981	Nee				
		2	060269 Gemeente Oldebroek	BSK-2023/233981	Nee				
			Kopie CBS(code)	Kopie beschikkingsnummer	Naam/nummer maatregel	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel			
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E44B/10</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E44B/11</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E44B/12</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>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		
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>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	
				<i>Indicator: E55/01</i>	<i>Indicator: E55/02</i>	<i>Indicator: E55/03</i>	<i>Indicator: E55/04</i>	<i>Indicator: E55/05</i>	
				€ 7.751.174	€ 16.294.378	€ 324.570	€ 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>Aard controle n.v.t.</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>
				<i>Indicator: E87B/01</i>	<i>Indicator: E87B/02</i>	<i>Indicator: E87B/03</i>	<i>Indicator: E87B/04</i>	<i>Indicator: E87B/05</i>	<i>Indicator: E87B/06</i>
			1	060302 Gemeente Nunspeet	S2023-0000986	23436	23436	70309	70309
				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	Nee				
EZK	F28	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>Indicator: F28/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: F28/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: F28/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: F28/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: F28/05</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: F28/06</i>
			€ 0	€ 139.894	€ 0	€ 139.894	€ 0	€ 0
		Eindverantwoording (Ja/Nee)						
		<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: F28/07</i>						
		Nee						
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2023	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk

of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr			arbeidsongeschikte werkløze werknemers (IOAW)	arbeidsongeschikte werkløze werknemers (IOAW)	arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	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>
	<i>Indicator: G2/01</i>	<i>Indicator: G2/02</i>	<i>Indicator: G2/03</i>	<i>Indicator: G2/04</i>	<i>Indicator: G2/05</i>	<i>Indicator: G2/06</i>
	€ 3.979.707	€ 69.012	€ 210.443	€ 0	€ 110.962	€ 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 voortvloeiën uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire
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>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	
<i>Indicator: G2/07</i>	<i>Indicator: G2/08</i>	<i>Indicator: G2/09</i>	<i>Indicator: G2/10</i>	<i>Indicator: G2/11</i>	<i>Indicator: G2/12</i>	
€ 37.501	€ 21.355	€ 0	€ 712.858	€ 3.956	€ 4.095	
Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)					

			i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) <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)_gemeentedeel 2023 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/01</i>	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/02</i>	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/03</i>	Besteding (jaar T) Bob Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/04</i>	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/05</i>	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/06</i>
			€ 10.542	€ 24.798	€ 11.357	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	

			kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/07</i>	kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/08</i>	kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/09</i>	kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/10</i>			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G3/11</i>
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja		
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2023 Alle gemeenten verantwoordt hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Welke regeling betreft het? <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G4/01</i>	Besteding (jaar T) levensonderhoud Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/02</i>	Besteding (jaar T) kapitaalverstreking Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/03</i>	Baten (jaar T) levensonderhoud Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/04</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstreking (aflossing) Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/05</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstreking (overig) Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/06</i>	
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 48.546	€ 3.571	
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 900	€ 8.987	€ 1.236	

3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 5.550	€ 285
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 611	€ 59
6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 900	€ 63.694	€ 5.151
	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.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>		
	<i>Indicator: G4/07</i>	<i>Indicator: G4/08</i>	<i>Indicator: G4/09</i>	<i>Indicator: G4/10</i>		
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja		
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja		
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	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.</i> <i>Indicator: G4/11</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/12</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/13</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/14</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/15</i>
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)				
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)				
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)				
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)				
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)				
6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffair e	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijjt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffair e	

					kinderopvangtoeslagaffaire	
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle D2</i>	<i>Aard controle R</i>
			<i>Indicator: G4/16</i>	<i>Indicator: G4/17</i>	<i>Indicator: G4/18</i>	<i>Indicator: G4/19</i>
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0
			6 Totaal	0	0	0
SZW	G10	Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2023	Besteding (jaar T)	Baten (jaar T) (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
		Alle gemeenten verantwoord voor 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</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	

			<i>Indicator: G10/01</i>	<i>Indicator: G10/02</i>	<i>Indicator: G10/03</i>			
			€ 0	€ 0	Ja			
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2023 Alle gemeenten verantwoord voor het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G12/01</i>	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G12/02</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G12/03</i>			
			€ 0	€ 0	Ja			
SZW	G13	Onderwijsroute_ deel gemeente 2023 Alle gemeenten verantwoord voor 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	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	

			<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>	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende subsidie				
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H4/01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H4/02</i>				
			€ 819.459	€ 769.656				
			Activiteiten	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) overige kosten	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H4/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H4/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H4/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H4/06</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H4/07</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H4/08</i>
			1 Exploitatie van en investeringen in de sportaccommodaties van de gemeente	€ 769.656	€ 593.839	€ 0	€ 175.817	
VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikingsnummer	Totaal bedrag volgens beschikking	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T) Gerealiseerd	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T) Gerealiseerd	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T) Gerealiseerd	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T) Gerealiseerd
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>

			Indicator: H8/01	Indicator: H8/02	Indicator: H8/03	Indicator: H8/04	Indicator: H8/05	Indicator: H8/06
			1 1042187 (beschikking 2022)	€ 37.716	€ 0	€ 17.716	€ 0	€ 37.716
			Kopie beschikingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: H8/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/08				
			1 1042187 (beschikking 2022)	Ja				
VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)		
			Aard controle R Indicator: H12/01	Aard controle R Indicator: H12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H12/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H12/04		
			€ 13.708	€ 27.905	Ja	Nee		
VWS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026	Naam onderdeel	Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel	Besteding (jaar T) per onderdeel	Welk bedrag per onderdeel neemt u mee van 2023 naar 2024?	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per onderdeel	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)?
			Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.

