

Jaarstukken 2019 van de gemeente Nunspeet

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	4
Raadsvoorstel	6
Jaarverslag - Algemene gegevens	13
Jaarverslag - Samenstelling bestuur met portefeuilleverdeling	13
Jaarverslag - Kerngegevens	14
Jaarverslag - Programmaverantwoording	18
Jaarverslag - Programma 1 Sociaal Domein	22
Jaarverslag - Beleid programma 1	22
Jaarverslag - Financiële analyse programma 1	34
Jaarverslag - Programma 2 Onderwijs	40
Jaarverslag - Beleid programma 2	40
Jaarverslag - Financiële analyse programma 2	43
Jaarverslag - Programma 3 Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing (VHROSV)	45
Jaarverslag - Beleid programma 3	45
Jaarverslag - Financiële analyse programma 3	49
Jaarverslag - Programma 4 Volksgezondheid en milieu	52
Jaarverslag - Beleid programma 4	52
Jaarverslag - financiële analyse programma 4	61
Jaarverslag - Programma 5 Verkeer, vervoer en waterstaat	65
Jaarverslag - Beleid programma 5	65
Jaarverslag - Financiële analyse programma 5	71
Jaarverslag - Programma 6 Veiligheid	73
Jaarverslag - Beleid programma 6	73
Jaarverslag - Financiële analyse programma 6	79
Jaarverslag - Programma 7 Sport, cultuur en recreatie	81
Jaarverslag - Beleid programma 7	81
Jaarverslag - Financiële analyse programma 7	88
Jaarverslag - Programma 8 Economische zaken	91
Jaarverslag - Beleid programma 8	91
Jaarverslag - Financiële analyse programma 8	95
Jaarverslag - Programma 9 Bestuur en ondersteuning	97
Jaarverslag - Beleid programma 9	97
Jaarverslag - Financiële analyse programma 9	104
Jaarverslag - Paragrafen	110
Jaarverslag - Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen	110

Jaarverslag - Paragraaf Weerstandsvermogen.....	111
Jaarverslag - Paragraaf Financiering	136
Jaarverslag - Paragraaf Bedrijfsvoering	143
Jaarverslag - Paragraaf Verbonden partijen	150
Jaarverslag - Paragraaf Grondbeleid	163
Jaarverslag - Paragraaf Gemeentelijke heffingen	166
Jaarrekening - Balans	170
Jaarrekening - Overzicht baten en lasten in de rekening en begrotingsrechtmatigheid	174
Jaarrekening - Waarderingsgrondslagen en resultaatbepaling	181
Jaarrekening - Toelichting op de balans	185
Activa.....	185
Passiva.....	193
Jaarrekening - Incidentele baten en lasten	199
Jaarrekening - Niet uit de balans blijvende verplichtingen.....	203
Jaarrekening - Publicatie Wet normering topinkomens	204
Jaarrekening - SiSa verantwoording (single information, single audit).....	206
Jaarrekening - Overzicht taakvelden	224
Vaststellingsbesluit	228
Bijlagen	229
Bijlage 1a - Staat van reserves en voorzieningen	229
Bijlage 1b - Recapitulatie mutaties reserves en voorzieningen.....	231
Bijlage 2 - Overheveling jaarbudgetten	237
Bijlage 3 - Begrippenlijst.....	240

Raadsvoorstel

Raadsvoorstel

RAADSVOORSTEL

030287054

Agendapunt .

Nr. .

Datum college 19 mei 2020

Raadsvergadering 25 juni 2020

Datum commissie 4 juni 2020

Commissie Maatschappij en Middelen

Portefeuillehouder L. van der Maas

Onderwerp Jaarstukken 2019

Voorstel

1. De Programmarekening 2019 vaststellen;
2. Het rekeningresultaat na bestemming 2019 van € 4.528.500,-- toevoegen aan de algemene reserve. Ten laste van de algemene reserve is al een bedrag van € 1.717.800,-- overgeheveld naar de budgetten in de begroting 2020;
3. Ten gunste van de algemene reserve voor een bedrag van € 240.000,-- vanwege correctie overhevelingen budgetten 2019 naar 2020;
4. Ten laste van de algemene reserve voor een bedrag van € 1.619.000,-- toevoegen aan de reserve Grondexploitatie;
5. Instellen van een nieuwe reserve Beschermd Wonen;
6. Ten laste van de algemene reserve voor een bedrag van € 70.000,-- toevoegen aan de reserve Beschermd Wonen;
7. Ten laste van de algemene reserve voor een bedrag van € 421.000,-- toevoegen aan de reserve Sportpark de Wiltsangh;
8. Ten laste van de Algemene Reserve voor een bedrag van € 189.000,-- toevoegen aan de egalisatiereserve Omgevingsvergunningen;
9. Ten laste van de algemene reserve voor een bedrag van € 183.000,-- toevoegen aan de reserve restauratie gemeentelijke monumenten;

Geachte raad,

Inleiding

Hierbij presenteren wij u de Programmarekening 2019.

De programmarekening vormt het sluitstuk van de planning- en controlcyclus van het jaar 2019.

In de hoofdlijnrapportages hebben wij u gedurende het jaar 2019 op de hoogte gesteld van de voortgang van de uitvoering van de begroting en eventuele financiële bijzonderheden. In de Programmarekening 2019 leggen wij verantwoording af over het uiteindelijke resultaat en de financiële gevolgen daarvan.

De gemeenteraad stelt de programmarekening 2019 vast. Door vaststelling van de programmarekening verleent de gemeenteraad het college tevens decharge voor het gevoerde financiële beheer. Het is van belang dat de raad alle realisatie en afwijkingen ten opzichte van de begroting over het afgelopen jaar goedkeurt. In de beleidsverantwoordingen zijn de financiële en inhoudelijke resultaten toegelicht.

Op het moment dat wij deze jaarstukken aanbieden bevinden we ons midden in de crisis als gevolg van het corona virus. Deze crisis heeft grote impact en consequenties op sociaal, economisch en maatschappelijk vlak. Het raakt burgers, bedrijven en instellingen in onze gemeente op korte termijn en zeer waarschijnlijk ook op langere termijn. Maar ook onze eigen organisatie en hoe wij hier vanuit onze rol als lokale overheid op kunnen en moeten reageren. Dat stelt ons voor nieuwe en andere uitdagingen. Wat dit allemaal gaat betekenen is op dit moment nog onduidelijk. En hoewel wij in deze jaarstukken voornamelijk terugkijken op 2019 plaatst de corona crisis dit document en de verdere uitvoering van ons bestuursakkoord in een ander perspectief.

In opdracht van de raad zijn de jaarstukken gecontroleerd door een onafhankelijke accountant (Baker Tilly Accountants). De controleverklaring maakt onderdeel uit van de Programmarekening 2019. De accountant heeft een controleverklaring bij de jaarrekening 2019 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 2019.

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

Voor de verantwoording van de uitvoering van de begroting 2019 en de financiële bijzonderheden die daarbij horen verwijzen wij u naar de bijgevoegde jaarstukken. De jaarstukken hebben zoals gebruikelijk eenzelfde opzet als de Programmabegroting 2019.

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 2019 € 2.500.316,-- 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 2019 € 2.028.184,-- voordelig.

Combineren wij het gerealiseerde resultaat voor bestemming (€ 2.500.316,-- voordelig) met het saldo van toevoegingen en onttrekkingen aan reserves (€ 2.028.184,-- voordelig) dan resteert het gerealiseerde resultaat na bestemming. In de Programmarekening 2019 is dat € 4.528.500,-- voordelig. Dit gerealiseerde resultaat na bestemming is het bedrag dat kortweg het rekeningresultaat wordt genoemd.

In de onderstaande tabel zijn de cijfers samengevat (afgerond in duizendtallen met als vergelijking de resultaten 2018 en de begroting 2019).

Bedragen x 1.000 -/- betekent: nadeel of last	Rekening 2018	Begroting 2019	Rekening 2019
Lasten in programma's	-60.560	-66.056	-62.159
Baten in programma's	61.803	61.267	64.659
Resultaat voor bestemming	1.243	-4.798	2.500

Toevoegingen aan reserves	-4.755	-6.919	-6.959
Onttrekkingen aan reserves	8.041	11.708	8.987
Resultaat na bestemming	4.529	0	4.528

Voor een uitsplitsing van het rekeningresultaat en de analyse van de oorzaken ervan verwijzen wij u naar de Programmarekening 2019. 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 2019 is op hoofdlijnen als volgt te verklaren:

Bedragen x € 1.000,-- -/- betekent: nadeel of last		Rekening 2019
Bijlage 3 van de Jaarstukken 2019 bevat het overzicht van de overgehevelde budgetten naar 2020. In het ter inzage liggende raadsvoorstel van februari 2020 is deze overheveling van jaarbudgetten per onderwerp toegelicht.		1.718
Minus: correctie overheveling Onderwijs, opbrengst verkoop gronden		<u>240</u>
Netto overheveling budgetten 2019 naar 2020		1.478
Programma 1	Beschermd wonen Sociaal domein, nadeel Jeugd Sociaal domein, voordeel WMO en participatie Lagere uitgaven inkomensregelingen Lagere kosten kansrijk wonen, multiprobleem/verward gedrag, straathoekwerk en maatschappelijke zorg	70 -1.320 668 291 145
Programma 2	Lagere kosten gymonderwijs door vertrek VSO de Ambelt Lagere afschrijvingslasten i.v.m. gewijzigde afschrijvingsstelsel Lagere vervoerskosten onderwijs	87 55 85

Programma 3	Grondexploitatie gedeeltelijke winstneming De Kolk	1.548
	Vrijval voorziening risico's grondexploitaties	71
	Saldo (hogere kosten, hogere leges)	211
	bestemmingsplannen/omgevingsvergunningen	65
	Diverse grondverkopen algemeen	
Programma 4	Extra kosten afvalverwerking	-266
	Extra onttrekking uit voorziening egalisatie tarieven afvalheffing	266
	Begraafplaatsen, netto hogere kosten i.v.m. uitbreiding en extra onderhoud	-42
	Hogere kosten milieubeheer	-67
Programma 5	Hogere degeneratievergoeding	66
	Lagere kosten straatverlichting	130
	Lagere kosten aanleg en onderhoud wegen	154
	Hogere kosten collectief vraagafhankelijk vervoer/basismobiliteit	-53
Programma 6	Hogere kosten crisisbeheersing en brandweer o.a. i.v.m. aanleg extra brandputten	-61
	Hogere kosten openbare orde en veiligheid	-44
Programma 7	Lagere afschrijvingskosten sportpark de Wiltsangh ivm gewijzigde afschrijvingssytematiek	596
	Lagere kosten onderhoud monumenten	49
	Lagere subsidies monumenten	183
	Lager netto resultaat bossen	-107
Programma 8	Hogere recreatieve heffingen	176
	saldo econ. zaken, saldo weekmarkt en overige econ. aangelegenheden en promotie	49

	Hogere storting voorziening pensioenaanspraken wethouders	-367
	Baten Regio Noord Veluwe (RNV); afrekening opheffing en ISV	53
	Saldo leges/kosten burgerzaken (fors minder paspoorten en ID, wel meer rijbewijzen)	-61
	Gemeentelijke woningen, hogere (rente)lasten	76
	Restant lagere overheadkosten	113
	Hoger renteresultaat	306
Programma 9	Hogere algemene uitkering gemeentefonds	61
	Saldo budget onvoorzien uitgaven	240
	Niet aangevraagde kapitaallasten sportpark De Wiltsangh	162
	Niet aangevraagde kapitaallasten onderwijs	85
	Niet aangevraagde kapitaallasten overhead	-262
	Overige niet aangevraagde kapitaallasten/saldo lagere onttrekkingen reserves	-76
	Vennootschapsbelasting (VPB)	-186
	Naheffingsaanslag BTW	-32
	Saldo overige verschillen	
Rekeningresultaat 2019		4.528

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 2019 gaat het om een toevoeging aan de algemene reserve van € 4.714.856,--. Vooruitlopend op het besluitvormingsproces van de Programmarekening 2019 hebt u in de raadsvergadering van februari 2020 al ingestemd met het overhevelen van een aantal restantbudgetten 2019 naar 2020. Het totaalbedrag van deze overgehevelde budgetten bedraagt € 1.717.800,--. In bijlage 2 van de Jaarstukken 2019 is het overzicht gepresenteerd van deze overgehevelde budgetten. In het ter inzage liggende raadsvoorstel van februari 2020 wordt de overheveling van jaarbudgetten per onderwerp toegelicht. Het na overheveling resterende resultaat 2019 van € 2.810.700,-- kan worden aangewend voor nader te bepalen doelen.

Cijfermatige samenvatting

Wat in de Programmarekening 2019 en dit raadsadvies wordt voorgesteld is cijfermatig als volgt samen te vatten:

	Bedragen x 1.000,--	Rekening 2019
A	Rekeningresultaat 2019	4.528
	Toevoegen aan Algemene Reserve	4.528
	Voorstel Resultaatbestemming 2019	
B1	Incidentele budgetoverhevelingen 2019 naar begroting 2020	1.718
	Correctie budgetoverhevelingen 2019 naar 2020	-240
B2	Toevoegingen aan reserve Grondexploitatie	
	Tussentijdse winstneming de Kolk	1.548
	Vrijval uit voorziening risico's grondexploitatie	71
B3	Toevoegingen aan reserve Sportcomplex de Wiltsangh	
	Niet ingezette begrote kapitaallasten 2019	421

B4	Toevoeging aan reserve Beschermd wonen	70
B5	Toevoeging aan de egalisereserve Omgevingsvergunningen	189
B6	Toevoeging aan de reserve restauratie gemeentelijke monumenten	183
B7	Toevoegen aan Algemene Reserve	568
		4.528

Ad B1 Budgetoverhevelingen naar 2020

In de overhevelingen is een bedrag van € 240.000,-- inzake de afwaardering onderwijsvesting Nunspeet opgenomen. Tegenover deze afwaardering staat, voor hetzelfde bedrag, ook een geraamde opbrengst begroot door verkoop van deze gronden. Deze opbrengst was echter niet meegenomen bij de overhevelingen. Voorgesteld wordt de overheveling hierop te corrigeren.

Ad B2 Toevoegingen aan reserve Grondexploitatie

In de notitie grondexploitatie van maart 2016 is door de commissie BBV de aanbeveling gedaan om winst te nemen als hierover voldoende zekerheid bepaald. De tussentijdse winstneming de Kolk over 2019 bedraagt € 1.548.000,-- . Zoals is besloten bij meerjarenperspectief (MPG) 2019 wordt de vrijval voorziening risico's grondexploitatie van € 71.000,-- ook toegevoegd aan de reserve grondexploitatie. Totaal is dit een bedrag van € 1.619.000,--.

Ad B3 Toevoegingen aan reserve Sportcomplex de Wiltsangh

In de raadsvergadering van 27 juni 2019 is besloten voor de dekking van de kapitaallasten 2019 een bedrag van € 420.492,-- toe te voegen aan de reserve Sportcomplex de Wiltsangh. Conform dit besluit wordt voorgesteld om dit bedrag toe te voegen aan deze reserve.

Ad B4 Toevoeging aan reserve Beschermd Wonen

Voorgesteld wordt om een bedrag van € 69.856,-- te storten in de nieuw ingestelde reserve Beschermd Wonen.

Ad B5 Toevoeging egalisereserve Omgevingsvergunningen

Het positief saldo van de bestemmingplannen/omgevingsvergunningen over 2019 bedraagt € 211.000,--. Voorgesteld wordt om dit bedrag tot het afgesproken plafond aan deze reserve toe te voegen. Met inachtneming van het afgesproken plafondbedrag bedraagt de voorgestelde toevoeging € 189.000,--.

Ad B6 Toevoeging reserve restauratie gemeentelijke monumenten

Voorgesteld wordt om het positief saldo van de subsidies over 2019 van € 183.000,-- toe te voegen aan de reserve restauratie gemeentelijke monumenten.

Ad B7 Toevoeging aan Algemene Reserve

Voorgesteld wordt om het saldo van het restant van het resultaat 2019 van € 568.000,-- toe te voegen aan de Algemene Reserve.

Technische vragen over de Programmarekening 2019

De ervaring leert dat een document als de Programmarekening 2019 de nodige technische vragen kan oproepen: vragen over administratieve en beleidsmatige feitelijkheden of vragen over 'hoe de tekst te lezen of te interpreteren'. Bij zulke vragen is de tussenkomst van het college niet nodig en volstaat een ambtelijke technische toelichting. Om te vermijden dat de technische vragen het politiek-bestuurlijke debat tijdens de commissie- en raadsvergadering ophouden, hebben wij voor u ook dit jaar de digitale vraagbaak jaarrekeningvragen@nunspeet.nl in het leven geroepen. Deze is beschikbaar van vrijdag 22 mei tot donderdag 25 juni 2020. Technische vragen die via dit e-mailadres worden gesteld, worden zo spoedig mogelijk ambtelijk via de e-mail beantwoord. De antwoorden aan de vragenstellers worden in kopie aan de gehele raad gemaild, waarmee alle raadsleden over dezelfde informatie beschikken.

Standpunt commissie

Dit onderwerp is in de commissie Maatschappij en Middelen tijdens haar vergadering van 4 juni 2020 aan de orde geweest.