			Indicator: H30/01	Indicator: H30/02	Indicator: H30/03	Indicator: H30/04	Indicator: H30/05	Indicator: H30/06
1	Lokaal Sportakkoord		€ 21.584	€ 21.584	€ 0	€ 21.584		Ja
2	Brede regeling combinatiefuncties		€ 148.599	€ 148.599	€ 0	€ 148.599		Ja
3	Terugdringen Gezondheidsachterstan den		€ 33.207	€ 23.861	€ 4.365	€ 23.861		Ja
4	Kansrijke Start		€ 24.905	€ 19.924	€ 4.981	€ 19.924		Ja
5	Mentale Gezondheid		€ 11.622	€ 3.100	€ 2.324	€ 3.100		Ja
6	Aanpak overgewicht en obesitas		€ 29.056	€ 0	€ 5.811	€ 0		Ja
7	Valpreventie		€ 85.507	€ 42.766	€ 17.101	€ 42.766		Ja
8	Leefomgeving		€ 16.603	€ 13.776	€ 2.827	€ 13.776		Ja
9	OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek		€ 4.151	€ 0	€ 830	€ 0		Ja
10	Versterken sociale basis		€ 60.602	€ 60.602	€ 0	€ 60.602		Ja
11	Mantelzorg		€ 16.603	€ 16.603	€ 0	€ 16.603		Ja
12	Eén tegen eenzaamheid		€ 16.603	€ 31.603	€ 0	€ 31.603		Ja
13	Welzijn op recept		€ 9.132	€ 14.341	€ 0	€ 14.341		Ja
14	Versterking kennis- en adviesfunctie GGD		€ 4.151	€ 4.151	€ 0			Ja
15	Coördinatiekosten regionale aanpak		€ 14.777	€ 13.186	€ 1.591	€ 11.821		Ja
	Kopie naam onderdeel		Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)?					

			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/08</i>
1	Lokaal Sportakkoord		Nee	
2	Brede regeling combinatiefuncties		Nee	
3	Terugdringen Gezondheidsachterstan den		Nee	
4	Kansrijke Start		Nee	
5	Mentale Gezondheid		Nee	
6	Aanpak overgewicht en obesitas		Nee	
7	Valpreventie		Nee	
8	Leefomgeving		Nee	
9	OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek		Nee	
10	Versterken sociale basis		Nee	
11	Mantelzorg		Nee	
12	Eén tegen eenzaamheid		Nee	
13	Welzijn op recept		Nee	
14	Versterking kennis- en adviesfunctie GGD		Nee	

			15	Coördinatiekosten regionale aanpak	Nee				
				Eindverantwoording (Ja/Nee)					
				<i>Aard controle n.v.t.</i>					
				<i>Indicator: H30/09</i>					
				Nee					
VWS	H32	Regeling specifieke uitkering Meerkosten Energie Openbare Zwembaden		Beschikkingnummer / kenmerk	Totaal ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen			
					<i>Automatisch berekend</i>	<i>Automatisch berekend</i>			
				<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>			
				<i>Indicator: H32/01</i>	<i>Indicator: H32/02</i>	<i>Indicator: H32/03</i>			
				<i>MEOZ23270</i>	€ 461.750	€ 75.539			
				Naam zwembad	Totale verlening per zwembad (jaar T)	Cumulatieve besteding per zwembad (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Verduurzamingsplan aanwezig (Ja/Nee)	Toelichting	
				<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle D1</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	
				<i>Indicator: H32/04</i>	<i>Indicator: H32/05</i>	<i>Indicator: H32/06</i>	<i>Indicator: H32/07</i>	<i>Indicator: H32/08</i>	
			1	Zwembad de Brake / Wiltsangh	€ 461.750	€ 75.539	Ja		

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)	
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H35B/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H35B/02</i>	
			060230 Gemeente Elburg	€ 142.799	

Jaarrekening – Overzicht taakvelden

Overzicht taakvelden

Overzicht
Taakvelden

Programma	Product	Omschrijving	Begroting primitief 2023	Begroting wijziging 2023	Begroting na wijziging 2023	Werkelijk 2023	Restant 2023
1		Sociaal Domein	24.972.869	1.419.014	26.391.883	21.031.191	5.360.692
	1.1	Samenkracht en burgerparticipatie	3.238.739	873.678	4.112.417	-2.676.829	6.789.246
		Lasten	3.259.395	3.110.999	6.370.394	5.706.255	664.139
		Baten	-20.656	-2.237.321	-2.257.977	-8.383.084	6.125.107
	1.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	2.507.978	200.700	2.708.678	2.322.766	385.912
		Lasten	2.507.978	268.700	2.776.678	2.487.687	288.991
		Baten		-68.000	-68.000	-164.922	96.922
	1.3	Inkomensregelingen	1.178.419	921.078	2.099.497	3.021.725	-922.228
		Lasten	6.266.389	1.585.472	7.851.861	8.682.553	-830.692
		Baten	-5.087.970	-664.394	-5.752.364	-5.660.827	-91.537
	1.4	WSW en beschut werk	3.596.740	99.595	3.696.335	3.518.194	178.141
		Lasten	3.596.740	99.595	3.696.335	3.518.194	178.141
		Baten				0	0
	1.5	Arbeidsparticipatie	763.037	65.421	828.458	980.450	-151.992
		Lasten	763.037	65.421	828.458	997.433	-168.975
		Baten				-16.983	16.983
	1.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	1.826.660	66.700	1.893.360	1.544.260	349.100
		Lasten	1.981.190	199.431	2.180.621	1.854.562	326.059
		Baten	-154.530	-132.731	-287.261	-310.302	23.041
	1.71A	Hulp bij het huishouden (WMO)	1.722.006	253.700	1.975.706	1.961.952	13.754
		Lasten	1.722.006	253.700	1.975.706	1.966.029	9.677
		Baten				-4.077	4.077
	1.71B	Begeleiding (WMO)	645.000	925.000	1.570.000	1.712.652	-142.652
		Lasten	645.000	925.000	1.570.000	1.712.652	-142.652
	1.71C	Dagbesteding (WMO)	1.600.000	-800.000	800.000	609.475	190.525
		Lasten	1.600.000	-800.000	800.000	609.475	190.525
	1.71D	Overige maatwerkarrangementen (WMO)	15.300	-7.300	8.000	3.616	4.384
		Lasten	15.300	-7.300	8.000	3.616	4.384
	1.72A	Jeugdhulp begeleiding	609.991		609.991	691.969	-81.978
		Lasten	609.991		609.991	691.969	-81.978
		Baten					
	1.72B	Jeugdhulp behandeling	725.394		725.394	906.091	-180.697
		Lasten	725.394		725.394	906.091	-180.697

	1.72C	Jeugdhulp dagbesteding	1.163.211		1.163.211	1.529.958	-366.747
		Lasten	1.163.211		1.163.211	1.529.958	-366.747
	1.72D	Jeugdhulp zonder verblijf overig	361.015		361.015	391.408	-30.393
		Lasten	361.015		361.015	391.408	-30.393
	1.73A	Pleegzorg	537.373		537.373	538.244	-871
		Lasten	537.373		537.373	538.244	-871
	1.73C	Jeugdhulp met verblijf overig	723.724		723.724	940.062	-216.338
		Lasten	723.724		723.724	940.062	-216.338
	1.74A	Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	1.533.313	-60.000	1.473.313	1.830.787	-357.474
		Lasten	1.533.313	-60.000	1.473.313	1.830.787	-357.474
	1.74B	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	1.155.288		1.155.288	1.438.089	-282.801
		Lasten	1.155.288		1.155.288	1.438.089	-282.801
	1.74C	Gesloten plaatsing	120.338		120.338	120.533	-195
		Lasten	120.338		120.338	120.533	-195
	1.81A	Beschermde wonen (WMO)	158.000	-1.119.558	-961.558	-1.126.623	165.065
		Lasten	158.000	100.000	258.000	213.684	44.316
		Baten		-1.219.558	-1.219.558	-1.340.307	120.749
	1.82A	Jeugdbescherming	624.343		624.343	605.412	18.931
		Lasten	624.343		624.343	605.412	18.931
	1.82B	Jeugdreclassering	167.000		167.000	167.000	0
		Lasten	167.000		167.000	167.000	0
2		Onderwijs	2.433.176	395.504	2.828.680	2.599.828	228.852
	2.1	Openbaar basisonderwijs	162.626		162.626	152.564	10.062
		Lasten	162.626		162.626	152.564	10.062
	2.2	Onderwijshuisvesting	1.408.871	135.650	1.544.521	1.328.541	215.980
		Lasten	1.430.063	135.650	1.565.713	1.332.841	232.872
		Baten	-21.192		-21.192	-4.300	-16.892
	2.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	861.679	259.854	1.121.533	1.118.723	2.810
		Lasten	1.344.650	368.094	1.712.744	2.128.024	-415.280
		Baten	-482.971	-108.240	-591.211	-1.009.301	418.090
3		Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing	712.329	1.166.425	1.878.754	792	1.877.962
	3.1	Ruimtelijke Ordening	628.241	895.000	1.523.241	1.210.311	312.930
		Lasten	747.167	895.000	1.642.167	1.423.181	218.986
		Baten	-118.926		-118.926	-212.869	93.943
	3.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerrein)	-365.722	5.525	-360.197	-1.920.792	1.560.595
		Lasten	284.590	5.525	290.115	391.298	-101.183
		Baten	-650.312		-650.312	-2.312.089	1.661.777
	3.3	Wonen en Bouwen	449.810	265.900	715.710	711.273	4.437