Bijlage(n)

- Programmarekening 2019;
- Bijlagen jaarrekening 2019;
- Verslag van bevindingen van Baker Tilly Accountants;
- Schriftelijke collegereactie op het verslag van bevindingen van Baker Tilly Accountants;
- Bevestiging bij de jaarrekening aan Baker Tilly Accountants;
- Commissievoorstel overheveling jaarbudgetten 2019 van februari 2020.

Jaarverslag - Algemene gegevens

Jaarverslag - Samenstelling bestuur met portefeuillevindeling

Samenstelling bestuur met portefeuillevindeling

Burgemeester de heer B. van de Weerd

- Openbaar
- Openbare orde en veiligheid
- Bestuur en juridische zaken
- Personeel en organisatie
- Communicatie en informatie
- Externe relaties
- Regionale archieven
- Handhaving en toezicht

Projecten:

- Preventie / handhaving van alcohol

Wethouder dhr. G. van den Berg

(Eerste burgemeester)

- Sociaal
- Participatiewet
- WMO
- Jeugd en gezin
- Volksgezondheid
- Welzijn
- Kunst en cultuur
- Afvalinzameling

Programma:

- Visie sociaal-economische ontwikkeling en regionale economie (samenwerking Noord-Veluwe)

Wethouder dhr. L. van der Maas

(Tweede burgemeester)

- Middelen
- Financiën
- Huisvestingsorganisatie
- Gemeentelijke gebouwen
- Facilitair
- ICT
- Opleiding

- Monumenten

Programma's / projecten:

- Educatieve huisvesting
- Diensten (digitaal)
- Zakenreis Elspeet

Wethouder dhr. J. Groothuis

- Ruimtelijke organisatie
- Bouwen
- Wonen
- Milieu
- Landbeleid
- Landbouwzaken
- Leasing

Programma's / projecten:

- Woongebouw Molenbeek
- Bedrijventerrein De Kolk
- Transformatie Milieurecht
- Duurzaamheid

Wethouder mevrouw MW Storteboom

- Openbare ruimte
- Verkeer en vervoer
- Water
- Beheer en onderhoud
- Natuur en landschap
- Recreatie en toerisme
- Wijken en kernen

Programma / Projecten:

- Station omgeving
- Centrum
- Vitale vakantieparken

Wethouder de heer M. van de Bunte

- Economie en werkgelegenheid
- Sport en beweging

Project:

- Wiltsangh (incl. Zwembad en sporthal)

Jaarverslag - Kerngegevens

Kerngegevens

Bestuurlijke structuur	31-12-2019	31-12-2019
	Raadsleden	Wethouders
SGP	7	1,8
Gemeentebelang	6	1,5
ChristenUnie	4	1
CDA	2	
VVD	1	
PvdA/Groenlinks	1	

	Rekening 2018 (31-12)	Begroting 2019 (1-1)	Rekening 2019 (31-12)
Financiële structuur (x € 1.000)			
Baten	61.803	59.050	64.659
Lasten	<u>-60.560</u>	<u>60.258</u>	<u>-62.159</u>
Saldo baten minus lasten	1.243	-1.208	2.500
Dotaties respectievelijk onttrekkingen reserves	<u>3.286</u>	<u>302</u>	<u>2.028</u>
Batig saldo jaarrekening/saldo begroting	4.529	-906	4.528
Balans (x € 1.000)			
Materiële vaste activa	43.413		45.644
Financiële vaste activa	3.685		3.866
Vlottende activa	29.306		27.336
Eigen vermogen	41.854		44.355
Saldo jaarrekening	4.529		4.528
Voorzieningen	7.831		7.805
Langlopende schulden	12.492		10.773
Vlottende passiva	9.698		9.385
Sociale structuur			
Inwoners	27.114	27.481	27.481
Jongeren (< 20 jaar)	6.826	6.826	6.925
Ouderen (> 64 jaar)	5.396	5.396	5.569
Minderheden	395	395	430
Bijstandsgerechtigden	254	263	274
Huishoudens met een laag inkomen	2.973	2.973	3.011
Aantal leerlingen 4 tot en met 12 jaar:	2.591		2.621

- openbaar basisonderwijs	79		62
- bijzonder basisonderwijs	2.512		2.559
Leerlingen speciaal (basis)onderwijs	324		323
Leerlingen speciaal voortgezet onderwijs	33		35
Leerlingen bijzonder voortgezet onderwijs	442		464
Fysieke structuur			
Oppervlakte land in hectare	12.873	12.873	12.873
Oppervlakte binnenwater in hectare	80	80	80
Woonruimten	12.180	12.947	12.360
Historische woningen in bewoonde oorden	579	579	579

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

Jaarverslag - Programmaverantwoording

Programmaverantwoording

De staat van baten en lasten sluit met een voordelig saldo van	4.528.500
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	64.658.848
Totaal lasten, exclusief mutaties in bestemmingsreserves	-62.158.532
Exploitatieresultaat voor mutaties in (bestemmings)reserves	2.500.316
Dotaties (bestemmings)reserves (begroot)	-6.919.305
Onttrekkingen (bestemmings)reserves (begroot)	11.708.052
Exploitatieresultaat na begrote mutaties in (bestemmings)reserves	7.289.063
Meer aan dotaties	-39.793
Meer aan onttrekkingen	-2.720.770
Exploitatieresultaat na mutaties in (bestemmings)reserves	<u>4.528.500</u>
Toelichting resultaat op hoofdlijnen: verschillen boven de € 25.000,-- per taakveld zijn toegelicht.	
De toelichtingen zijn per product onder de verschillende programma's te vinden.	
Saldo begroting 2019	0 V
Uitkomsten 1e hoofdlijnenrapportage	-551.900 N
Uitkomsten 2e hoofdlijnenrapportage	-601.230 N
Onttrokken aan de Algemene reserve	<u>-1.153.130 N</u>

Specificatie programmaverantwoording

Specificatie programmaverantwoording

Programma	Primitieve begroting	Begroot 2019	Rekening 2019	Saldo 2019
Lasten				
1. Sociaal domein	24.962.640	26.095.384	26.076.198	19.186-
2. Onderwijs	2.710.304	3.003.656	2.633.304	370.352-
3. Volkshuisvesting, ruimt.ordering en stedelijke vernieuwing	1.875.801	4.305.901	2.687.843	1.618.058-
4. Volksgezondheid en milieu	5.784.377	6.159.780	6.520.577	360.797
5. Verkeer, vervoer en waterstaat	3.888.766	4.472.729	4.340.474	132.255-
6. Veiligheid	2.045.943	2.243.343	2.370.092	126.749
7. Sport, cultuur en recreatie	4.627.043	5.720.984	4.684.992	1.035.991-
8. Economische zaken	754.633	1.004.033	877.070	126.964-
9. Bestuur en ondersteuning	5.946.991	4.666.603	3.599.610	1.066.993-
Algemene dekkingsmiddelen (TV9.5 t/m TV9.7)	93.946	146.177-	203.908-	57.730-
Overhead (TV9.4)	7.462.678	8.450.264	8.477.570	27.307
Heffing VPB (TV9.9)	15.000	15.000	90.929	75.929
Bedrag onvoorzien (TV9.8 onderdeel Onvoorzien)	90.000	64.600	3.780	60.820-
Totaal lasten	60.258.121	66.056.099	62.158.532	3.897.567-

Programma	Primitieve begroting	Begroot 2019	Rekening 2019	Saldo 2019
Baten				
1. Sociaal domein	4.770.605-	4.694.651-	4.791.051-	96.400-
2. Onderwijs	364.290-	593.790-	228.691-	365.099
3. Volkshuisvesting, ruimt.ordering en stedelijke vernieuwing	1.376.690-	1.833.607-	3.763.901-	1.930.294-
4. Volksgezondheid en milieu	4.866.510-	4.813.880-	5.526.809-	712.929-
5. Verkeer, vervoer en waterstaat	133.690-	140.490-	468.741-	328.251-
6. Veiligheid			9.625-	9.625-
7. Sport, cultuur en recreatie	828.505-	864.141-	660.312-	203.829
8. Economische zaken	2.918.260-	3.046.660-	3.391.649-	344.989-
9. Bestuur en ondersteuning	1.542.780	1.445.636	1.843.495	397.859
Algemene dekkingsmiddelen (TV9.5 t/m TV9.7 en TV8.4)	45.100.554-	46.490.399-	47.250.282-	759.883-
Overhead (TV9.4)	233.600-	235.370-	411.282-	175.912-
Heffing VPB (TV9.9)				
Bedrag onvoorzien (TV9.8 onderdeel Onvoorzien)				
Totaal baten	59.049.924-	61.267.352-	64.658.848-	3.391.496-

Saldo van baten en lasten	1.208.197	4.788.747	2.500.316-	7.289.063-
----------------------------------	------------------	------------------	-------------------	-------------------

Toevoeging aan reserves	2.009.164	6.919.305	6.959.098	39.793
Onttrekking aan reserves	2.310.806-	11.708.052-	8.987.282-	2.720.770
Totaalresultaat na bestemming	906.555	0	4.528.500-	4.528.500-

Jaarverslag - Programma 1 Sociaal Domein

Jaarverslag - Beleid programma 1

Inleiding

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

Bestuurlijke kaders

- Kadernota Participatiewet
- Verordening bijdrageregeling minima 2018
- Verordening individuele inkomenstoelage 2018
- Afstemmingsverordening Participatiewet, loaw en loaz 2015
- Beleidsregels terugvordering en verhaal
- Beleidsplan Participatiewet 2015
- Verordening tegenprestatie
- Re-integratieverordening Participatiewet 2018
- Nieuwe Beleidsregels 2017-2018
- Beleidsregels bijzondere bijstand 2016
- Beleidsregels Collectieve zorgverzekering 2017-2018
- Verordening maatschappelijke ondersteuning gemeente Nunspeet 2015
- Beleidsplan Wmo 2017-2020
- 'De gemeente als regisseur'; subsidienota gemeente Nunspeet 2013-2016
- Nota "op de bank of in beweging?"
- Transformatie Jeugdzorg Noord-Veluwe Beleidskader 2015 – 2018 'In één keer goed'
- Nota preventief jeugdbeleid gemeente Nunspeet 2015-2018
- Nota bestaanszekerheid 2019 - 2022
- Beleidsplan Schuldhulpverlening 2019-2022

Wat hebben wij bereikt?

Er wordt geen misbruik gemaakt van sociale voorzieningen.

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

In 2019 zijn meerdere maatregelen getroffen om de doelstelling te realiseren. In de hoofdlijnenrapportages bent u hierover geïnformeerd. De maatregel: - het opleggen van een sanctie binnen de Wmo -, is niet toegestaan. In tegenstelling tot de Participatiewet biedt de Wmo 2015 geen mogelijkheid tot het opleggen van een sanctie. Het actieplan heeft enige vertraging opgelopen omdat momenteel regionaal het actieplan Zorgfraude wordt opgezet. Naar verwachting is dit actieplan medio 2020 gereed.

Wat hebben wij gedaan in 2019?

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

Portefeuillehouder: G. van den Berg

Einddatum: 31-12-2022



Kwaliteit

Uitstel actieplan met een half jaar (eerste helft 2020). Reden: regionaal wordt momenteel het actieplan Zorgfraude opgezet. Naar verwachting is dit actieplan voor 2020 gereed.

Inwoners hebben een zinvolle daginvulling

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

In het voorjaar 2019 is het cliënt ervaringsonderzoek uitgevoerd naar de ervaring van inwoners met een Wmo-voorziening.

Wat hebben wij gedaan in 2019?

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

Portefeuillehouder: G. van den Berg

Einddatum: 31-12-2022



Kwaliteit

In 2019 is het clientervaringsonderzoek in het voorjaar uitgevoerd door onderzoeksbureau Reiger Research.

De uitkomsten zijn gepubliceerd en verwerkt in een actieplan dat is vastgesteld door het college en waaruit diverse acties voortkomen.

Inwoners krijgen de ondersteuning die zij nodig hebben

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

Wat hebben wij gedaan in 2019?

Lokale uitwerking landelijk manifest Waardig ouder worden.

Portefeuillehouder: G. van den Berg

Einddatum: 31-12-2022



Kwaliteit

Wij hebben een actieplan 'Waardig ouder worden' opgesteld. Daarin geven we aan welke stappen moeten worden gezet om te komen tot een lokale uitwerking van het landelijk manifest Waardig ouder worden. De lokale uitwerking van het landelijk manifest is tot stand gekomen in samenspraak met de ouderenbonden in de gemeente Nunspeet. De lokale uitwerking van het landelijk manifest staat ook open voor andere partijen, en is besproken in de raadscommissie Maatschappij en Middelen in december 2019.

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

Portefeuillehouder: G. van den Berg

Einddatum: 31-12-2023



Kwaliteit

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

In 2020 zullen in NEO-verband concrete acties worden uitgewerkt. Hierbij worden de aanbevelingen uit de evaluatie, de evaluatie Meerinzicht en het rapport voor Elburg van de visitatiecommissie van de VNG worden betrokken.

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

Portefeuillehouder: G. van den Berg

Einddatum: 31-12-2022



Kwaliteit

Vanaf mei 2019 is een interventieteam Jeugd gestart met de uitrol van de genoemde maatregelen en interventies, waarvan de commissie Maatschappij en Middelen maandelijks een update ontvangt via de mededelingenbrief. Tegelijk is onder regie van een regionale projectleider gekozen voor een intensievere manier van samenwerken met frequente werksessies rondom meerdere thema's. Vanaf 1 september 2019 wordt op twee dagdelen per week in regionaal verband gezamenlijk gewerkt aan deze thema's en deze werkwijze wordt in 2020 voortgezet. De casusregie op de duurste casussen is samen met het CJG opgepakt, de kwartaalgesprekken met aanbieders gaan over data/kwaliteit/ transformatie, er zijn vier partnertafels met aanbieders georganiseerd en de input gaat mee naar de volgende inkoopronde, de verordening Jeugdwet is aangepast op het thema PGB (goedkopere tarieven informele hulp), de POH/SOH gaat vanaf maart 2020 van start, met de 5 grootste jeugdhulpaanbieders heeft een bestuurlijk gesprek plaatsgevonden. Daarnaast is een onderzoek uitgevoerd naar het Centrum Jeugd en Gezin (evaluatie) en de samenwerking Meerinzicht. De aanbevelingen in twee uitgebrachte adviezen zullen vanaf januari 2020

opgepakt worden, samen met de NEO-gemeenten. De ingezette maatregelen zullen in 2020 een vervolg krijgen en gemonitord worden.

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

Portefeuillehouder: G. van den Berg

Einddatum: 31-12-2021



Kwaliteit

Er is gestart met de voorbereiding implementatie Wet Inburgering 2021. In verband met de uitstel van de nieuwe Wet Inburgering blijft de inkoop bij Vluchtelingenwerk in 2020 ongewijzigd. We onderzoeken momenteel de inkoopmogelijkheden binnen de kaders van de nieuwe wet.

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

Portefeuillehouder: G. van den Berg

Einddatum: 31-12-2022



Kwaliteit

We stellen een 'lokale inclusie agenda' op om uitvoering te geven aan het VN-verdrag voor de rechten van mensen met een handicap. Het doel is drempels te verminderen zodat mensen met een handicap zo veel mogelijk onbeperkt kunnen deelnemen aan de Nunspeetse samenleving. We bouwen hierbij verder op de goede plannen en initiatieven die er al zijn. Waar het beter kan en nodig is, zetten we stappen om tot verbeteringen te komen. De startnotitie is in 2019 opgesteld en wordt in december 2019 aan de raadscommissie Maatschappij en Middelen voorgelegd.

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

Portefeuillehouder: G. van den Berg

Einddatum: 31-12-2023



Kwaliteit

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

Er is een lokaal plan in ontwikkeling voor een zichtbare plek waar inwoners lokaal terecht kunnen met vragen over relatieondersteuning en ondersteuning bij scheiding. Bedoeling is dat deze logisch is verbonden met het aanbod van Stimenz en CJG.

Daarnaast trekken de Gelderse regio's gezamenlijk op om afspraken te maken met de Rechtbank over lokale beschikbaarheid van hulpaanbod bij (complexe) scheidingen.

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

Portefeuillehouder: G. van den Berg

Einddatum: 31-12-2022



Kwaliteit

De start van de pilot Jeugd GGZ POH is gepland in mei 2020, omdat de afstemming met de huisartsen meer tijd nodig had. Met het Onderwijs is in oktober 2019 een vervolgconferentie rondom 'de Belofte aan het kind' georganiseerd. De opbrengsten hiervan worden meegenomen in de lokale onderwijsagenda en in het regionale OOGO. Het beleidsplan preventief jeugdbeleid is in de raad van september 2019 vastgesteld.

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

Portefeuillehouder: G. van den Berg

Einddatum: 31-12-2022



Kwaliteit

Eén van de drie onderwerpen in het Actieplan Waardig ouder worden is dementie. Daarom wordt gestart met het opstellen van het plan voor een Dementievriendelijke gemeente, nadat in kwartaal 1 van 2020 de lokale uitwerking van het lokale manifest Waardig ouder worden door de betrokken partijen is ondertekend. Een procesvoorstel gaat vooraf aan het opstellen van het plan.

Voorstel naar de inzet en taken van sociaal regisseurs.

Portefeuillehouder: G. van den Berg

Einddatum: 31-12-2019



Kwaliteit

De visievorming en inzet van sociaal regisseur wordt betrokken bij het opstellen van een visie en beleidsplan Sociaal Domein. Conform de beleidsagenda van 2020 zal de visievorming en beleidsuitwerking in het jaar 2020 gaan plaatsvinden.