		Lasten	1.379.402	280.900	1.660.302	1.590.823	69.479
		Baten	-929.592	-15.000	-944.592	-879.550	-65.042
4		Volksgezondheid en Milieu	1.960.437	527.567	2.488.004	2.023.680	464.324
	4.1	Volksgezondheid	1.486.801	156.500	1.643.301	1.418.750	224.551
		Lasten	1.501.767	255.882	1.757.649	1.502.528	255.121
		Baten	-14.966	-99.382	-114.348	-83.778	-30.570
	4.2	Riolering	-362.797	0	-362.797	-371.794	8.997
		Lasten	1.762.877	0	1.762.877	1.558.997	203.880
		Baten	-2.125.674	0	-2.125.674	-1.930.791	-194.883
	4.3	Afval	-514.026	-10.000	-524.026	-291.348	-232.678
		Lasten	2.251.534	-10.000	2.241.534	2.464.084	-222.550
		Baten	-2.765.560		-2.765.560	-2.755.432	-10.128
	4.4	Milieubeheer	1.384.005	301.867	1.685.872	1.310.119	375.753
		Lasten	1.473.515	997.570	2.471.085	1.824.399	646.686
		Baten	-89.510	-695.703	-785.213	-514.280	-270.933
	4.5	Begraafplaatsen en crematoria	-33.546	79.200	45.654	-42.047	87.701
		Lasten	392.163	79.200	471.363	494.449	-23.086
		Baten	-425.709		-425.709	-536.496	110.787
5		Verkeer, Vervoer en Waterstaat	4.352.977	810.141	5.163.118	4.904.496	258.622
	5.1	Verkeer, Wegen en Water	3.748.933	810.141	4.559.074	4.406.422	152.652
		Lasten	3.842.640	810.141	4.652.781	4.532.751	120.030
		Baten	-93.707		-93.707	-126.329	32.622
	5.2	Parkeren	21.700		21.700	22.489	-789
		Lasten	21.700		21.700	22.489	-789
	5.4	Economische Havens	118.648		118.648	121.801	-3.153
		Lasten	118.648		118.648	121.801	-3.153
	5.5	Openbaar Vervoer	463.696		463.696	353.784	109.912
		Lasten	484.696		484.696	405.836	78.860
		Baten	-21.000		-21.000	-52.052	31.052
6		Veiligheid	2.453.744	258.979	2.712.723	2.614.750	97.973
	6.1	Crisisbeheersing en Brandweer	1.745.811	84.392	1.830.203	1.806.362	23.841
		Lasten	1.745.811	84.392	1.830.203	1.806.362	23.841
	6.2	Openbare Orde en Veiligheid	707.933	174.587	882.520	808.388	74.132
		Lasten	736.633	174.587	911.220	822.635	88.585
		Baten	-28.700		-28.700	-14.247	-14.453
7		Sport, Cultuur en Recreatie	5.144.481	929.705	6.074.186	5.455.675	618.511
	7.1	Sportbeleid en Activering	320.071	-86.429	233.642	215.543	18.099
		Lasten	320.071	82.170	402.241	377.999	24.242
		Baten		-168.599	-168.599	-162.456	-6.143

	7.2	Sportaccomodaties	1.674.699	414.158	2.088.857	1.524.751	564.106
		Lasten	1.878.614	453.458	2.332.072	2.018.837	313.235
		Baten	-203.915	-39.300	-243.215	-494.086	250.871
	7.3	Cultuur-Presentatie-Productie-Participatie	364.998	67.200	432.198	433.229	-1.031
		Lasten	368.340	67.200	435.540	436.105	-565
		Baten	-3.342		-3.342	-2.876	-466
	7.4	Musea	53.635	5.600	59.235	57.052	2.183
		Lasten	53.635	5.600	59.235	57.052	2.183
	7.5	Cultureel Erfgoed	301.573	79.500	381.073	207.471	173.602
		Lasten	319.768	79.500	399.268	339.815	59.453
		Baten	-18.195		-18.195	-132.344	114.149
	7.6	Media	665.972	110.000	775.972	783.760	-7.788
		Lasten	665.972	137.765	803.737	811.525	-7.788
		Baten		-27.765	-27.765	-27.765	0
	7.7	Openbaar Groen en (Openlucht) Recreatie	1.763.533	339.676	2.103.209	2.233.871	-130.662
		Lasten	2.471.414	585.676	3.057.090	3.087.272	-30.182
		Baten	-707.881	-246.000	-953.881	-853.401	-100.480
8		Economische Zaken	-1.091.164	262.255	-828.909	-1.013.725	184.816
	8.1	Economische Ontwikkeling	223.122	212.255	435.377	407.970	27.407
		Lasten	256.322	365.149	621.471	571.736	49.735
		Baten	-33.200	-152.894	-186.094	-163.766	-22.328
	8.2	Fysieke Bedrijfsinfrastructuur	180.800		180.800	7.257	173.543
		Lasten	180.800		180.800	183.548	-2.748
		Baten				-176.291	176.291
	8.3	Bedrijfsloket en Bedrijfsregelingen	-149.960		-149.960	54.292	-204.252
		Lasten	85.335		85.335	116.453	-31.118
		Baten	-235.295		-235.295	-62.161	-173.134
	8.4	Economische Promotie	-1.345.126	50.000	-1.295.126	-1.483.243	188.117
		Lasten	364.655	50.000	414.655	319.893	94.762
		Baten	-1.709.781		-1.709.781	-1.803.136	93.355
9		Bestuur en Ondersteuning	-	-5.769.590	-46.708.439	-	2.175.914
			40.938.849			48.884.353	
	9.1	Bestuur	1.384.807	98.659	1.483.466	1.695.818	-212.352
		Lasten	1.634.420	98.659	1.733.079	2.201.395	-468.316
		Baten	-249.613		-249.613	-505.577	255.964
	9.10	Mutaties reserves	-884.094	-2.345.257	-3.229.351	92.231	-3.321.582
		Lasten	151.186	9.587.530	9.738.716	11.721.747	-1.983.031
		Baten	-1.035.280	-	-12.968.067	-	-1.338.551
				11.932.787		11.629.516	