Inwoners voelen zich betrokken bij hun omgeving

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

Wat hebben wij gedaan in 2019?

Evalueren pilot huisvesten Servicepunt Vrijwilligers in Veluvine.

Portefeuillehouder: G. van den Berg

Einddatum: 31-12-2022

Kwaliteit

De pilot Huisvesting Servicepunt Vrijwilligers in Veluvine is in februari/maart 2019 geëvalueerd. Naar aanleiding van de evaluatie is besloten de pilot te verlengen tot 1 augustus 2020. De evaluatievragen zijn vervolgens gedurende een langere periode voorgelegd aan nog meer vrijwilligers en andere personen in het netwerk van het Servicepunt. De verlengde evaluatie en bijbehorend advies over uitvoering van taken in 2020 en huisvesting van 1 augustus 2020 tot 1 augustus 2021 van het Servicepunt worden in januari 2020 aan het college voorgelegd.

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

Portefeuillehouder: G. van den Berg

Einddatum: 31-12-2022

Kwaliteit

De jongerenontmoetingsplekken (JOP's) in Nunspeet en Vierhouten worden goed onderhouden. Als de jongerenontmoetingsplek gerenoveerd of opnieuw ingericht moet worden inventariseert het Straathoekwerk samen met betrokken jongeren wat de wensen voor (her)inrichting zijn. Dit gebeurt om de inrichting zo veel mogelijk af te stemmen op de wensen van jongeren.

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

Portefeuillehouder: G. van den Berg

Einddatum: 31-12-2022

Onderzoek naar jongerenontmoetingsplek (JOP) in Hulshorst.

Portefeuillehouder: G. van den Berg

Einddatum: 31-12-2020

Inwoners voelen zich veilig, thuis en in hun omgeving

In 2019 is uitvoering gegeven aan een plan van aanpak rondom personen met verward gedrag met als doel het creëren van een sluitende aanpak. Er lopen momenteel nog een aantal pilots, waaronder: passend vervoer (met de GGZ vervoersdienst), Grip op verwardheid (training voor professionals, vrijwilligers en inwoners), inzet ervaringsdeskundigheid (NEO-breed) en training morele oordeelsvorming (bijv. informatiedeling en privacy). Deze pilots lopen door in 2020. Ervaringen uit deze pilots en de projecten gebruiken we om de aanpak nog verder passend te maken.

Daarnaast is in 2019 het Integraal Veiligheidsplan (IVP) 2019-2023 vastgesteld. Daarin voert de gemeente de regie op het veiligheidsbeleid en op de samenwerking tussen de in- en externe betrokken partners. Alle facetten van veiligheid worden bijeengebracht om gezamenlijk tot een veilige samenleving te komen. Alle schakels van de veiligheidsketen (proactie, preventie, preparatie, repressie en nazorg) dienen goed op elkaar aan te sluiten en er dient een goede systematiek, samenhang en samenwerking te zijn (sluitende aanpak).

Wat hebben wij gedaan in 2019?

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

Portefeuillehouder: Groothuis J.

Einddatum: 31-12-2022



Kwaliteit

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

Portefeuillehouder: G. van den Berg

Einddatum: 31-12-2022



Kwaliteit

In 2019 is uitvoering gegeven aan het plan van aanpak rondom personen met verward gedrag, met als doel het creëren van een sluitende aanpak.

Er lopen momenteel nog een aantal pilots, waaronder:

- passend vervoer (met de GGZ vervoersdienst);
- Grip op verwardheid (training voor professionals, vrijwilligers en inwoners)
- inzet ervaringsdeskundigheid (NEO-breed)
- Training morele oordeelsvorming (mb informatiedeling en privacy).

Deze pilots lopen door in 2020. Ervaringen uit deze pilots en de projecten gebruiken we om de aanpak nog verder passend te maken.

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

Portefeuillehouder: B. van de Weerd

Einddatum: 31-12-2020



Kwaliteit

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

Inwoners zijn financieel zelfredzaam

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

nazorg met als doel zowel financiële problemen als de oorzaak hiervan op te lossen of te stabiliseren, zodat ze geen belemmering vormen om mee te doen aan de samenleving. De inwoner blijft (zoveel mogelijk) zelf verantwoordelijk en we werken integraal.

Wat hebben wij gedaan in 2019?

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

Portefeuillehouder: G. van den Berg

Einddatum: 31-12-2019



Kwaliteit

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

Portefeuillehouder: G. van den Berg

Einddatum: 31-12-2022



Kwaliteit

Begin 2019 is de sociale kaart gelanceerd.

Daarnaast is er een interne communicatiekalender opgesteld, waarin de diverse onderwerpen zijn opgenomen waar we de inwoners van de gemeente Nunspeet informeren over het sociaal domein en de voorzieningen waar zij gebruik van kunnen maken.

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

Portefeuillehouder: G. van den Berg

Einddatum: 31-12-2020



Kwaliteit

In 2019 zijn een aantal acties uit het beleidsplan gerealiseerd. Samen met de NEO-gemeenten, woningcorporatie en Stimenz is er een nieuw convenant voorkoming huurachterstanden en huisuitzettingen opgesteld. Het aanbod aan scholen in project GEDRAG is uitgebreid. Er is een integrale toegang tot schuldhulpverlening gerealiseerd in samenwerking met Stimenz. De samenwerking met de gemeente Zwolle is geïntensiveerd. We voeren regie op deze trajecten. We zetten na afronding van een schuldhulpverleningstraject nazorg in om recidive te voorkomen. De inzet van sociaal raadslieden Stimenz is uitgebreid van een tweewekelijks naar een wekelijks spreekuur. Er wordt ingezet op de begeleiding van ondernemers in financiële problemen richting gespecialiseerde schuldhulpverlening. We zijn gestart met een verkenning rondom de netwerksamenwerking rondom financiële administratie/schuldhulpverlening.

Inwoners zijn taalvaardig en digitaal zelfredzaam

Het Regioplan laaggeletterdheid 2020-2024 Arbeidsmarktregio Stedendriehoek & Noord-Veluwe is opgesteld. In de visie van onze arbeidsmarktregio op laaggeletterdheid geven wij aan dat wij geletterdheid zien als een

fundamentele voorwaarde voor duurzame inzetbaarheid op de arbeidsmarkt, zelfredzaamheid en sociale inclusie van onze inwoners. Ons doel is een inclusieve samenleving waar meer mensen de basisvaardigheden (taal, rekenen en digitaal) beheersen. Het Regioplan vormde de basis voor een nieuwe aanbesteding Wet educatie en beroepsonderwijs (WEB) en voor het maken van nieuwe subsidieregelingen uitgevoerd door de gemeente Apeldoorn (contactgemeente WEB) in samenwerking met de regiogemeenten. Teven is een nieuwe samenwerkingsovereenkomst volwasseneneducatie 2019 opgesteld.

Wat hebben wij gedaan in 2019?

Opstellen aanpak laaggeletterdheid.

Portefeuillehouder: L. van der Maas

Einddatum: 31-12-2022



Kwaliteit

Er is een nieuw regioplan laaggeletterdheid opgesteld voor de periode 2020-2024 met een daarbij behorende samenwerkingsovereenkomst voor de arbeidsmarktregio Stedendriehoek en Noord Veluwe.

Wij helpen iedereen die kan werken aan het werk

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

Wat hebben wij gedaan in 2019?

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

Portefeuillehouder: G. van den Berg

Einddatum: 31-12-2020



Kwaliteit

In samenwerking met de Factor Werk Noord veluwe (Gemeenten, UWV en Inclusief Groep) worden re-integratietrajecten en leerlijnen opgesteld, uitgevoerd en bijgesteld om mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt te plaatsen bij werkgevers en/of te laten participeren.

Nieuw beleid 2019-2022 Programma 1

Wat hebben wij gedaan in 2019?

(Pilot) GGZ Jeugd dichtbij de huisartsen

Portefeuillehouder: G. van den Berg

 **Kwaliteit**

De huisartsen hebben begin december 2019 aangegeven dat ze bereid zijn om mee te werken aan de pilot. Vanaf 1 april 2020 gaat de eerste POH GGZ Jeugd van start in zorgplein De Enk voor drie huisartsenpraktijken. Met de overige huisartsenpraktijken is het gesprek gaande om ook in 2020 te starten met een POH GGZ Jeugd.

 **Tijd**

Het streven is dat de SOH'er in februari/maart 2020 start.

Externe huisvesting Servicepunt Vrijwilligers

Portefeuillehouder: G. van den Berg

Einddatum: 31-12-2022

 **Kwaliteit**

Zie de maatregel Evalueren pilot huisvesten Servicepunt Vrijwilligers in Veluvine.

 **Tijd**

Zie de maatregel Evalueren pilot huisvesten Servicepunt Vrijwilligers in Veluvine.

Sanitaire voorzieningen Dorpshuis Vierhouten

Portefeuillehouder: B. van de Weerd

Einddatum: 20-12-2019

 **Kwaliteit**

Gerealiseerd in november 2019.

 **Tijd**

Beleids- en prestatie indicatoren

Naam indicator	Eenheid	Jaarrekening	Begroting	Jaarrekening
		2018	2019	2019
Banen	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 – 64 jaar	832	795	838
Jongeren met een delict voor de rechter	% 12 t/m 21 jarigen	*	0,55%	0,00%
Kinderen in uitkeringsgezinnen	%	2,50%	2,50%	3,00%
Netto Participatiegraad	% mensen tussen de 15 en 67 jaar dat een baan heeft	67,80%	88,21	69,40%
Werkloze jongeren	% 16 t/m 21 jarigen	1,22%	1,22%	1,00%
Personen met een bijstandsuitkering	Aantal per 10.000 inwoners	176	101	169
Personen met een lopend re-intergratietraject	Aantal per 10.000 inwoners	162	53	135
Jongeren (t/m 18 jaar) met jeugdhulp	% van populatie < 18 jaar	10,1	10%	9,8%
Jongeren (t/m 18 jaar) met jeugdbescherming	% van populatie < 12 - 23 jaar met jeugdhulp	59****	0,38%	59****
Jongeren (t/m 18 jaar) met jeugdreclassering	%	*	0,13%	8****
Cliënten met een maatwerkarrangement WMO	Aantal per 10.000 inwoners	376**	184***	377

*Indicator niet bekend

**Correctie jaarrekening 2018

***Foutieve aanname

**** Aantallen

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2019	Begrotingswijz. 2019 inc.	Begrotingswijz. 2019 str.	Begr. na wijz. 2019	Werkelijk 2019	Saldo 2019
Lasten						
1.1 Samenkracht en burgerparticipatie	3.040	14	23	3.078	2.580	497
1.2 Wijkteams	478	21	0	499	463	36
1.3 Inkomensregelingen	5.690	-56	0	5.633	5.080	553
1.4 Begeleide participatie	3.559	226	0	3.785	3.768	17
1.5 Arbeidsparticipatie	502	32	0	534	471	63
1.6.1 Maatwerkvoorzieningen (WMO) BeM	146	5	0	151	108	43
1.6.2 Maatwerkvoorzieningen (WMO) Dienstverlening	2.614	98	0	2.711	2.441	271
1.7.1 Maatwerkdienstverlening 18+	2.683	-320	0	2.363	2.338	25
1.7.2 Maatwerkdienstverlening 18-	6.155	1.090	0	7.245	8.733	-1.488
1.81 Geëscaleerde zorg 18+	60	0	0	60	59	1
1.82 Geëscaleerde zorg 18-	37	0	0	37	36	1
Totaal Lasten	24.963	1.110	23	26.095	26.076	19
Baten						
1.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-117	97	0	-19	-19	0
1.2 Wijkteams	0	0	0	0	-4	4
1.3 Inkomensregelingen	-4.504	42	0	-4.462	-4.199	-262
1.4 Begeleide participatie	0	0	0	0	-3	3
1.5 Arbeidsparticipatie	0	0	0	0	-18	18
1.6.2 Maatwerkvoorzieningen (WMO) Dienstverlening	0	0	0	0	-11	11
1.7.1 Maatwerkdienstverlening 18+	-150	0	0	-150	-178	28
1.7.2 Maatwerkdienstverlening 18-	0	-64	0	-64	-129	65

1.81 Geëscaleerde zorg 18+	0	0	0	0	-230	230
Totaal Baten	-4.771	76	0	-4.695	-4.791	96
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	20.192	1.186	23	21.401	21.285	116
Gerealiseerd resultaat	20.192	1.186	23	21.401	21.285	116

Jaarverslag - Financiële analyse programma 1

Doelstellingen

Taakvelden Programma 1

Maatregelen

1.1 Samenkracht en burgerparticipatie

Portefeuillehouder: G. van den Berg



Geld

Binnen taakveld 1.1. samenkracht en burgerparticipatie is er een onderbesteding van het budget van bijna € 500.000,-.

De verklaring hiervoor is als volgt:

Gemeentelijk aandeel MFA Veluvine

Er is sprake van een overschrijding van € 38.766,-. Door de stagnatie in verkoop van de vrijkomende locaties blijft de investering in de Veluvine hoog en ontstaat een rentelast. Deze rentelast wordt ten laste van het product Multifunctionele accommodatie gebracht.

Straathoekwerkwerk

Door de transitie en overige ontwikkelingen binnen het sociaal domein is de rol en functie van het Straathoekwerk als laagdrempelige en preventieve voorziening nader op een rij gezet. Belangrijkste doelgroep van het Straathoekwerk blijven kwetsbare jongeren met een veelal complexe problematiek waarbij een intensieve begeleiding noodzakelijk is. Deze taak onder de naam Doorbraak werd voorheen uitgevoerd in RNV-verband, maar is na opheffing overgedragen aan de lokale gemeenten. In 2017 is besloten vanaf 2018 structureel € 35.000,- in te zetten voor het vervolg van Doorbraak en de kosten voor de extra uren (18 u/per week) te dekken uit de post Wmo 'multiprobleem/verward gedrag/zorgmijders'. Structureel dient deze formatiewijziging nog te worden verwerkt binnen dit taakveld.

Maatschappelijke begeleiding (inburgering)

Tot en met oktober 2017 ontving de gemeente via het COA een vergoeding per inburgeringsplichtige. De vergoeding loopt nu via het gemeentefonds in de vorm van een decentralisatie-uitkering. In de meicirculaire 2019 werd voor Nunspeet een vergoeding van € 75.840,- beschikbaar gesteld. Door Vluchtelingenwerk Oost Nederland en Landstede zijn minder inburgeringstrajecten ingezet met als gevolg een onderschrijding van ruim € 33.000,-.

Schoolmaatschappelijk werk

Het budget schoolmaatschappelijk werk met een bedrag van € 84.150,- wordt ingezet ter dekking van de tekorten op het onderdeel jeugdzorg binnen het taakveld 1.72 Maatwerkdienstverlening 18-.

Maatschappelijke zorglokaal

Er is in 2019 een onderschrijding op deze post van bijna € 65.000,-. Dit is te wijten aan een efficiëntere

inrichting van regionale onderwerpen. Naar verwachting zet deze efficiëntere regionale werkwijze zich door in 2020. Tegenover deze efficiëntere werkwijze regionaal staat de komende decentralisatie van Beschermd wonen richting de lokale gemeenten. In 2020 wordt dit budget dan ook ingezet om de lokale infrastructuur rondom Beschermd wonen verder te versterken, zodat de bezuiniging - die aanstaande is voor beschermd wonen - opgevangen kan worden.

Multiprobleem/verward gedrag/zorgmijders

Vanwege de inzet van financiële middelen vanuit ZonMw rondom de aanpak van personen met verward gedrag is er een overschot in 2019 van bijna € 30.000,--. In 2020 stoppen de projectgelden vanuit ZonMw en komen de middelen voor rekening van de gemeente.

Kwaliteitsmonitoring

Er is een onderbenutting van ruim € 100.000,--. In 2020 wordt de inzet van de kwaliteitsmedewerker voortgezet. Voor het toezicht wordt naar verwachting een nieuwe partij gecontracteerd, waardoor er meer kosten gemaakt zullen worden voor een kwalitatief goed toezicht op de Wmo.

Welzijn alle leeftijden

Er is ruim € 36.000,-- niet besteed in 2019. Wel zijn alle geplande activiteiten uitgevoerd. In 2020 worden deze middelen naar verwachting wel ingezet.

Gebiedsfonds vitale kernen

Vanuit het gebiedsfonds vitale kernen resteert een budget van € 25.000,--. Via de overheveling jaarbudgetten 2019 is dit budget in 2020 incidenteel beschikbaar.

Kansrijk wonen

Sinds 2019 wordt kansrijk wonen regionaal ingekocht. De kosten voor alle huizen worden verdeeld over de 6 Noord-Veluwse gemeenten. Hierdoor hoeven er vanuit Nunspeet minder financiële middelen ingezet te worden om kansrijk wonen in stand te houden en is er op deze post een overschot van ruim € 50.000,--.

1.2 Wijkteams

Portefeuillehouder: G. van den Berg



Geld

1.3 Inkomensregelingen

Portefeuillehouder: G. van den Berg



Geld

Het BUIG budget (rijksbijdrage) voor de uitkeringen is over 2019 vanwege de economische ontwikkelingen in oktober 2019 nader vastgesteld op € 3.905.729,-- (een verhoging met € 35.108,--). De uitgaven op de Participatiewet zijn met hetzelfde bedrag verhoogd.

Vanwege doorgaande plaatsing van uitkeringsgerechtigden met een arbeidsbeperking bij werkgevers is sprake van een onderschrijding op de uitkeringen Participatiewet /IOAW /IOAZ van €244.000,--. De uitkeringen voor minima laten een onderschrijding zien van € 115.077,-- vanwege de daling van het aantal uitkeringen. De verwachte onderschrijding op de zelfstandigenregeling (bbz), zoals in de laatste hoofdlijnenrapportage van 2019 genoemd, is niet aan de orde vanwege een herwaardering en bijstelling van uitstaande vorderingen en leningen op reële inbaardheid. De aan werkgevers verstrekte loonkostensubsidies zijn € 91.932,-- hoger, omdat meer uitkeringsgerechtigden met een beperking zijn geplaatst bij werkgevers. In de begroting 2020 - 2023 wordt dit verder structureel verhoogd via de eerste

hoofdpijnenrapportage 2020. Door de gerealiseerde extra plaatsingen vallen de uitgaven voor de uitkeringen lager uit dan geraamd.

Op de 1.3 Inkomensregelingen is over 2019 sprake van een overschrijding van € 275.143,--.

1.4 Begeleide participatie

Portefeuillehouder: G. van den Berg



Geld

De kosten van begeleiding van geplaatste werknemers met een arbeidsbeperking vallen ruim € 47.000,-- hoger uit dan de raming over 2019, omdat meer mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt zijn geplaatst op een baan bij een werkgever. Hiertegenover staat een daling van de uitkeringen onder taakveld 1.3 Inkomensregelingen. De structurele wijziging van de toename van de begeleidingskosten wordt in de eerste hoofdpijnenrapportage van 2020 opgenomen.

De bijdrage aan de Inclusief Groep daartegenover is € 64.987,-- lager dan de ontvangen rijksbijdrage over 2019 op basis van de met Inclusief Groep afgesproken financieringssysteem 2019. Deze overschrijding was bij de laatste hoofdpijnenrapportage 2019 niet voorzien.

Taakveld 1.4 Begeleide participatie laat in totaal een overschrijding zien van € 20.441,--.

1.5 Arbeidsparticipatie

Portefeuillehouder: G. van den Berg



Geld

Over 2019 is sprake van een overschrijding op de 1.5 Arbeidsparticipatie van € 78.648,--, omdat ingezette re-integratietrajecten nog (deels) zijn bekostigd uit de trekkingsgelden (winstreservering) van de Inclusief Groep. Voor het onderdeel verhoging taalniveau statushouders wordt een bedrag van € 25.000,-- via de overheveling jaarbudgetten 2019 doorgezet naar 2020, omdat deze taak verder in 2020 wordt uitgevoerd. Dit betreft de benutting van de extra bijdrage voor inburgering en verhoging taalniveau in verband met uitstel van de nieuwe Wet inburgering.

1.6.1 Maatwerkvoorzieningen (WMO) BeM

Portefeuillehouder: G. van den Berg



Geld

Binnen taakveld 1.6.1. Maatwerkvoorzieningen Wmo (BeM) is er een overschrijding van ruim € 40.000,--. Deze is vooral toe te schrijven aan de onderbesteding binnen post Inloop en ontmoetingsactiviteiten waar extra kosten verwacht werden voor het opzetten van een algemene voorziening voor dagbesteding. Dit bleek echter financieel niet haalbaar te zijn. Daardoor zijn de overgehevelde middelen uit 2018 niet volledig ingezet in 2019.

1.6.2 Maatwerkvoorzieningen (WMO) Dienstverlening

Portefeuillehouder: G. van den Berg

Geld

Het taakveld Wmo maatwerkvoorzieningen (Wmo) Dienstverlening laat dit jaar een incidentele onderschrijding zien van ruim € 282.000,-- bij de onderdelen Transformatie WMO en Begeleiding WMO. Bij Transformatie WMO is via de overheveling van jaarbudgetten 2019 voor ambulantisering GGZ € 22.000,- - als budget beschikbaar in 2020. Raakvlakken tussen de ondersteuningsvormen in het sociaal domein vragen om extra inzet en om het gezamenlijk oppakken van vraagstukken op de grensgebieden tussen Wmo, participatiewet en de Jeugdwet. Al deze ontwikkelingen, en daarnaast ook de nieuwe vraagstukken en wetten zoals bijvoorbeeld de aanpak voor personen met verward gedrag, de wet verplichte GGZ, de komende decentralisatie van Beschermd Wonen en maatschappelijke opvang naar de lokale gemeenten, de inclusieagenda etc. vragen om extra inzet om het hoofd te kunnen bieden voor de effecten van de transformatie. Voor 2020 is er een doorgaande lijn wat betreft de ontwikkelingen op landelijk gebied die onze aandacht en inzet vragen.

Het aantal Wmo-meldingen in Nunspeet is in 2019 fors (15%) gestegen t.o.v. 2017 en 2018. Naar verwachting is het Wmo-abonnement (lees: lagere eigen bijdrage) hiervan de oorzaak. Omdat dit naar verwachting pas in 2020 zichtbaar is in financiële cijfers is het nu nog te vroeg om daar consequenties uit te trekken. Het is echter evident dat een forse stijging leidt tot hogere uitgaven. Dit is een landelijk beeld. Daarnaast is het college o.g.v. de Algemene maatregel van bestuur verplicht om voor Wmo dienstverlening een kostprijsonderzoek te laten uitvoeren. Voor 2020 leidt dit tot hogere tarieven (150.000,00). Voor zowel de abonnementsvorm als de stijging van de uurtarieven is het de verwachting dat we dit terug gaan zien binnen het taakveld 1.7 Wmo maatwerkdienstverlening 18+. Mogelijk zal daarom geschoven moeten worden met middelen van taakveld 1.6 Maatwerkvoor- zieningen (WMO) naar taakveld 1.7 Wmo maatwerkdienstverlening 18+. Hierover zal uw raad in de vervolgrapportages in 2020 nader geadviseerd worden.

1.7.1 Maatwerkdienst-verlening 18+

Portefeuillehouder: G. van den Berg

Geld

Geld

Binnen het taakveld is een geringe onderschrijding te zien van 2,5% (€ 49.401,--). Deze incidentele onderschrijding wordt grotendeels veroorzaakt doordat aan de leverancier van hulpmiddelen boetes opgelegd zijn vanwege het meermaals niet nakomen van contractafspraken. Inmiddels is de overeenkomst beëindigd en is het college overeenkomsten aangegaan met twee nieuwe leveranciers. Overigens laat het onderdeel Wmo hulpmiddelen een overschrijding zien. Dit wordt echter gecompenseerd door geringe onderschrijdingen bij de andere onderdelen.

Het aantal Wmo-meldingen in Nunspeet is in 2019 fors (15%) gestegen t.o.v. 2017 en 2018. Naar verwachting is het Wmo-abonnement (lees: lagere eigen bijdrage) hiervan de oorzaak. Omdat dit naar verwachting pas in 2020 zichtbaar is in financiële cijfers is het nu nog te vroeg om daar consequenties uit te trekken. Het is echter evident dat een forse stijging leidt tot hoger uitgaven. Dit is een landelijk beeld. Daarnaast is het college o.g.v. de Algemene maatregel van bestuur verplicht om voor Wmo dienstverlening een kostprijsonderzoek te laten uitvoeren voor Wmo dienstverlening. Voor 2020 leidt dit tot hogere tarieven (€ 150.000,--).

Ter versterking van het gemeentelijk armoede- en schuldenbeleid stelde het kabinet voor 2018-2020 extra middelen beschikbaar. Een bedrag van € 30.400,-- is via de overheveling jaarbudgetten 2019 als extra budget beschikbaar in 2020. Deze middelen zijn toegewezen aan de uitvoering van het beleidsplan schuldhulpverlening 2019-2022 en zijn benodigd voor de hieronder genoemde opdrachten die zijn aangegaan in 2019 en (verder) worden uitgevoerd in 2020:

- Verkenning samenhangende aanpak bij financiële problemen (en het vervolg hiervan)

- Uitbreiding AMW (Stimenz) 2020
- Uitbreiding SR (Stimenz) 2020

1.7.2 Maatwerkdienst-verlening 18-

Portefeuillehouder: G. van den Berg



Geld

Bij het Sociaal domein is sprake van budgettair neutraal ramen. Hogere/lagere inkomsten van het Rijk betekenen anderzijds hogere/lagere uitgaven voor Jeugd. In 2019 is vanwege verwachte tekorten boven de uitkering een bedrag van € 850.000,-- extra geraamd waarvan € 500.000,-- voor Jeugdzorg en € 350.000,-- aanzuigende werking Wmo (taakveld 1.7.1 Maatwerkdienstverlening 18+). Hiervan is in 2019 € 750.000,-- onttrokken aan de reserve Sociaal Domein. Ondanks de extra middelen vanuit de macrogelden van € 420.000.000,-- voor de Jeugdhulp resulteert 2019 nog met een fors tekort binnen dit taakveld.

Vanwege deze tekorten in de jeugdhulp is door het college en de raadscommissie Maatschappij en Middelen ingestemd met een actieplan om de tekorten terug te dringen. In het najaar 2019 is een raadsbrede commissiebijeenkomst georganiseerd om de gemeenteraad inhoudelijk en procesmatig op de hoogte te brengen van de voortgang en inzicht te geven in de ontwikkelingen en mogelijkheden.

Op basis van de voorlopige 4e kwartaalrapportage 2019 van Meerinzicht komen de kosten van de ingezette Jeugdhulp voor geheel 2019 uit op € 6.588.000,-- (dus € 143.000,-- hoger dan bij de 3e kwartaalrapportage). Dit is exclusief het negatieve effect van de afrekeningen 2015-2017 en 2018 voor in totaal € 278.000,-- en de hogere kosten bedrijfsvoering voor een bedrag van € 81.000,--. Voor het jaar 2019 zijn de baten op basis van de decembercirculaire € 6.091.271,--. Dit budget aan rijksmiddelen is zoals hierboven aangegeven nog verhoogd met een extra budget van € 850.000,-- uit het collegeprogramma. Het totale budget bedraagt hiermee € 6.941.271,--. De totale lasten komen uit op € 8.493.300,--. Dit is als volgt opgebouwd:

Jeugdzorg 2019 € 6.866.000,--
 Bedrijfsvoering € 250.000,--
 PGB € 221.000,--
 Basisteam Jeugd € 992.300,--
 Flexbudget € 143.000,--
 Verder Thuis € 20.000,--
 Subsidie Veilig Thuis € 84.840,--
 Schoolmaatsch. Werk € 84.150,-- -/-
 Het uiteindelijke tekort komt daarmee uit op € 1.552.000,--.

Voor de vernieuwing van het jeugdhulpstelsel is gezamenlijk door de gemeenten en het Rijk een transformatieplan 2018-2020 opgesteld en daaraan gekoppeld een fonds opgericht. In 2019 is zowel de bijdrage van het Rijk voor 2018 en 2019 ontvangen. Dit leidt in 2019 tot een extra baat van € 63.848,--.

1.81 Geëscaleerde zorg 18+

Portefeuillehouder: G. van den Berg



Geld

Binnen taakveld 1.81 is er een onderschrijding van het budget van ongeveer € 230.000,-.

De reden hier voor is dat de gemeente Nunspeet in november 2019 ruim € 229.000,-- heeft ontvangen vanuit de gemeente Harderwijk in verband met een regionaal bestedingsoverschot Beschermd wonen en maatschappelijke opvang.

Deze gelden zijn geormerkt voor Lokale opgaven op het gebied van ondersteuning van kwetsbare mensen

in de gemeente Nunspeet en gelinkt aan de visie Beschermd wonen en maatschappelijke opvang. Om deze middelen (ad € 160.000,--) te kunnen besteden, worden ze meegenomen in de overheveling van budgetten naar 2020. Voor het restant wordt voorgesteld om deze bij het vaststellen van de jaarrekening te storten in een nieuwe reserve Beschermd wonen Lokaal.

1.82 Geëscaleerde zorg 18-

Portefeuillehouder: G. van den Berg



Geld

Jaarverslag - Programma 2 Onderwijs

Jaarverslag - Beleid programma 2

Inleiding

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

Bestuurlijke kaders

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

Wat hebben wij bereikt?

Iedereen gaat naar school

Realiseren nieuwbouw Da Costaschool

De voorbereidingen van de nieuwbouw zijn in 2019 verder opgepakt. Er vonden gesprekken plaats met de gebruikers van de school en gymzaal om de wensen en eisen zo scherp mogelijk te krijgen. Vervolgens is het voorlopige ontwerp in een onderhandse aanbesteding uitgezet. Om de deelnemers in de aanbesteding een goed beeld te geven van de gevraagde specificaties zijn meerdere informatieronden geweest met de aannemers. De aannemers hebben de gemeente en gebruiker (Da Costa Elspeet) uitgebreid kunnen bevragen op de wensen en eisen die aan het gebouw worden gesteld. Omdat het ontwerp (grotendeels) binnen het bestemmingsplan is opgesteld zijn bestemmingsplanwijzigingen niet nodig. De eerste signalen geven aan dat het beschikbare krediet voor Da Costa niet afdoende lijkt. Indien nodig wordt u hierover nader geïnformeerd.

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

De voorbereidingen van de nieuwbouw lopen vertragingen op. Eén van de deelnemende partijen in het IKC (CNS Nunspeet) zou via een fusie van twee scholen deel gaan nemen. Vanuit de medezeggenschapsraden is bezwaar gekomen tegen de voorgenomen fusie en deelname in het IKC. Naar aanleiding van een gehouden ouderraadpleging heeft het bestuur de ouders op de hoogte gesteld van het voornemen deel te gaan nemen in het IKC. De betreffende brieven zijn in de vergadering van de commissie Maatschappij en Middelen van december jl. behandeld. De commissie heeft de wethouder verzocht in februari 2020 met een advies terug te komen na gesprekken met het bestuur en eventueel de medezeggenschapsraden. Als gevolg van deze interne discussie binnen CNS Nunspeet loopt het traject vertraging op.

De beoogde participanten voor het IKC Nunspeet Oost zijn bezig met het opstellen van een samenwerkingsovereenkomst. Een eerste concept van de stedenbouwkundige randvoorwaarden is opgesteld. Binnen de gemeente zijn de werkzaamheden voor het bestemmingsplan gestart.

Renoveren Boaz-Jachinschool

De voorbereidingen voor de renovatie van het schoolgebouw zijn afgerond. De tijdelijke huisvesting is opgeleverd. De renovatie is begin 2020 gestart.

Voor- en vroegschoolse voorziening

Samen met de onderwijspartners, voorschoolse organisaties en het CJG zijn er nieuwe resultaatafspraken geformuleerd. Hierin zijn afspraken gemaakt die een impuls geven aan de ouderbetrokkenheid, de doorgaande lijn voor-/vroegschoolse educatie, de onderlinge samenwerking en het ontwikkelingsgericht werken.

Wat hebben wij gedaan in 2019?

Realiseren nieuwbouw Da Costaschool.

Portefeuillehouder: L. van der Maas

Einddatum: 01-09-2021



Kwaliteit

Op dit moment is het project in de aanbestedingsfase. Er zijn drie aannemers geselecteerd waarmee voor het installatie-deel een meerjarig onderhouds- en energiecontract wordt afgesloten. Er worden informatieronden gehouden waarin de aannemers informatie kunnen ophalen. Eind februari a.s. moeten de aanbiedingen binnen zijn en zullen deze door een selectiecommissie (bestaande uit leden van de school en de gemeente) worden beoordeeld.

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

Portefeuillehouder: L. van der Maas

Einddatum: 31-12-2022



Kwaliteit

De voorbereidingen van de nieuwbouw lopen vertragingen op. Één van de deelnemende partijen in het IKC (CNS Nunspeet) zou via een fusie van twee scholen deel gaan nemen. Vanuit de medezeggenschapsraden is bezwaar gekomen tegen de voorgenomen fusie en deelname in het IKC. Naar aanleiding van een gehouden ouderraadpleging heeft het bestuur de ouders op de hoogte gesteld van het voornemen deel te gaan nemen in het IKC. De betreffende brieven zijn in de vergadering van de commissie Maatschappij en Middelen van december jl. behandeld. De commissie heeft de wethouder verzocht in februari 2020 met een advies terug te komen na gesprekken met het bestuur en eventueel de medezeggenschapsraden. Als gevolg van deze interne discussie binnen CNS loopt het traject vertraging op.

De beoogde participanten voor het IKC Nunspeet Oost zijn bezig met het opstellen van een samenwerkingsovereenkomst. Een eerste concept van de stedenbouwkundige randvoorwaarden is opgesteld. Binnen de gemeente zijn de werkzaamheden voor het bestemmingsplan gestart.

Renoveren Boaz-Jachinschool.

Portefeuillehouder: L. van der Maas

Einddatum: 01-09-2020



Kwaliteit

De renovatie van de Boaz-Jachin is in volle gang.

Voor- en vroegschoolse voorziening

Portefeuillehouder: L. van der Maas

Einddatum: 31-12-2022



Kwaliteit

Er zijn samen met de voorscholen, scholen en het CJG afspraken gemaakt over ouderbetrokkenheid, de doorgaande lijn en de samenwerking onderling bij voor- en vroegschoolse educatie. Deze afspraken zijn vastgelegd in het Convenant Resultaatafspraken.