9.11	Resultaat rekening van baten en lasten	761.543	-765.300	-3.757		-3.757
	Lasten	761.543	-3.300	758.243		758.243
	Baten		-762.000	-762.000		-762.000
9.2	Burgerzaken	847.641	157.000	1.004.641	1.100.803	-96.162
	Lasten	1.383.184	157.000	1.540.184	1.501.189	38.995
	Baten	-535.543		-535.543	-400.386	-135.157
9.3	Beheer overige Gebouwen en Gronden	4.860	117.500	122.360	104.362	17.999
	Lasten	334.291	117.500	451.791	432.227	19.564
	Baten	-329.431		-329.431	-327.865	-1.566
9.4	Overhead, Ondersteuning Organisatie	9.197.841	2.004.161	11.202.002	11.099.091	102.911
	Lasten	9.482.177	2.004.161	11.486.338	11.719.262	-232.924
	Baten	-284.336		-284.336	-620.172	335.836
9.5	Treasury	-1.184.896	-8.575	-1.193.471	-1.552.923	359.452
	Lasten	-555.313	-5.575	-560.888	-17.393	-543.495
	Baten	-629.583	-3.000	-632.583	-1.535.530	902.947
9.61	OZB Woningen	-4.291.019	-100.000	-4.391.019	-4.211.405	-179.614
	Lasten	301.270		301.270	310.524	-9.254
	Baten	-4.592.289	-100.000	-4.692.289	-4.521.929	-170.360
9.62	OZB NIET Woningen	-1.667.690	-100.000	-1.767.690	-2.016.913	249.223
	Lasten	36.300		36.300	36.023	277
	Baten	-1.703.990	-100.000	-1.803.990	-2.052.936	248.946
9.64	Belastingen Overig	90.100		90.100	97.203	-7.103
	Lasten	90.100		90.100	97.203	-7.103
	Baten			0		0
9.7	Algemene Uitkeringen& ovg.Uitkerering GemFnds	-	-2.035.057	-51.944.374	-	3.505.683
		49.909.317			55.450.057	
	Lasten	1.750.076	-215.829	1.534.247	10.292	1.523.955
	Baten	-	-1.819.228	-53.478.621	-	1.981.728
		51.659.393			55.460.349	
9.8	Overige Baten en Lasten	4.708.315	-2.792.721	1.915.594	-9.603	1.925.197
	Lasten	4.708.315	-2.792.721	1.915.594	-7.869	1.923.463
	Baten			0	-1.734	1.734
9.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	3.060		3.060	167.040	-163.980
	Lasten	3.060		3.060	167.040	-163.980
	Baten			0		
Totaal		0	0	0	-	11.267.665
					11.267.665	