Nieuw beleid 2019-2022 Programma 2

Wat hebben wij gedaan in 2019?

Nieuwbouw gymzaal Vierhousterweg

Portefeuillehouder: L. van der Maas



Kwaliteit

De nieuwbouw van de gymzaal maakt onderdeel uit van de nieuwbouw van de Da Costa school in Elspeet. Voor verdere toelichting daarover zie ontwikkelingen Da Costa Elspeet.



Tijd

Beleids- en prestatie indicatoren

Naam indicator	Eenheid	Jaarrekening 2018	Begroting 2019	Jaarrekening 2019
Absoluut verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen		0	0
Relatief verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	17	128	32
Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs	1,09%	1,25%	*

* Indicator pas in zomer 2020 bekend

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2019	Begrotingswijz. 2019 inc.	Begrotingswijz. 2019 str.	Begr. na wijz. 2019	Werkelijk 2019	Saldo 2019
Lasten						
2.1 Openbaar onderwijs	244	8	0	252	150	102
2.2 Onderwijshuisvesting	1.437	-37	-67	1.333	1.295	38
2.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	1.029	390	0	1.419	1.188	230
Totaal Lasten	2.710	360	-67	3.004	2.633	370
Baten						
2.1 Openbaar onderwijs	-9	0	-10	-19	-17	-1
2.2 Onderwijshuisvesting	-259	0	0	-259	-38	-221
2.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-96	-220	0	-316	-173	-143
Totaal Baten	-364	-220	-10	-594	-229	-365
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	2.346	141	-77	2.410	2.405	5
Gerealiseerd resultaat	2.346	141	-77	2.410	2.405	5

Jaarverslag - Financiële analyse programma 2

Doelstellingen

Taakvelden programma 2

Maatregelen

2.1 Openbaar onderwijs

Portefeuillehouder: L. van der Maas



Geld

Op taakveld 2.1 openbaar onderwijs is de onderschijding verklaarbaar omdat VSO De Ambelt geen gebruik meer maakt van de gymlocaties in Nunspeet. Deze school maakte gebruik van sporthal de Feithenhof en (in grote mate) van sportzaal Op de Heide in Elspeet. Een vrijvallende kostenpost is het vervoer van deze leerlingen naar de genoemde accommodaties. De structurele gevolgen worden in de eerste hoofdlijnrapportage van 2020 verwerkt.

2.2 Onderwijshuisvesting

Portefeuillehouder: L. van der Maas



Geld

Bij behandeling van de Programmabegroting 2019-2022 is een dekkingsvoorstel vastgesteld dat de afwaardering van de boekwaarde van de scholen die in het IKC Nunspeet Oost opgaan (o.a. Morgenster) gedekt wordt door verkoopopbrengsten van de betreffende locaties. Omdat de realisatie van het IKC Nunspeet Oost vertraging oploopt, heeft afwaardering van de boekwaarde van de scholen niet plaatsgevonden. Tevens zijn de verkoopopbrengsten niet gerealiseerd. Dit leidt in 2019 tot een lagere opbrengst van € 240.000,--. Voor de tijdelijke huisvesting waren in de begroting 2018 en 2019 incidentele posten (€ 100.000,- per jaar) opgenomen. Omdat de tijdelijke huisvesting in 2020 en 2021 in gebruik wordt genomen, is de raad voorgesteld (conform collegebesluit 30 september 2019) een budget voor de tijdelijke huisvesting over te hevelen.

2.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken

Portefeuillehouder: L. van der Maas



Geld

De werkelijke kosten voor leerlingenvervoer zijn herhaaldelijk lager dan begroot. In de begroting van 2020 is dit budget reeds verlaagd en ingezet als taakstelling.

Als gevolg van het niet volledig formatief inzetten van 2,5 fte combinatiefunctionaris Sport is een deel van dit budget niet besteed. In het collegevoorstel en het -besluit van 23 juli 2019 is opgenomen dit bedrag beschikbaar te houden voor 2020 en te gebruiken voor cofinanciering van de Sportparkmanager De Wiltasangh. Via de overheveling jaarbudgetten 2019 is een bedrag van € 20.000,-- in 2020 beschikbaar.

Voor het onderwijsachterstandenbeleid (OAB 2019-2022) is in 2019 ruim € 288.000,-- ontvangen. Het niet bestede deel van € 150.000,-- is als vooruitontvangen bijdrage inzetbaar in 2020.

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

Jaarverslag - Beleid programma 3

Inleiding

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

Bestuurlijke kaders

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

Wat hebben wij bereikt?

Het ruimtelijk beleid actualiseren

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

Wat hebben wij gedaan in 2019?

Actualisatie Woonvisie.

Portefeuillehouder: Groothuis J.

Einddatum: 31-12-2022



Kwaliteit

Evaluatie beleid functieverandering.

Portefeuillehouder: Groothuis J.

Einddatum: 31-12-2022



Kwaliteit

Faciliteren CPO.

Portefeuillehouder: Groothuis J.

Einddatum: 31-12-2022



Kwaliteit

Implementeren Omgevingswet.

Portefeuillehouder: Groothuis J.

Einddatum: 31-12-2022



Kwaliteit

Mede vanwege de landelijke onduidelijkheden m.b.t. tot de invoering in combinatie met prioritering van werkzaamheden is ervoor gekozen om het opstellen van het programmaplan uit te faseren naar 2020.

Invoeren flitsvergunning.

Portefeuillehouder: Groothuis J.

Einddatum: 31-12-2022



Kwaliteit

Voor eenvoudige vergunningen is het mogelijk een flitsvergunning aan te vragen.

Opstellen van een Omgevingsplan (Plan Woongebieden plus).

Portefeuillehouder: Groothuis J.

Einddatum: 31-12-2022



Kwaliteit

Opstellen verfijningsplannen Buitengebied.

Portefeuillehouder: Groothuis J.

Einddatum: 31-12-2022

 **Kwaliteit**

Woningbouw op maat.

Portefeuillehouder: Groothuis J.

Einddatum: 31-12-2022

 **Kwaliteit**

Nieuw beleid 2019-2022 Programma 3

Wat hebben wij gedaan in 2019?

Administratie Wabo (27 uur)

Portefeuillehouder: Groothuis J.

Einddatum: 15-11-2019

 **Kwaliteit**

Formatie is structureel ingevuld.

 **Tijd**

Formatie is structureel ingevuld.

Vergunning verlening Wabo (inhuur)

Portefeuillehouder: Groothuis J.

 **Kwaliteit**

In 2019 heeft inhuur plaatsgevonden voor de afhandeling van omgevingsvergunningen.

 **Tijd**

Vergunningverlening evenementen (APV)

Portefeuillehouder: Groothuis J.

 **Kwaliteit**

De structurele formatie-uitbreiding is ingevuld.

 **Tijd**

De formatie is structureel ingevuld.

Beleids- en prestatie indicatoren

Naam indicator	Eenheid	Jaarrekening 2018	Begroting 2019	Jaarrekening 2019
Gemiddelde WOZ waarde	Duizend euro	283	274	288
Nieuw gebouwde woningen	Aantal per 1.000 woningen	12,32	28	14,56
Demografische druk	%	82,1%**	82%	83,2%
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden	Euro	553	544	559
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	Euro	578	590	602

*Indicator niet bekend

**Herrekend op basis van circulaire

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2019	Begrotingswijz. 2019 inc.	Begrotingswijz. 2019 str.	Begr. na wijz. 2019	Werkelijk 2019	Saldo 2019
Lasten						
3.1 Ruimtelijke Ordering	383	452	40	874	657	217
3.2 Grondexploitatie (niet- bedrijventerreinen)	283	1.866	0	2.148	804	1.344
3.3.1 Wonen en Bouwen ROV	166	0	0	166	103	63
3.3.2 Wonen en Bouwen VTH	1.044	73	0	1.117	1.123	-6
Totaal Lasten	1.876	2.390	40	4.306	2.688	1.618
Baten						
3.1 Ruimtelijke Ordering	-111	0	0	-111	-94	-17
3.2 Grondexploitatie (niet- bedrijventerreinen)	-523	-364	-20	-907	-2.445	1.539
3.3.1 Wonen en Bouwen ROV	-6	0	0	-6	-36	29
3.3.2 Wonen en Bouwen VTH	-737	-73	0	-810	-1.189	379
Totaal Baten	-1.377	-437	-20	-1.834	-3.764	1.930
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	499	1.953	20	2.472	-1.076	3.548
Gerealiseerd resultaat	499	1.953	20	2.472	-1.076	3.548

Jaarverslag - Financiële analyse programma 3

Doelstellingen

Taakvelden programma 3

Maatregelen

3.1 Ruimtelijke Ordering

Portefeuillehouder: Groothuis J.

Geld

Invoering Omgevingswet

Door het uitstel van besluitvorming van o.a. de Eerste Kamer is vertraging opgetreden in de implementatie van de Omgevingswet. Bij de landelijke uitwerkingen van de Omgevingswet zijn veel onduidelijkheden opgetreden, bijvoorbeeld als het gaat om de vraag hoe het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) eruit komt te zien. De landelijke overheid koerst wel op gedeeltelijke implementatie in 2020. Er is in 2018 en 2019 terughoudend omgegaan met de Nunspeetse implementatie. Daarom wordt voorgesteld om de nog resterende beschikbare budgetten 2019 over te hevelen naar 2020.

Handhaving buitengebied

Door de gemeenteraad is € 125.000,-- budget beschikbaar gesteld voor de handhaving bestemmingsplan Buitengebied. In 2018 is de opdracht gegund aan een externe partij. In 2019 is deze partij ook ingezet op het project Pauzewoning. Daardoor zijn er minder werkzaamheden uitgevoerd op het project handhaving Buitengebied. Naar aanleiding daarvan is de keuze gemaakt om het project uit te smeren over meerdere jaren. Dit om te voorkomen dat zaken worden opgepakt, maar niet worden afgerond. Voorgesteld wordt het resterende budget van € 45.000,-- over te hevelen naar 2020 voor de uitvoering van de werkzaamheden.

3.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)

Portefeuillehouder: Groothuis J.

Geld

3.3.1 Wonen en Bouwen ROV

Portefeuillehouder: Groothuis J.

Geld

Basisregistratie vastgoed

De besluitvorming omtrent aanpak vastgoed heeft lang op zich laten wachten, waardoor in 2019 geen werkzaamheden zijn uitgevoerd. Begin 2020 is gestart met het vullen van het systeem waardoor gebouwen beter kunnen worden beheerd.

Vervaardigen algemeen kaartmateriaal

De besluitvorming omtrent Omgevingswet is vertraagd. Toch is deze stap essentieel om te nemen omdat de eerste kamer naar alle waarschijnlijkheid toch akkoord gaat met invoering. Er zijn meerdere presentaties van bureaus geweest. Begin 2020 wordt Tercera aangeschaft, zodat de bestemmingplannen Omgevingswet proof kunnen worden opgeslagen. De offerte is reeds beschikbaar en staat op het punt van gunnen.

Woonvisie

Omdat nieuwe Primoscijfers en provinciale vertaling op zich lieten wachten, kon niet tijdig worden gestart met Oversampling WOON en met de Woonvisie. Dit loopt nu (Atrive) en komt naar verwachting in februari in de raad. E.e.a. heeftvolle aandacht i.v.m. 't Hul Noord. Diverse facturen komen in 2020.

3.3.2 Wonen en Bouwen VTH

Portefeuillehouder: B. van de Weerd



Geld

De verwachte legesopbrengst voor omgevingsvergunningen is ruimschoots gehaald. Dit houdt mede verband met de vergunningaanvragen voor Molenbeek, De Kolk en Woningbouw op Maat. Daarnaast wordt een gedeelte van de overschrijding van de geraamde inkomsten veroorzaakt door de leges planologische afwijkingen.

Jaarverslag - Programma 4 Volksgezondheid en milieu

Jaarverslag - Beleid programma 4

Inleiding

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

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

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

Bestuurlijke kaders

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

Wat hebben wij bereikt?

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

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

Wat hebben wij gedaan in 2019?

Onderzoek naar een realisatie van een milieustraat.

Portefeuillehouder: G. van den Berg

Einddatum: 31-12-2020



Kwaliteit

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

Portefeuillehouder: Groothuis J.

Einddatum: 31-12-2022



Kwaliteit

In 2019 is het NEO plan van aanpak asbestdaken opgesteld. Dit plan is bestuurlijk besproken met de betrokken wethouders van de NEO gemeenten. Doordat het verbod van asbestdaken landelijk is ingetrokken kan er nog geen vervolg aan het plan gegeven worden. Naar verwachting zal er vanuit het Rijk in 2020 het verbod alsnog aan de kamer worden voorgelegd met waarschijnlijk een langere termijn en mogelijk financiële ondersteuning voor bepaalde doelgroepen. Het NEO-plan zal dan opnieuw bekeken worden en indien noodzakelijk worden aangepast. Daarna zal het plan aan het college worden aangeboden waarna het ter vaststelling vanwege het benodigde budget aan de Raad zal worden aangeboden. Na vaststelling kan het plan dan uitgevoerd worden in de daarop volgende jaren.

Restafval bij huishoudens reduceren tot <100 kg per persoon.

Portefeuillehouder: G. van den Berg

Einddatum: 31-12-2022



Kwaliteit

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

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

Wat hebben wij gedaan in 2019?

Bedrijven en particulieren stimuleren de buitenruimte klimaatbestendig in te richten.

Portefeuillehouder: Storteboom M.W.

Einddatum: 31-12-2022



Kwaliteit

Deze maartregel kan afgevoerd worden. In het duurzaamheidsprogramma wat aan het bestuur wordt voorgelegd zijn bovengenoemde punten vastgelegd.

Klimaat bestendig inrichten van de openbare ruimte.

Portefeuillehouder: Storteboom M.W.

Einddatum: 31-12-2022



Kwaliteit

Met het opstellen van het duurzaamheidsprogramma, dat aan het bestuur wordt voorgelegd, zijn deze onderwerpen voldoende geborgd.

Meer inwoners leven actief en gezond

Gezond en actief leven, vermindert de kans op verschillende ziekten. Ook voel je je fitter, zit je lekkerder in je vel en ben je onder de mensen. Dit zijn belangrijke randvoorwaarden om iets voor anderen te kunnen betekenen. We zetten daarom volop in op een actief en gezond leven. In 2019 is die inzet onder andere terug te zien met de start van de sportparkmanager op sportpark De Wiltsangh, de afronding van de aanbesteding van de nieuwbouw van het zwembad, de planvorming van de ATB-route en het vaststellen van het projectplan voor preventie alcohol en drugsgebruik. Met het vaststellen van de nieuwe Algemene Subsidieverordening is een waarderingssubsidie voor initiatieven vanuit de samenleving mogelijk gemaakt.

Wat hebben wij gedaan in 2019?

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

Portefeuillehouder: drs. M. van de Bunte

Startdatum: 01-01-2019 Einddatum: 31-12-2022



Kwaliteit

In het jaar 2019 is de Sportparkmanager gestart op sportpark De Wiltsangh. Aan de hand verkregen input van verenigingen en gemeente heeft zij een plan van aanpak opgesteld. Op dit moment wordt dit plan van aanpak uitgevoerd. Daarnaast is de sportparkmanager ook actief betrokken bij het project Sportpark De Wiltsangh.

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

Portefeuillehouder: G. van den Berg

Einddatum: 31-12-2020



Kwaliteit

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

Portefeuillehouder: G. van den Berg

Einddatum: 31-12-2019



Kwaliteit

In het vierde kwartaal van 2019 heeft de gemeenteraad van Nunspeet een nieuwe Algemene Subsidieverordening vastgesteld. In deze verordening is ook een 'waarderingssubsidie' betrokken.

Opstellen projectplan preventie alcohol- en drugsgebruik.

Portefeuillehouder: G. van den Berg

Einddatum: 31-12-2022



Kwaliteit

Projectplan is opgesteld en akkoord bevonden door college van B&W. Uitvoering start in januari.

Realiseren routenetwerk voor mountainbikers.

Portefeuillehouder: Storteboom M.W.

Einddatum: 31-12-2022



Kwaliteit

In gesprek met de gebruikersgroep tc Volharding Nunspeet. Deze komt met voorstel ATB route.

Revitaliseren sportpark de Wiltsangh + bouw sporthal met turnhal en zwembad

Portefeuillehouder: drs. M. van de Bunte

Einddatum: 31-12-2021



Kwaliteit

In juni 2017 heeft de gemeenteraad -aan de hand van een haalbaarheidsstudie Sportpark Wiltsangh- besloten over te gaan tot nieuwbouw van een zwembad, sporthal en turnhal op Sportpark Wiltsangh. Onderdeel van het haalbaarheidsonderzoek is tevens een revitalisering van sportpark Wiltsangh met aanleg van velden, nieuwbouw van kleedaccommodaties, veilige fietsverbindingen van en naar het sportpark en een ontsluiting via de Oostelijke Rondweg. In het jaar 2018 is een start gemaakt met de aanleg van sportvelden en is de aanbesteding van de nieuwbouw van het zwembad opgestart. In 2019 is de aanbesteding afgerond, middels een opdracht voor nieuwbouw van het sportcomplex. Op basis van dit besluit is ook de planning van de revitalisering ingericht. Daarin hebben meerdere voorbereidende werkzaamheden plaatsgevonden, waaronder aanleg van groenzoom, voorbereidingen ten aanzien van fietscross en voetbalvereniging. Daarnaast is ook al gestart gemaakt de aanleg van een nieuw Nuts-trace.

Nunspeet zet in op energiebesparing en duurzame opwekking

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

Wat hebben wij gedaan in 2019?

Besparen op verbruik van energie.

Portefeuillehouder: Groothuis J.

Einddatum: 31-12-2022

 **Kwaliteit**

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

Portefeuillehouder: Groothuis J.

Einddatum: 31-12-2022

 **Kwaliteit**

Faciliteren opwekken duurzame energie als kansrijke neventak agrarische sector.

Portefeuillehouder: Groothuis J.

Einddatum: 31-12-2022

 **Kwaliteit**

Inrichten van een energieloket voor burgers en bedrijven.

Portefeuillehouder: Groothuis J.

Einddatum: 31-12-2022

 **Kwaliteit**

Inzetten van een energieregisseur.

Portefeuillehouder: Groothuis J.

Einddatum: 31-12-2022

 **Kwaliteit**

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

Portefeuillehouder: Groothuis J.

Einddatum: 31-12-2022

 **Kwaliteit**

Onderzoeken van mogelijkheden voor windturbines in regionaal verband.

Portefeuillehouder: Groothuis J.

Einddatum: 31-12-2022



Kwaliteit

Stimuleren van innovatie en het faciliteren van duurzaamheidsinvesteringen.

Portefeuillehouder: Groothuis J.

Einddatum: 31-12-2022



Kwaliteit

Upgraden en uitvoeren van het Programma Duurzaamheid.

Portefeuillehouder: Groothuis J.

Einddatum: 31-12-2022



Kwaliteit

Verduurzaming van gemeentelijke gebouwen.

Portefeuillehouder: L. van der Maas

Einddatum: 31-12-2022



Kwaliteit

Dit item verloopt volgens hierboven genoemde planning.

Versneld vervangen straatverlichting door LED.

Portefeuillehouder: Storteboom M.W.

Einddatum: 31-12-2022



Kwaliteit

Nieuw beleid 2019-2022 Programma 4

Wat hebben wij gedaan in 2019?

Afkoppelen Bloemhofweg

Portefeuillehouder: Storteboom M.W.

Einddatum: 31-12-2020

 **Kwaliteit**

De voorbereidingen van het project zijn gestart. Het project wordt in 2020 uitgevoerd. .

 **Tijd**

Het project zal in 2020 afgerond zijn.

Afkoppelen en aanleg infiltratievoorziening parkeerterrein Laan (naast oude gemeentehuis)

Portefeuillehouder: Storteboom M.W.

 **Kwaliteit**

Het project is in voorbereiding bij team openbare ruimte. Volgend jaar wordt het uitgevoerd.

 **Tijd**

De uitvoering van het project 'parkeerterrein Laan' wordt in 2020 uitgevoerd.

Duurzaam maken gemeentelijke gebouwen

Portefeuillehouder: L. van der Maas

Einddatum: 31-12-2020

 **Kwaliteit**

Onderzoek gedaan op verschillende locaties i.h.k. van energiebesparing.

 **Tijd**

In 2020 zullen diverse projecten worden uitgevoerd.

Onderzoek foutaansluitingen hemelwaterriool

Portefeuillehouder: Storteboom M.W.

 **Kwaliteit**

Aan deze taak wordt voldaan.

 **Tijd**

Overkapping open bergbezinkbasin Molenbeek aan de Elburgerweg (eigendom Waterschap)

Portefeuillehouder: Storteboom M.W.

Einddatum: 31-12-2020

Kwaliteit

Er is een startoverleg gehouden met het waterschap hierover. Verdere verloop van het project zal in 2020 plaatsvinden.

Tijd

Uitvoering Jeugdgezondheidsbeleid

Portefeuillehouder: G. van den Berg

Einddatum: 31-12-2019

Kwaliteit

Icare JGZ is aangewezen om de jeugdgezondheidszorg 0-4 jarigen uit te voeren. Het tekort dat in de begroting is genoemd is in 2019 inmiddels opgeheven. Er is structureel voldoende budget beschikbaar voor de uitvoering van deze wettelijke taak.

Tijd

Dit betreft een jaarlijkse subsidie op basis van een meerjarenbegroting 2018, 2019, 2020 en 2021. Verantwoording vindt jaarlijks plaats. Definitieve afrekening vindt plaats na 2021.

Beleids- en prestatie indicatoren

Naam indicator	Eenheid	Jaarrekening 2018	Begroting 2019	Jaarrekening 2019
Omvang huishoudelijk restafval	Kg/inwoner	193	190	199
Hernieuwbare elektriciteit	%	1,80%	2,50%	2,80%

*Indicator niet bekend

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2019	Begrotingswijz. 2019 inc.	Begrotingswijz. 2019 str.	Begr. na wijz. 2019	Werkelijk 2019	Saldo 2019
Lasten						
4.1 Volksgezondheid	1.003	96	26	1.125	1.151	-27
4.2.1 Riolering financiën	6	0	0	6	55	-50
4.2.2 Riolering OR	1.298	75	0	1.373	1.281	93
4.2.3 Riolering Infra	336	18	0	353	403	-50
4.3.1 Afval Financiën	3	0	0	3	8	-4
4.3.2 Afval Openbare Ruimte	1.994	0	0	1.994	2.201	-207
4.4.1 Milieubeheer BeM	23	0	0	23	27	-4
4.4.2 Milieubeheer ROV	93	85	0	178	174	4
4.4.3 Milieubeheer VTH	682	65	0	748	800	-52
4.5 Begraafplaatsen en crematoria	347	11	0	358	422	-64
Totaal Lasten	5.784	350	26	6.160	6.521	-361
Baten						
4.1 Volksgezondheid	-12	0	0	-12	-38	26
4.2.1 Riolering financiën	-1.938	70	0	-1.867	-1.991	124
4.2.2 Riolering OR	-4	-75	-20	-99	-42	-57
4.2.3 Riolering Infra	0	-25	0	-25	-40	15
4.3.1 Afval Financiën	-2.018	127	0	-1.891	-2.263	372
4.3.2 Afval Openbare Ruimte	-459	0	0	-459	-438	-21

4.4.1 Milieubeheer BeM	0	0	0	0	-4	4
4.4.2 Milieubeheer ROV	-2	0	0	-2	-237	235
4.4.3 Milieubeheer VTH	-33	0	0	-33	-27	-6
4.5 Begraafplaatsen en crematoria	-399	-25	0	-424	-447	23
Totaal Baten	-4.867	73	-20	-4.814	-5.527	713
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	918	422	6	1.346	994	352
Gerealiseerd resultaat	918	422	6	1.346	994	352

Jaarverslag - financiële analyse programma 4

Doelstellingen

Taakvelden programma 4

Maatregelen

4.1 Volksgezondheid

Portefeuillehouder: G. van den Berg



Geld

Planningtechnisch was het niet meer mogelijk het geplande onderhoud aan het Rode Kruisgebouw (plafond en verlichting) uit te voeren in 2019. Het budget van € 2.500,- is overgeheveld naar 2020.

4.2.1 Riolering financiën

Portefeuillehouder: L. van der Maas



Geld

De totale werkelijke opbrengst over belastingjaar 2019 is € 1.900.000,--. Daarnaast is in belastingjaar 2019 ook nog een bedrag van circa € 20.000,- opgelegd welke betrekking had op belastingjaar 2017 en 2018. Bij de berekening van de tarieven op basis van de begroting was ook rekening gehouden met opbrengst als dekking van kapitaallasten voor geplande investeringen. Werkelijk zijn niet alle investeringen uitgevoerd, zodat de kapitaallasten lager zijn en de begrote opbrengst via begrotingswijziging niet zijn verhoogd.

Bij de vaststelling van de belastingverordeningen 2020 in december 2019 is besloten € 73.000,- te onttrekken uit de egalisatiereserve tarieven rioolheffing. Dit is als onttrekking uit de reserve begroot bij

taakveld 9.10 mutaties reserves bij programma 9. Volgens de BBV-voorschriften is dit echter geen reserve, maar een voorziening. De mutatie uit de voorziening is hierdoor volgens de voorschriften werkelijk wel verantwoord op dit taakveld. Per saldo heeft dit geen effect op het jaarrekeningsaldo.

4.2.2 Riolering OR

Portefeuillehouder: Storteboom M.W.



Geld

4.2.3 Riolering Infra

Portefeuillehouder: Storteboom M.W.



Geld

De posten 'gemeentelijk afkoppelplan' en 'afkoppelen verhard oppervlak' kunnen worden samengevoegd. Het totale beschikbare budget hiervoor is vanaf 2020 structureel verminderd met € 50.000,--. Hiermee komt jaarlijks € 150.000,-- beschikbaar. Dit is voldoende om te voldoen aan de afkoppeldoelstelling. Dit jaar wordt een onderschrijding van € 70.000,-- verwacht. Dit komt doordat de kosten drukken op projecten en het afkoppelbudget daarom te hoog is en niet hoeft te worden gebruikt voor deze zaken. De ramingen voor het onderdeel riolering vinden budgettair neutraal plaats. Een tekort of een hogere baat wordt verwerkt middels een mutatie in de voorziening.

4.3.1 Afval Financiën

Portefeuillehouder: L. van der Maas



Geld

Bij de vaststelling van de belastingverordening 2020 in december 2019 is besloten €127.000,-- te onttrekken uit de egaliseringsreserve tarieven afvalstoffenheffing. Op begrootbasis is deze onttrekking geraamd bij taakveld 9.10 mutaties reserves, programma 9. Volgens de BBV-voorschriften is dit echter geen reserve, maar een voorziening. Werkelijk is de mutatie van €127.000,-- uit de voorziening wel volgens de voorschriften verantwoord op dit taakveld. Per saldo heeft dit geen invloed op het jaarrekeningsaldo.

4.3.2 Afval Openbare Ruimte

Portefeuillehouder: G. van den Berg



Geld

In het belastingplan voor 2019 heeft de regering besloten om per 1 januari 2019 de afvalstoffenbelasting (verwerkingskosten) fors te verhogen. Deze verhoging is niet meegenomen in de afvalbegroting van 2019. Hierdoor is overschrijding van ruim € 120.000,-- op het taakveld Afval ontstaan. Ook is medio 2019 de nieuwe inzamelovereenkomst van het huishoudelijk restafval, groente- fruit- en tuinafval, en oud papier ingegaan. De nieuwe tarieven zijn hoger en brengen een kostenverhoging in 2019 van € 60.000,-- met zich mee.

4.4.1 Milieubeheer BeM

Portefeuillehouder: G. van den Berg



Geld

Vanwege uitbreiding van de evenementen op het terrein van Walibi Flevo zijn er extra kosten gemaakt voor bezwaar en beroep.

Er zijn in 2019 minder aanvragen voor rattenbestrijding gedaan. Dit fluctueert per jaar flink en is daardoor financieel moeilijk reëel te ramen. De onderschrijding compenseert de hogere lasten bij het onderdeel ongediertebestrijding.

4.4.2 Milieubeheer ROV

Portefeuillehouder: Groothuis J.



Geld

Warmtevisie

Via de Algemene Uitkering (decembercirculaire 2019) heeft het Rijk middelen beschikbaar gesteld voor de Transitievisie Warmte, wijkaanpak en energieloketten. Hier is door de gemeente Nunspeet al een start mee gemaakt in 2019 en dit krijgt in 2020 een vervolg. Tot nu toe zijn deze werkzaamheden uit eigen middelen gefinancierd. Voorgesteld wordt de beschikbaar gestelde middelen van het Rijk over te hevelen naar 2020 om een vervolg aan de uitwerking te geven. De beschikbaar gestelde middelen zijn niet voldoende voor de nog uit te voeren werkzaamheden, maar dekken een gedeelte van de te maken kosten in 2020. De overige te maken kosten worden meegenomen in het programma Duurzaamheid.

Geluidskaart en deelproject gezondheid Omgevingsvisie

Geluidskaart is gestart begin 2019 samen met ODNV en Elburg/ Oldebroek, maar gaat langzaam in verband met de samenwerking NEO. Gezondheid is eind 2019 gestart. We zijn samen met Maastricht en Utrecht drie koploperprojecten geworden en worden landelijk gefaciliteerd, maar er is ook eigen geld nodig. Het gaat echter wel over de jaarschijf heen.

4.4.3 Milieubeheer VTH

Portefeuillehouder: Groothuis J.



Geld

De overschrijding op dit taakveld wordt veroorzaakt door de aanstelling van een programmaleider Duurzaamheid. Abusievelijk is geen begrotingswijziging gemaakt waardoor er een onderschrijding van hetzelfde bedrag is op taakveld 9.8.

4.5 Begraafplaatsen en crematoria

Portefeuillehouder: Storteboom M.W.



Geld

De totale overschrijding op dit taakveld bedraagt ruim € 41.000,--. Er zijn extra kosten gemaakt voor de areaal uitbreidingen begraafplaats Nunspeet in verband met de in gebruikname van het nieuwe gedeelte en

extra onderhoudswerkzaamheden (met name watergeven) als gevolg van de warme zomer van 2019. Tegenover de hogere kosten staan hogere opbrengsten uit begraafrechten en huuropbrengsten van de aula (totaal € 22.000,-- meer).

Jaarverslag - Programma 5 Verkeer, vervoer en waterstaat

Jaarverslag - Beleid programma 5

Inleiding

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

Daarnaast blijft het parkeren binnen de gemeente Nunspeet gratis.

Bestuurlijke kaders

De volgende beleidsstukken en regelgeving zijn relevant voor het uitvoeren van nieuwe werken in de openbare ruimte in de grond- weg en waterbouw en Verkeer:

- Gemeentelijk verkeer- en vervoerplan (GVVP)
- Parkeerbeleidsplan Nunspeet
- Hemelwatervisie
- Telecomwet

Wat hebben wij bereikt?

Bevorderen Verkeersveiligheid en Bereikbaarheid

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

Wat hebben wij gedaan in 2019?

Bereikbaarheid kernen met openbaar vervoer waarborgen.

Portefeuillehouder: Storteboom M.W.

Einddatum: 31-12-2020



Kwaliteit

In 2020 wordt het overleg met de vervoerder om de continuïteit te waarborgen voortgezet.

Extra fietsparkeervoorzieningen in centrum Nunspeet.

Portefeuillehouder: Storteboom M.W.

Einddatum: 31-12-2022



Kwaliteit

Wordt in 2020 verder uitgewerkt in werkplannen voor de fiets.

Maatregelen treffen ter voorkoming van wildaanrijdingen.

Portefeuillehouder: Groothuis J.

Einddatum: 31-12-2022



Kwaliteit

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

Portefeuillehouder: Storteboom M.W.

Einddatum: 31-12-2022



Kwaliteit

In 2019 heeft een startoverleg plaatsgevonden.

Onderzoek naar mogelijke realisatie rotonde Halfweg.

Portefeuillehouder: Storteboom M.W.

Einddatum: 31-12-2022



Kwaliteit

De provincie Gelderland geeft hier geen prioriteit aan.

Reconstructie Ds. Huetlaan – Ds. Martiniuslaan.

Portefeuillehouder: Storteboom M.W.

Einddatum: 31-12-2021



Kwaliteit

In 2020 wordt gestart met de voorbereidingen voor de herinrichting van de Ds. Martiniuslaan. Naar verwachting wordt deze in 2021 uitgevoerd.

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

Portefeuillehouder: Storteboom M.W.

Einddatum: 31-12-2022



Kwaliteit

Het GVVP is ter peiling voorgelegd aan de raadscommissie ruimte en wonen in november 2019. In 2020 zal deze na een inspraakperiode ter vaststelling worden aangeboden.

Groene mobiliteit wordt gestimuleerd

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

Wat hebben wij gedaan in 2019?

Realiseren van een prettig en veilig fietsnetwerk.

Portefeuillehouder: Storteboom M.W.

Einddatum: 31-12-2022



Kwaliteit

Het concept GVVP is gereed. Fietsen maakt hiervan onderdeel uit. In 2021 zal dit voor de fiets verder worden uitgewerkt.

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

Portefeuillehouder: Storteboom M.W.

Einddatum: 31-12-2022



Kwaliteit

In 2019 is medewerking verleend aan het realiseren van initiatieven van bewoners om in de omgeving van hun woning een laadpaal te plaatsen. Bewoners melden zich hiervoor aan bij het bedrijf Allego die voor de plaatsing van deze palen zorgt. In overleg met dit bedrijf wordt de locatie gekozen en volgt de verdere procedure voor de realisering. Gelet op het uitblijven van klachten over de gerealiseerde laadpalen, kunnen wij concluderen dat de voorziening aan de wensen van de aanvragers voldoet.

Kwaliteitsslag maken centrum Nunspeet en stationsomgeving

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

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

Wat hebben wij gedaan in 2019?

Realiseren en evalueren 'upgrading' De Markt.

Portefeuillehouder: Storteboom M.W.

Einddatum: 31-12-2022



Kwaliteit

Realiseren inrichting parkeerterrein bij De Wheme.

Portefeuillehouder: Storteboom M.W.

Einddatum: 01-07-2019



Kwaliteit

Uitbreiding hanging basket Whemeplein en Dorpstraat. (onderdeel groenbeleidsplan 2019-2029).

Portefeuillehouder: Storteboom M.W.

Einddatum: 31-12-2020



Kwaliteit

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

Portefeuillehouder: Storteboom M.W.