Vaststellingsbesluit

Vaststellingsbesluit

Bijlagen

Bijlage 1 - Staat van reserves en voorzieningen

Staat van reserves en voorzieningen

Staat van Reserves en Voorzieningen 2023

Omschrijving	Saldo per 1-1-2023	Vermeerdering 2023	Vermindering 2023	Saldo per 31-12-2023
Algemene reserve				
Algemene reserve	19.326.871	16.702.973	19.678.989	16.350.855
Totaal Algemene Reserve	19.326.871	16.702.973	19.678.989	16.350.855
Egalisatiefondsen				
Egalisatiereserve bouwleges	528.750		528.750	0
Egalisatiereserve dekking kapitaallasten	1.203.297	26.952	14.386	1.215.863
Totaal Egalisatiefondsen	1.732.047	26.952	543.136	1.215.863
Bestemmingsreserves				
Reserve rest gemeentelijke momenten (bij derden)	541.209			541.209
Reserve bodemverontreiniging	1.002.665		4.530	998.135
Reserve realisatie uitbreidingen begraafplaatsen	221.990	1.665	26.952	196.703
Reserve bosexploitatie	274.612		274.612	0
Reserve grondexploitatie	9.333.791	2.186.361	2.739	11.517.413
Reserve wachtgeldverplichtingen	379.786	51.899		431.685
Reserve BWS gelden	6.995		3.517	3.478
Reserve opbrengst verkoop Nuon	22.783.799	4.550.000		27.333.799
Reserve stimulering goedkope woningbouw	109.417		29.702	79.715
Reserve 5 mei viering	35.000	5.000		40.000
Reserve duurzaamheid	9.099.076		4.550.000	4.549.076
Reserve revitalisering De Wiltsangh	4.248.750			4.248.750
Reserve Onderwijshuisvesting	154.000	475.000		629.000
Reserve Beschermd Wonen	2.910.749	523.662		4.117.307
Totaal Bestemmingsreserves	51.101.839	7.793.587	4.892.052	54.686.270
Totaal Eigen Vermogen	72.160.757	24.523.512	25.114.177	72.252.988
Voorzieningen				
Voorziening pensioenaanspraken wethouders	1.875.280	257.349	69.436	2.063.193
Voorziening wachtgeld wethouders	459.564		183.647	275.917
Voorziening personeelsgaranties	192.014		26.674	165.340
Voorziening groot onderhoud De Brake	25.000		25.000	0
Voorziening planschades-juridische procedures	10.000		10.000	0
Voorziening dubieuze belastingdebiteuren	37.835		2.969	34.866
Voorziening dubieuze debiteuren	7.389	4.635		12.024

Voorziening risico's grondexploitatie	876.421	2.739	285.489	593.671
Voorzieningen (beklemd middelen)				
Voorziening tarieven afvalstoffenheffing		74.000	74.000	0
Voorziening egal. tarieven rioolheffing	3.914.751	297.985	200.000	4.012.736
Voorziening recreatieve fietspaden	962.547		27.399	935.148
Vermogen st. D.G. van Beuningenfonds	273.203	2.732		275.935
Voorziening Verlofsparen	4.726	10.273		14.999
Totaal Voorzieningen	8.638.730	649.713	904.614	8.383.829
Totaal generaal	63.211.868	25.173.225	26.018.791	80.636.817

Bijlage 2 - Overheveling jaarbudgetten

Overhevelingen 2023

Overheveling Jaarbudgetten 2023

Hieronder volgt een overzicht van posten van voorgestelde overhevelingen van budgetten 2023. In onderstaand overzicht is aangegeven op welk programma of de paragraaf Bedrijfsvoering (BV) de beslagen betrekking hebben.

Vooruitlopend op de vaststelling van de jaarrekening 2023 heeft de raad in de raadsvergadering van 29 februari 2024

besloten deze budgetten over te hevelen naar 2024.

	TV	Omschrijving	Bedrag
<u>Programma 1 Sociaal domein</u>			
	1.1	Inburgering nieuwkomers (statushouders)	50.000
	1.1	Gebiedsfonds vitale kernen	20.500
	1.2	Huiselijk geweld Veilig thuis	50.000
	1.5	Re-integratie	100.000
	1.6	Deelverordening sociale samenhang en leefbaarheid	5.000
	1.6	Transformatiebudget WMO	10.000
	1.71	Maatschappelijke ondersteuning integraal nieuw	50.000
			<hr/>
			285.500
<u>Programma 2 Onderwijs</u>			
	2.3	Volwasseneducatie (taalles Oekraïners)	22.000
			<hr/>
			22.000
<u>Programma 3 Volkshuisvesting, Ruimtelijke ordening & Stedelijke vernieuwing</u>			
	3.1	Snippergroen	45.000
	3.3	Uitgaven historisch aanzien	18.000
	3.3	Volkshuisvestingsbeleid	30.000
			<hr/>
			93.000
<u>Programma 4 Volksgezondheid en milieu</u>			
	4.1	Volksgezondheid algemeen	100.000
	4.4	Bouwstoffenbesluit	19.000
	4.4	Milieu Algemeen	36.000
			<hr/>
			155.000
<u>Programma 6 Veiligheid</u>			
	6.1	Bluswatervoorzieningen	26.000
	6.2	Cameratoezicht	25.000

6.2 (Groene) Boa's	25.000
	76.000

Programma 7 Sport, cultuur en recreatie

7.1 Sportstimulering	14.600
7.2 Sportpark Hulshorst	18.700
7.5 Monumentenzorg	34.000
7.5 Onderhoud monumenten	25.000
7.7 Wandelrouten netwerk	70.000
	162.300

Programma 8 Economische zaken

8.1 Onderzoek werklocaties	10.000
8.1 Gelderse aanpak vitale binnensteden en dorpskernen	9.250
8.1 Lokale economische agenda	25.000
	44.250

Programma 9 Bestuur en ondersteuning

9.3 Gemeentelijke gebouwen	44.000
9.4 Loon naar werken	34.000
9.41 Invoering Wet WOO	25.000
9.41 Invoering privacy wetgeving	27.000
9.7 Stelposten Programmabegroting 2023-2026	617.715
9.7 Stelposten september-/decembercirculaire 2023	938.863
	1.686.578
Totaal Overhevelingen 2023	2.524.628

Bijlage 3 - Begrippenlijst

Begrippenlijst

Bijlage 3 - Begrippenlijst

Balans

Onderdeel van de jaarrekening. De balans geeft een overzicht van de bezittingen, vreemd en eigen vermogen (activa en passiva) van de gemeente.

Baten en lasten (stelsel van)

Een begrotingssysteem van baten en lasten houdt in dat alle ontvangsten en uitgaven worden toegerekend aan het begrotingsjaar waarop zij betrekking hebben.

Begroting

Een begroting geeft aan welke beleidsplannen de gemeente heeft, hoeveel middelen daarmee zijn gemoeid en uit welke bronnen die middelen afkomstig zijn. Het conceptbesluit begroting en verantwoording 2004 onderscheidt een beleidsbegroting en een financiële begroting.

Beleidsbegroting

De beleidsbegroting gaat volgens het Besluit begroting en verantwoording 2004 met name in op de (doelstellingen van de) programma's en via de zogenoemde paragrafen op belangrijke onderdelen van het beheer. De beleidsbegroting bestaat uit:

1. het programmaplan;
2. de paragrafen.

Bestuurlijk belang

Een bestuurlijk belang heeft een gemeente wanneer zij een zetel heeft in het bestuur van een derde rechtspersoon of als zij stemrecht heeft.

Categoriale indeling

Een categoriale indeling is een indeling van baten en lasten naar soorten zoals salarissen, rente en belastingen. Het Besluit comptabiliteitsvoorschriften 1995 stelt het verplicht dat de begroting en jaarrekening ook een categoriale indeling kennen. Het Besluit begroting en verantwoording 2004 stelt verplicht dat gemeenten de begroting converteren naar categorieën in een apart document. Dit document wordt naar de toezichthouder en het CBS gezonden. De voorgeschreven categorieën worden niet meer bij de comptabiliteitsvoorschriften zelf bepaald, maar bij ministeriële regeling.

Collegeprogramma

Het college geeft in een collegeprogramma de inhoudelijke invulling van belangrijke onderwerpen die in de zittingsperiode tot uitvoering moeten komen. Het gaat als regel om onderwerpen die naar het oordeel van het college politiek relevant zijn. In een dualistisch stelsel ligt het in de lijn dat de wethouders het collegeprogramma ondertekenen en dat de fractieleiders van de coalitiepartijen niet (mede)ondertekenen.

Comptabiliteitsvoorschriften

De comptabiliteitsvoorschriften zijn bij Koninklijk Besluit uitgevaardigde voorschriften voor de inrichting van de begroting en de jaarrekening en het jaarverslag van de gemeente. Op 17 januari 2003 zijn nieuwe comptabiliteitsvoorschriften in werking getreden, namelijk het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten. Deze voorschriften worden met ingang van het begrotingsjaar 2004 van kracht.

Dualisme

Een dualistisch stelsel kenmerkt zich doordat de posities en bevoegdheden ontvlecht zijn. De raad richt zich primair op de kaderstellende en controlerende functie, het college op de uitvoerende functie. De wethouders zijn geen lid van de raad.

Financieel belang

Een financieel belang heeft een gemeente als de middelen die deze ter beschikking stelt, verloren gaan in geval van faillissement van de verbonden partij (een derde rechtspersoon) en/of als financiële problemen bij de verbonden partij kunnen worden verhaald op de gemeente.

Financiële begroting

De financiële begroting gaat volgens het Besluit begroting en verantwoording 2004 met name in op de

budgettaire aspecten en op de financiële gevolgen van de beleidsbegroting. De financiële begroting bestaat uit:

1. het overzicht van de baten en de lasten en toelichting;
2. de uiteenzetting van de financiële positie en toelichting.

Financiële positie

Onderdeel van de financiële begroting, ook de tegenhanger van de balans. De financiële positie van een gemeente geeft de grootte en samenstelling van het vermogen in relatie tot de baten en lasten.

Functie (functionele indeling)

Een functie is een eenheid waarin de begroting en jaarstukken worden onderverdeeld volgens het Besluit comptabiliteitsvoorschriften 1995. Dit besluit definieert tachtig functies. Het Besluit begroting en verantwoording 2004 laat de indeling van de begroting aan de gemeente vrij, maar stelt verplicht dat gemeenten de begroting converteren naar functies in een apart document. Dit document wordt naar de toezichthouder en het CBS gezonden. De voorgeschreven functies zullen niet meer bij de comptabiliteitsvoorschriften zelf worden bepaald, maar bij ministeriële regeling.

Jaarrekening

De jaarrekening is de tegenhanger van de financiële begroting; de jaarrekening gaat in op de realisaties van het afgelopen begrotingsjaar. De jaarrekening is een onderdeel van de jaarstukken en bestaat uit:

1. de programmarekening en toelichting;
2. de balans en toelichting.

Jaarstukken

De jaarstukken zijn onderverdeeld in het jaarverslag en de jaarrekening en is de tegenhanger van de begroting.