Einddatum: 31-12-2022



Kwaliteit

Update entree Elspeterweg tussen A28 en spoorlijn.

Portefeuillehouder: Storteboom M.W.

Einddatum: 31-12-2022



Kwaliteit

Nieuw beleid 2019-2022 Programma 5

Wat hebben wij gedaan in 2019?

0,3 Fte Civiel (€20.000/jaar)

Portefeuillehouder: Storteboom M.W.



Kwaliteit

Het bedrag is gebruikt als aanvullende dekking voor het aanstellen van de junior verkeerskundige en maakt deel uit van het structurele personeelsbudget.

■ **Tijd**

Aanschaf nieuwe verkeerstellers

Portefeuillehouder: Storteboom M.W.

■ **Kwaliteit**

De verkeerstellers zijn aangeschaft en functioneren naar behoren. Hiermee wordt een bijdrage geleverd in de continuïteit van het verzamelen van verkeersgegevens.

■ **Tijd**

De tellers zijn aangeschaft en hiermee is dit volgens de planning verlopen.

Herzien GVVP, categorisering (eventueel gecombineerd met herzien verkeersmodel)

Portefeuillehouder: Storteboom M.W.

Einddatum: 31-12-2019

■ **Kwaliteit**

Er is een concept GVVP ter peiling voorgelegd aan de commissie Ruimte en Wonen. In 2020 vindt de inspraakperiode plaats waarna het GVVP ter vaststelling wordt aangeboden aan de gemeenteraad.

■ **Tijd**

Naar verwachting wordt het GVVP in 2020 ter vaststelling worden aangeboden.

Renovatie Harderwijkerweg Hulshorst (binnen de bebouwde kom) cf Zuiderzeestraatwegroute

Portefeuillehouder: Storteboom M.W.

■ **Kwaliteit**

De Harderwijkerweg binnen de bebouwde kom is gerenoveerd.

■ **Tijd**

De Harderwijkerweg binnen de bebouwde kom is gerenoveerd

Schoonmaken Abri's (fietsenstallingen)

Portefeuillehouder: Storteboom M.W.

■ **Kwaliteit**

De Abri's zijn schoongemaakt.

■ **Tijd**

Verbeteringen bedrijventerrein Lepelingen I

Portefeuillehouder: Storteboom M.W.

Kwaliteit

Op het bedrijventerrein Lepelingen zijn diverse aanvullende maatregelen getroffen om de kwaliteit van het bedrijventerrein te vergroten. Er is belijning aangebracht in de bochten en er zijn parkeervakken gemarkeerd. Daarnaast zal er nog aanvullend onderzoek worden verricht naar extra parkeerplaatsen.

Tijd

Werkvoorbereider Infra

Portefeuillehouder: Storteboom M.W.

Kwaliteit

Er is voor twee dagen per week een autocad tekenaar ingehuurd zodat ondersteunende civieltechnische werkzaamheden kunnen worden uitgevoerd.

Tijd

In 2020 wordt dit gecontinueerd.

Beleids- en prestatie indicatoren

Naam indicator	Eenheid	Jaarrekening 2018	Begroting 2019	Jaarrekening 2019
----------------	---------	-------------------	----------------	-------------------

Geen indicatoren voor programma 5

*Alleen werkelijkheid wordt verantwoord

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2019	Begrotingswijz. 2019 inc.	Begrotingswijz. 2019 str.	Begr. na wijz. 2019	Werkelijk 2019	Saldo 2019
Lasten						
5.1.1 Verkeer, Wegen en Water Openbare Ruimte	2.230	261	12	2.503	2.334	169
5.1.2 Verkeer, Wegen en Water Infra	1.200	25	86	1.311	1.268	43
5.2 Parkeren	12	0	0	12	11	0
5.4 Economische havens en waterwegen	156	0	0	156	162	-7
5.5 Openbaar Vervoer	291	200	0	491	565	-73
Totaal Lasten	3.889	486	98	4.473	4.340	132
Baten						
5.1.1 Verkeer, Wegen en Water Openbare Ruimte	-26	0	-12	-38	-367	329
5.1.2 Verkeer, Wegen en Water Infra	-28	25	-20	-23	-2	-21
5.5 Openbaar Vervoer	-79	0	0	-79	-100	20
Totaal Baten	-134	25	-32	-140	-469	328
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	3.755	511	66	4.332	3.872	461
Gerealiseerd resultaat	3.755	511	66	4.332	3.872	461

Jaarverslag - Financiële analyse programma 5

Doelstellingen

Taakvelden programma 5

Maatregelen

5.1.1 Verkeer, Wegen en Water Openbare Ruimte

Portefeuillehouder: Storteboom M.W.



Geld

Bij de renovatiewerkzaamheden van de Harderwijkerweg zijn aanvullende verkeersmaatregelen genomen voor het omleiden van het bestemmingsverkeer. Vanwege het extreem natte najaar zijn hogere herstellkosten ontstaan voor de instandhouding van de bermen. Er is een overschrijding ontstaan op het taakveld Verkeer, Wegen en Water Openbare Ruimte. Hierover is afzonderlijk gerapporteerd.

5.1.2 Verkeer, Wegen en Water Infra

Portefeuillehouder: Storteboom M.W.



Geld

GVVP

In november 2019 is het concept GVVP voor advies aangeboden aan de commissie Ruimte en Wonen. De commissie heeft dit vrijgegeven voor inspraak. Mogelijkerwijs vloeien er nog kosten uit voort. Het GVVP wordt naar wij verwachten de eerste helft van 2020 ter vaststelling aangeboden aan de gemeenteraad.

5.2 Parkeren

Portefeuillehouder: Storteboom M.W.



Geld

5.4 Economische havens en waterwegen

Portefeuillehouder: Storteboom M.W.



Geld

5.5 Openbaar Vervoer

Portefeuillehouder: Storteboom M.W.



Geld

Binnen het taakveld openbaar vervoer is een overschrijding van ruim € 200.000,--. Dit komt door een verdelingssystematiek en een andere aanbesteding. Er heeft overleg plaatsgevonden en er vindt nog overleg plaats over de kostenbesparingen en opbrengstverhoging. Ook wordt bij een nieuwe aanbesteding gekeken naar de afweging tussen prijs en kwaliteit. Hierover wordt in het eerste kwartaal 2020 nader geadviseerd waarbij een nadere concretisering plaatsvindt van de acties in de tijd weggezet.

Jaarverslag - Programma 6 Veiligheid

Jaarverslag - Beleid programma 6

Inleiding

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

Bestuurlijke kaders

- Regionaal beleidsplan rampenbestrijding en crisisbeheersing Noord- en Oost-Gelderland 2017 - 2020
- Regionaal crisisplan Noord- en Oost-Gelderland 2020-2023
- Regionaal risicoprofiel VNOG 2017 - 2020
- Integraal veiligheidsplan 2020-2023
- Nota integrale handhaving Nunspeet 2015-2018 (herziening 2019/2019)
- Bestuursconvenant horeca 2015-2018 (herziening eind 2018)
- Veiligheidsstrategie 2019-2022 politie Oost-Nederland
- Meerjarenbeleidsplan 2019-2022 van Politie Oost-Nederland

Wat hebben wij bereikt?

De APV wordt ingezet bij bestuurlijke handhaving

Overtredingen op grond van de Algemene plaatselijke verordening kunnen met bestuurlijke handhavingsmaatregelen en sancties worden afgedaan. Dit biedt een extra instrument naast de bestaande handhavinginstrumenten om overlast en verstoring van de openbare orde tegen te gaan.

Wat hebben wij gedaan in 2019?

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

Portefeuillehouder: B. van de Weerd

Einddatum: 31-12-2022



Kwaliteit

In het jaar 2019 is gestart met een pilot. Er loopt een procedure voor wat betreft bestuurlijke handhaving APV (inbrekerswerktuigen)

Het Bibob-beleid wordt geactualiseerd en uitgebreid

De Wet Bibob heet voluit 'Wet Bevordering Integriteitsbeoordelingen door het openbaar bestuur'. Met de Wet Bibob wil de overheid voorkomen dat een bepaalde vergunning die zij afgeeft, wordt misbruikt voor criminele activiteiten. Met behulp van de Wet Bibob kan de gemeente, voordat een vergunning wordt verleend of subsidie wordt verstrekt, onderzoeken of de persoon 'met wie zij zaken doet' betrouwbaar en integer is. Als uit onderzoek blijkt dat de aanvrager van de vergunning of subsidie verdacht wordt van betrokkenheid bij criminele activiteiten kunnen wij besluiten de gevraagde vergunning niet af te geven of een al verleende vergunning intrekken. Wij actualiseren het

beleid en breiden dit uit om zo maximaal mogelijk te kunnen optreden. Samen met de gemeenten van het politieteam Veluwe Noord willen wij het instrument Bibob op meerdere beleidsterreinen inzetten.

Wat hebben wij gedaan in 2019?

Wij actualiseren het Bibob beleid en breiden dit uit.

Portefeuillehouder: B. van de Weerd

Einddatum: 31-12-2022



Kwaliteit

Wij zetten het instrument Bibob op meerdere beleidsterreinen in.

Portefeuillehouder: B. van de Weerd

Einddatum: 31-12-2022



Kwaliteit

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

In 2019 is het Integraal Veiligheidsplan 2020-2023 opgesteld. Voor de samenstelling van dit plan zijn het coalitieakkoord en het collegeprogramma richtinggevend geweest. Het IVP 2020-2023 is op 28 november 2019 in de gemeenteraad vastgesteld. In het plan wordt in het bijzonder aandacht besteed aan woonoverlast en jeugdoverlast, aanpak van jeugdcriminaliteit, ondermijning, high impact crimes en de Vitale Vakantieparken.

Wat hebben wij gedaan in 2019?

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

Portefeuillehouder: B. van de Weerd

Einddatum: 31-12-2022



Kwaliteit

Onderzoek of uitbouwen gemeentelijke handhaving nodig is.

Portefeuillehouder: B. van de Weerd

Einddatum: 31-12-2020



Kwaliteit

Wij stellen een Integraal Veiligheidsplan 2020-2023 op.

Portefeuillehouder: B. van de Weerd

Einddatum: 31-12-2022



Kwaliteit

Op 28 november 2019 heeft de gemeenteraad van Nunspeet het Integraal Veiligheidsplan 2020-2023 opgesteld.

Ondermijning wordt actief bestreden.

Vanwege prioriteren van taken en werkzaamheden op het gebied van Openbare Orde en Veiligheid is een nieuw ondermijningsbeleid in 2019 nog niet vastgesteld. Daarbij komt dat we op dit gebied ook goede afstemming willen verkrijgen met omliggende gemeenten. Dat vroeg meer tijd dan was voorzien. De planning is dat het ondermijningsbeleid wordt vastgesteld in 2020.

Wat hebben wij gedaan in 2019?

Meldpunt ondermijning instellen.

Portefeuillehouder: B. van de Weerd

Einddatum: 31-12-2019



Kwaliteit

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

Wij stellen beleid op om ondermijning tegen te gaan.

Portefeuillehouder: B. van de Weerd

Einddatum: 31-12-2020



Kwaliteit

Wij bieden mogelijkheden voor evenementen

“De commissie Algemeen Bestuur heeft in haar vergadering van 10 december 2019 de startnotitie evenementenbeleid van het college bij wijze van peiling besproken. Het college gaat verder met de uitwerking van de startnotitie. Vaststelling van het evenementenbeleid is voorzien in het derde kwartaal van 2020.”

Wat hebben wij gedaan in 2019?

Wij ontwikkelen beleid over evenementenlocaties.

Portefeuillehouder: B. van de Weerd

Einddatum: 31-12-2022



Kwaliteit

De startnotitie Evenementenbeleid is behandeld in de raadscommissie Algemeen Bestuur van 10 december 2019. Aan de hand van deze startnotitie zal nu een beleidsnota Evenementenbeleid worden opgesteld.

Deze nota zal naar verwachting in het tweede kwartaal van 2020 voor besluitvorming worden aangeboden.

Wij willen de aanvraagprocedure voor een evenementenvergunning zo mogelijk vereenvoudigen.

Portefeuillehouder: B. van de Weerd

Einddatum: 31-12-2022



Kwaliteit

Wij houden onze brandweervrijwilligers betrokken en enthousiast

Het in stand houden van een professionele brandweerorganisatie is in eerste instantie een taak van de Veiligheidsregio Noord- en Oost Gelderland. Als gemeente Nunspeet maken wij hier deel van uit en voelen wij ons nauw verbonden met de lokale brandweerkorpsen Nunspeet en Elspeet. In overleg met de Veiligheidsregio NOG is in 2019 navraag gedaan naar mogelijkheden die er zijn om de vrijwilligers van de brandweer beter te ondersteunen binnen de bestaande budgetten. Voor initiatieven vanuit het brandweerkorps die niet (financieel) ondersteund worden door de VNOG kan een beroep worden gedaan op de gemeente.

Wat hebben wij gedaan in 2019?

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

Portefeuillehouder: B. van de Weerd

Einddatum: 31-12-2023



Kwaliteit

Wij ondersteunen en faciliteren initiatieven voor buurtpreventie

Burgers voelen zich betrokken bij hun omgeving en denken mee om hun buurt veilig te maken en te houden. De gemeente Nunspeet heeft in 2019 meerdere initiatieven ondersteund in het kader van buurtpreventie. Daarbij moet worden gedacht aan meerdere whatsapp-buurtgroepen en het plaatsen van attentieborden. Wij zijn hier blij mee en ondersteunen initiatieven van burgers waar mogelijk financieel of op andere wijze.

Wat hebben wij gedaan in 2019?

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

Portefeuillehouder: B. van de Weerd

Einddatum: 31-01-2022



Kwaliteit

De gemeente Nunspeet heeft in 2019 meerdere initiatieven ondersteund in het kader van buurtpreventie. Daarbij moet worden gedacht aan meerdere whatsapp-buurtgroepen en het plaatsen van attentieborden.

Wij verminderen criminaliteit en woonoverlast

Dit doen wij door meer aandacht te hebben voor preventie aan de ene kant en handhaving aan de andere kant. Bijvoorbeeld in projecten en door het opstellen van beleidsregels voor woonoverlast. Project Alcohol is gericht op preventie van alcohol- en drugsgebruik en verslaving. Daarnaast richt dit project zich op het versterken van de ketenregie zorg en veiligheid. Wij zetten in op versterking van de signalerende en repressieve handhavingkant van onze buitengewoon opsporingsambtenaren en optimaliseren de informatie-uitwisseling tussen politie en gemeentelijk toezichthouders.

Wat hebben wij gedaan in 2019?

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

Portefeuillehouder: B. van de Weerd

Einddatum: 31-12-2022



Kwaliteit

De samenwerking en informatie uitwisseling tussen de politie en de Boa's verloopt goed.

Wij stellen beleidsregels op voor woonoverlast.

Portefeuillehouder: B. van de Weerd

Einddatum: 31-12-2022



Kwaliteit

Door prioritering van werkzaamheden binnen het beleidsveld Openbare en Veiligheid zijn de beleidsregels niet in 2019 vastgesteld. De planning is dat beleidsregels in het tweede kwartaal van 2020 voor besluitvorming worden aangeboden.

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

Portefeuillehouder: B. van de Weerd

Einddatum: 31-12-2022

Kwaliteit

Het concept beleidsplan VTH is bij wijze van peiling besproken in de Commissie Algemeen Bestuur. Naar aanleiding van de bespreking is de bestuurlijke toezegging gedaan dat er in het definitieve beleidsplan VTH zal worden ingegaan op het belang van communicatie. In januari 2020 zal het aangepaste beleidsplan VTH worden vastgesteld. In het HUP 2020, welke 1e kwartaal 2020 zal worden vastgesteld, zal eveneens aandacht worden besteedt aan de signalerende en repressieve handhavingsrol van de Boa's.

Nieuw beleid 2019-2022 Programma 6

Wat hebben wij gedaan in 2019?

Nieuwe bluswatervoorzieningen

Portefeuillehouder: B. van de Weerd

Kwaliteit

De zorg voor bereikbaarheid en (openbare) bluswatervoorziening ligt bij de gemeente. Volgens de Wet veiligheidsregio's zijn burgemeester en wethouders belast met de organisatie van de brandweezorg (artikel 2 sub a). Dit betekent dat zij de zorg hebben voor de voorwaarden om een brand te kunnen bestrijden. Hierbij hoort ook de zorg voor bereikbaarheid en bluswatervoorzieningen. Diverse bluswatervoorzieningen zijn niet in orde. De VNOG heeft ons verzocht om diverse bluswatervoorzieningen te vervangen zodat voldaan wordt aan de voorwaarden om een brand te kunnen bestrijden. Het advies van de VNOG inzake de bluswatervoorzieningen is grotendeels uitgevoerd. Voor wat betreft de aanleg van Bluswatervoorzieningen op Mennorode en Samoza zijn afspraken gemaakt met de eigenaren. Uitvoering daarvan vindt in 2020 plaats.

Tijd

Het advies van de VNOG inzake de bluswatervoorzieningen is grotendeels uitgevoerd. Voor wat betreft de aanleg van Bluswatervoorzieningen op Mennorode en Samoza zijn afspraken gemaakt met de eigenaren. Uitvoering vindt in 2020 plaats.

Portofoon's Boa's

Portefeuillehouder: B. van de Weerd

Kwaliteit

De portofoons die in gebruik zijn bij de Boa's zijn in eigendom van de politie. Als gebruiker moet een vergoeding worden betaald voor het gebruik van het netwerk en de beheeractiviteiten rondom C2000.