Jaarverslag

Het jaarverslag is de tegenhanger van de beleidsbegroting en gaat met name in op de uitkomsten van de programma's over het afgelopen begrotingsjaar. Het jaarverslag is een onderdeel van de jaarstukken en bestaat uit:

1. de programmaverantwoording;
2. de paragrafen.

Overzicht van baten en lasten

Onderdeel van de financiële begroting dat een overzicht geeft van alle baten en lasten die in de programma's zijn opgenomen.

Paragrafen

Een paragraaf geeft volgens het Besluit begroting en verantwoording 2004 een dwarsdoorsnede van de begroting op financiële aspecten. Het gaat dan om de beleidslijnen van beheersmatige aspecten die belangrijk zijn, financieel, politiek of anderszins. De paragrafen zijn onderdeel van zowel de beleidsbegroting als het jaarverslag.

Product

Een product van een productenraming of productenrealisatie kan omschreven worden als het resultaat van samenhangend handelen, meetbaar gemaakt in tijd, geld en kwaliteit. Een product wordt in de handreiking ruim geïnterpreteerd. Het kan zijn: een voorziening, een dienst, een goed of een activiteit. Een kern is dat er taakstellende afspraken aan verbonden kunnen worden. Een product omvat zo veel mogelijk kwantitatieve normen voor zowel financiële als niet-financiële prestatie-indicatoren.

Productenraming

De productenraming wordt volgens het Besluit begroting en verantwoording 2004 opgebouwd vanuit de programmabegroting en geeft alle gemeentelijke activiteiten weer in termen van producten. De productenraming is het begrotingsdocument van het college en heeft met name een beheersfunctie voor de uitvoering van de begroting.

Productenrealisatie

Een productenrealisatie is de tegenhanger van de productenraming en wordt na afloop van het begrotingsjaar opgesteld.

Programma

Een samenhangende verzameling van producten, activiteiten en geldmiddelen gericht op het bereiken van vooraf bepaalde maatschappelijke effecten, waaraan idealiter indicatoren kunnen worden gekoppeld.

Programmabegroting

Een programmabegroting is een typering voor de nieuwe beoogde begroting doordat de programma's in de begroting centraal staan. In het Besluit begroting en verantwoording 2004 wordt het woord programmabegroting niet gebruikt. Het kenmerk van de begroting volgens het concept van de nieuwe comptabiliteitsvoorschriften is dat de begroting is onderverdeeld in programma's, daarom wordt naar de begroting volgens de nieuwe voorschriften ook wel verwezen als programmabegroting. Een programmabegroting bestaat idealiter uit tien tot vijftien programma's. De gemeente is vrij in de keuze van de programma's en het aantal.

Programmaplan

Een programmaplan behandelt per programma expliciet de maatschappelijke effecten en de wijze waarop ernaar gestreefd wordt die effecten te verwezenlijken. Dit wordt gedaan aan de hand van de volgende drie vragen: Wat willen wij? Wat gaan wij ervoor doen? Wat gaat het kosten?

Programmarekening

Onderdeel van de jaarrekening. De programmarekening geeft een overzicht van de gerealiseerde baten en lasten van het begrotingsjaar.

Programmaverantwoording

Onderdeel van het jaarverslag. In de programmaverantwoording wordt per programma expliciet ingegaan op de beoogde maatschappelijke effecten en de wijze waarop getracht is deze effecten te verwezenlijken. De vragen 'Wat wilden wij? Wat hebben wij ervoor gedaan? Wat heeft het gekost?' zijn de centrale vragen die in dit deel worden beantwoord.

Raadsprogramma

De raad geeft in een raadsprogramma een agendering van de onderwerpen die in de raadsperiode aan de orde moeten komen. Het gaat als regel met name om de onderwerpen die in de visie van de raad politiek relevant zijn. Het raadsprogramma is de basis voor de planning en control van de raad. In een dualistisch stelsel kunnen alle raadsfracties een raadsprogramma ondertekenen.

Verbonden partij

Een verbonden partij is een derde rechtspersoon waarbij de gemeente een bestuurlijk en financieel belang heeft.

Vernieuwingsimpuls

De vernieuwingsimpuls biedt ondersteuning aan gemeenten die zich goed willen voorbereiden op de invoering van het dualistische bestuursmodel, dat bij de raadsverkiezingen in 2002 zijn intrede doet. Meer informatie vindt u op de website www.vernieuwingsimpuls.nl.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit is het geheel van geldmiddelen (zoals de algemene reserve) waaruit tegenvallers eventueel bekostigd kunnen worden, zonder dat de begroting en het beleid (direct) aangepast hoeven te worden.

Incidentele weerstandscapaciteit

Het vermogen om calamiteiten en andere eenmalige tegenvallers op te kunnen vangen zonder dat dit invloed heeft op de hoogte van de voorzieningenniveaus van de programma's.

Structurele weerstandscapaciteit

Hiermee worden de middelen bedoeld die permanent ingezet kunnen worden om tegenvallers in de lopende exploitatie op te vangen, zonder dat dit ten koste gaat van de uitvoering van de programma's.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is de weerstandscapaciteit in relatie tot de risico's.