Tijd

De gemeenteraad heeft structureel budget beschikbaar gesteld voor de portofoons die in gebruik zijn bij de Boa's.

Beleids- en prestatie indicatoren

Naam indicator	Eenheid	Jaarrekening 2018	Begroting 2019	Jaarrekening 2019
Verwijzingen Halt	Aantal per 10.000 jongeren		*	0,65
Winkeldiefstallen	Aantal per 1.000 inwoners		0,53	0,5
Geweldsmisdrijven	Aantal per 1.000 inwoners		2,25	1
Diefstallen uit woningen	Aantal per 1.000 inwoners		1,32	1,96
Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	Aantal per 1.000 inwoners		1,92	2,6

*Indicator niet bekend

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2019	Begrotingswijz. 2019 inc.	Begrotingswijz. 2019 str.	Begr. na wijz. 2019	Werkelijk 2019	Saldo 2019
Lasten						
6.1 Crisisbeheersing en brandweer	1.585	156	0	1.741	1.803	-61
6.2.1 Openbare orde en veiligheid BeM	448	37	0	485	549	-64
6.2.2 Openbare orde en veiligheid VTH	12	0	5	17	18	-2
Totaal Lasten	2.046	193	5	2.243	2.370	-127
Baten						
6.1 Crisisbeheersing en brandweer	0	0	0	0	0	0
6.2.1 Openbare orde en veiligheid BeM	0	0	0	0	-10	10
Totaal Baten	0	0	0	0	-10	10
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	2.046	193	5	2.243	2.360	-117
Gerealiseerd resultaat	2.046	193	5	2.243	2.360	-117

Jaarverslag - Financiële analyse programma 6

Doelstellingen

Taakvelden programma 6

Maatregelen

6.1 Crisisbeheersing en brandweer

Portefeuillehouder: B. van de Weerd



Geld

Het onderdeel bluswatervoorzieningen laat een overschrijding zien van € 41.000,--. Oorzaak hiervan ligt in de aanleg van extra brandputten. Het jaarlijkse budget voorziet in de jaarlijkse aanleg van ca. 3 brandputten. In 2019 heeft aanleg van nog 3 extra onderwaterpompinstallaties plaatsgevonden.

6.2.1 Openbare orde en veiligheid BeM

Portefeuillehouder: B. van de Weerd



Geld

De overschrijding op dit product wordt veroorzaakt door een niet-geraamde uitkering aan een oud-werknemer.

6.2.2 Openbare orde en veiligheid VTH

Portefeuillehouder: B. van de Weerd



Geld

In 2019 is besloten afscheid te nemen van een medewerker. Dit heeft geleid tot extra lasten als gevolg van een uit te betalen afkoopsom.

Jaarverslag - Programma 7 Sport, cultuur en recreatie

Jaarverslag - Beleid programma 7

Inleiding

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

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

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

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

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

Bestuurlijke kaders

- Kadernota Sportaccommodaties 2018
- Beleidsnota Cultuur 2015-2018
- Beleidsnota Wet maatschappelijke ondersteuning 2017-2020, Samen Verder.
- 'De gemeente als regisseur'; subsidienota gemeente Nunspeet 2019
- Groen- en beheerplan 2019-2029

Wat hebben wij bereikt?

Initiatieven op het vlak van de vrijetijdseconomie ondersteunen

In 2019 is de koersnotitie 'Nunspeet vier seizoenen uit de kunst' opgesteld via een interactief traject waarbij alle betrokkenen bij toerisme en recreatie in de gemeente Nunspeet zijn gevraagd mee te denken. Hierbij is de relatie gelegd met kunst, cultuur, cultuurhistorisch erfgoed en landschap. De koersnotitie krijgt een verdere uitwerking in 2020 en de jaren daarna via de bijbehorende ontwikkel- en uitvoeringsagenda waarin diverse acties zijn opgenomen. De vaststelling van de koersnotitie wordt verwacht in de eerste helft van 2020.

Wat hebben wij gedaan in 2019?

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

Portefeuillehouder: Storteboom M.W.

Einddatum: 31-12-2021



Kwaliteit

Het college heeft inmiddels besloten de 2e veerpont Nunspeet-Biddinghuizen te subsidiëren. Deze wordt in het voorjaar van 2020 in de vaart genomen en is een stimulans voor het surfstrandje. Dit wordt gezien als de opmaat naar de verdere ontwikkeling van Nunspeet aan Zee in 2020. Daartoe vinden momenteel gesprekken plaats met Gastvrije Randmeren en Leisurelands.

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

Portefeuillehouder: Storteboom M.W.

Einddatum: 01-01-2022



Kwaliteit

Ook in 2019 vond de gebruikelijke financiële ondersteuning van de Stichting Schaapskudde Gemeente Nunspeet plaats. Verder heeft het bestuur van de stichting het projectplan nieuwe schaapskooi aangeboden aan het college. De haalbaarheid hiervan wordt begin 2020 verder onderzocht.

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

Portefeuillehouder: L. van der Maas

Einddatum: 31-12-2021



Kwaliteit

Er is in 2019 gestart met het inventariseren van de verschillende mogelijkheden die er zijn ten aanzien van de heffingswijze van de toeristenbelasting.

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

Portefeuillehouder: Storteboom M.W.

Einddatum: 31-12-2022



Kwaliteit

Opstellen toeristisch-recreatieve visie.

Portefeuillehouder: Storteboom M.W.

Einddatum: 31-12-2019



Kwaliteit

Op 15 april en 3 oktober 2019 is een bijeenkomst gehouden voor betrokken partners, georganiseerd in samenwerking met De Plekkenmakers. Eind december 2019 is de concept versie gereed.

Particulier initiatief realisering klimbos in planologische zin faciliteren.

Portefeuillehouder: Groothuis J.

Einddatum: 31-12-2020



Kwaliteit

De provincie heeft nog geen vergunning verleend in het kader van Natura 2000 vanwege stikstofproblematiek

Uitvoeren en evalueren maatregelenplan uitbreiding 'paarse heide'.

Portefeuillehouder: Storteboom M.W.

Einddatum: 31-12-2022



Kwaliteit

Eerste voortgangsrapportage is gepresenteerd aan college en commissie RW met de voorlopige resultaten van fase 1 en 2 .

Uitvoeren stappenplan 'Vitale Vakantieparken'.

Portefeuillehouder: Storteboom M.W.

Einddatum: 31-12-2022



Kwaliteit

Verbeteren leefbaarheid leefomgeving

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

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

Wat hebben wij gedaan in 2019?

Ecologisch verantwoorde onkruidbestrijding bij sportvelden invoeren.

Portefeuillehouder: Storteboom M.W.

Einddatum: 31-12-2022



Kwaliteit

Evaluatie hondenvoorzieningen

Afgelopen periode heeft er een evaluatie plaatsgevonden van de hondenvoorzieningen. De eventuele maatregelen die hieruit voortvloeien worden uitgevoerd. Tevens zal er ingezet worden op de handhaving.

Portefeuillehouder: Storteboom M.W.

Maatregelen treffen om verrommeling bij entree kernen tegen te gaan.

Portefeuillehouder: Storteboom M.W.

Einddatum: 31-12-2022



Kwaliteit

Nieuw 'groen' beleidsplan.

Portefeuillehouder: Storteboom M.W.



Kwaliteit

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

Portefeuillehouder: Storteboom M.W.

Einddatum: 31-12-2022



Kwaliteit

Onderzoek naar de staat van onderhoud van het riool.

Portefeuillehouder: Storteboom M.W.

Einddatum: 31-12-2019



Kwaliteit

Team openbare ruimte besteedt voldoende aandacht aan dit punt.

Wijkgerichtwerken

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

Wat hebben wij gedaan in 2019?

Opstellen plan van aanpak Wijkgericht werken.

Portefeuillehouder: Storteboom M.W.

Einddatum: 31-12-2022

 **Kwaliteit**

Nieuw beleid 2019-2022 Programma 7

Wat hebben wij gedaan in 2019?

Aanbrengen nieuwe openbare toiletvoorziening speelweide Stakenberg

Portefeuillehouder: Storteboom M.W.

Einddatum: 16-12-2019

 **Kwaliteit**

 **Tijd**

Project is uitgevoerd en afgerond volgens planning.

Extra jaarlijkse bijdrage Gastvrije Randmeren

Portefeuillehouder: Storteboom M.W.

 **Kwaliteit**

Vanaf 2019 wordt de bijdrage aan Gastvrije Randmeren jaarlijks met € 5.000,-- verhoogd.

 **Tijd**

Project Natuur-inclusieve landbouw Schaarweide

Portefeuillehouder: Groothuis J.

 **Kwaliteit**

De schaarweide is ook in beeld voor de ontwikkeling van zonnepanelen/windmolens i.k.v. energie transitie. Een integrale afweging moet worden gemaakt.

 **Tijd**

Structureel verhogen van de jaarlijkse subsidie van de Stichting Vrije Academie voor Beeldende Kunsten Nunspeet

Portefeuillehouder: G. van den Berg



Kwaliteit

In 2019 heeft de gemeente Nunspeet de huur en subsidierelatie met Vrije Academie Nunspeet structureel aangepast.



Tijd

Vervanging onderduikershut verscholen dorp

Portefeuillehouder: Storteboom M.W.



Kwaliteit

wordt 2e helft 2020 uitgevoerd.



Tijd

Uitgesteld naar de 2e helft van 2020 i.v.m. 75 jarige herdenking 2e wereld oorlog.

Beleids- en prestatie indicatoren

Naam indicator	Eenheid	Jaarrekening 2018	Begroting 2019	Jaarrekening 2019
Niet sporters	% Kind (inactief)		8%	8%
	% Jongeren (inactief)		7%	7%
	% Volwassenen (inactief)		7%	7%
	% Ouderen (inactief)		12%	12%

*Indicator niet bekend

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2019	Begrotingswijz. 2019 inc.	Begrotingswijz. 2019 str.	Begr. na wijz. 2019	Werkelijk 2019	Saldo 2019
Lasten						
7.1 Sportbeleid en activering	61	0	0	61	58	3
7.2.1 Sportaccommodaties BeM	318	832	0	1.149	483	666
7.2.2 Sportaccommodaties VTH	501	34	0	535	488	47
7.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	292	88	10	390	322	68
7.4 Musea	41	0	0	41	40	2
7.5.1 Cultureel erfgoed BeM	63	7	0	69	64	6
7.5.2 Cultureel erfgoed Openbare Ruimte	22	0	0	22	8	13
7.5.3 Cultureel erfgoed ROV	227	10	0	237	30	207
7.6 Media	688	0	0	688	686	2
7.7.1 Openbaar Groen en (openlucht) recreatie BeM	4	5	0	9	9	1
7.7.2 Openbaar Groen en (openlucht) recreatie Openbare Ruimte	2.411	108	0	2.519	2.498	21
Totaal Lasten	4.627	1.084	10	5.721	4.685	1.036
Baten						
7.2.1 Sportaccommodaties BeM	-51	-36	0	-87	-56	-31
7.2.2 Sportaccommodaties VTH	-85	0	0	-85	-83	-2
7.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-3	0	0	-3	-3	0
7.5.1 Cultureel erfgoed BeM	-17	0	0	-17	-17	0

7.5.2 Cultureel erfgoed Openbare Ruimte	-1	0	0	-1	-7	6
7.7.1 Openbaar Groen en (openlucht) recreatie BeM	-1	0	0	-1	-1	0
7.7.2 Openbaar Groen en (openlucht) recreatie Openbare Ruimte	-671	0	0	-671	-494	-177
Totaal Baten	-829	-36	0	-864	-660	-204
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	3.799	1.048	10	4.857	4.025	832
Gerealiseerd resultaat	3.799	1.048	10	4.857	4.025	832

Jaarverslag - Financiële analyse programma 7

Doelstellingen

Taakvelden programma 7

Maatregelen

7.1 Sportbeleid en activering

Portefeuillehouder: drs. M. van de Bunte



Geld

In 2019 is binnen de bestaande kaders uitvoering gegeven aan ons sport- en beweegbeleid.

7.2.1 Sportaccommodaties BeM

Portefeuillehouder: drs. M. van de Bunte, L. van der Maas



Geld

Via begrotingswijziging is er budget beschikbaar gesteld op taakveld 7.2 Sportaccommodaties om voor enkele complexe en strategische (sport)onderwerpen externe ondersteuning in te huren. De kosten zijn verantwoord onder taakveld 9.4 Overhead voor een bedrag van €50.000,--.

7.2.2 Sportaccommodaties VTH

Portefeuillehouder: drs. M. van de Bunte



Geld

Bij meerdere sportaccommodaties is er minder uitgegeven dan begroot. De som van al deze beperkte onderschrijdingen maakt dat er totaal € 47.000,-- minder is uitgegeven dan begroot.

7.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie

Portefeuillehouder: G. van den Berg



Geld

Uitgaven voor volksfeesten

Voor de viering van Koningsdag, de 4 mei-herdenking en Bevrijdingsdag wordt een subsidie verleend aan de Oranjeverenigingen in de vier kernen van de gemeente Nunspeet op basis van de Deelverordening Sociale samenhang en leefbaarheid gemeente Nunspeet 2019. In de bijzondere herdenkingsperiode rondom 'Nunspeet herdenkt 75 jaar bevrijding' wordt verzocht voor eenmalige extra activiteiten in dat kader in de vier kernen in 2020 het resterende budget ad € 4.000,-- van 2019 voor 2020 in te zetten.

Muziekonderwijs

Na afwikkeling van het faillissement van de muziekschool is via collegebesluit bepaald dat het restantbudget beschikbaar blijft voor kunst en cultuur (waaronder cultuureducatie en kunst- en cultuurbeleid). Over de genoemde ontwikkelingen vinden nog interne en externe overleggen plaats. De uitwerking en besluitvorming hiervan volgt in het eerste half jaar van 2020. Daarom is voorgesteld het restantbudget van € 47.000,-- over te hevelen naar 2020.

7.4 Musea

Portefeuillehouder: G. van den Berg



Geld

7.5.1 Cultureel erfgoed BeM

Portefeuillehouder: G. van den Berg



Geld

7.5.2 Cultureel erfgoed Openbare Ruimte

Portefeuillehouder: L. van der Maas



Geld

Het geplande onderhoudswerk aan de schaapskooi kon niet meer in 2019 uitgevoerd worden. Voorgesteld wordt het budget voor onderhoud over te hevelen naar 2020.

7.5.3 Cultureel erfgoed ROV

Portefeuillehouder: L. van der Maas



Geld

Cultuurhistorisch beleid

Als uitwerking van de Omgevingsvisie en de Erfgoedatlas dient cultuurhistorisch beleid opgesteld te worden. Dit is in 2019 niet opgepakt als gevolg van prioritering en fasering.

Herstel en onderhoud molen De Maagd

In 2019 was nog niet duidelijk welke werkzaamheden er moesten worden uitgevoerd. Dit is medio februari 2020 duidelijk en dan kan overgegaan worden tot de uitvoering van deze werkzaamheden.

7.6 Media

Portefeuillehouder: G. van den Berg



Geld

7.7.1 Openbaar Groen en (openlucht) recreatie BeM

Portefeuillehouder: Storteboom M.W.



Geld

7.7.2 Openbaar Groen en (openlucht) recreatie Openbare Ruimte

Portefeuillehouder: Storteboom M.W.



Geld

Er is dit jaar extreem veel overlast geweest van de eikenprocessierups in de gemeentelijke bomen (straatbomen, parkbomen, groensingels enz.). Dit heeft extra kosten opgeleverd van ca. € 30.000,- aan wegzuigkosten en de inzet van hoogwerkers.

Daarnaast heeft extreme hitte van afgelopen zomermaanden gezorgd voor extra kosten voor het bewateren van jonge bomen en extra inboetmateriaal van bomen en heesters.

In het bomenonderhoud worden wij door o.a. klimaatveranderingen en door ouder wordend bomenbestand geconfronteerd met extra kosten voor snoeiwerk (o.a. verwijderen dood hout) Dit om te kunnen voldoen aan de wettelijke zorgplicht voor bomen als beheerder van de openbare ruimte.

Een aantal geplande onderhoudswerkzaamheden aan het Veluwetransferium hebben nog niet plaatsgevonden. Het gaat om het herstellen van het dak van de onderhoud , een nieuw camerasysteem en herstelwerkzaamheden (als gevolg van vandalisme). Daarom wordt voorgesteld een budget van € 12.000,- over te hevelen naar 2020.

De renovatie van het Edzard Koningpark betreft een meerjarig project waarover de gemeente Nunspeet in gesprek is met de inwoners en belanghebbenden. Voorgesteld wordt voor dit project een budget van € 15.000,- over te hevelen naar 2020.

Jaarverslag - Programma 8 Economische zaken

Jaarverslag - Beleid programma 8

Inleiding

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

Bestuurlijke kaders

- Integrale Toekomstvisie Nunspeet 2030
- Regionaal Programma Werklocaties Noord-Veluwe
- Provinciale Omgevingsvisie
- Nota bestemmingen en beheer van de bossen
- Omgevingsvisie gemeente Nunspeet

Wat hebben wij bereikt?

Wij zetten in op een sterkere lokale economie

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

Wat hebben wij gedaan in 2019?

De dienstverlening aan de lokale ondernemers verbeteren

Portefeuillehouder: drs. M. van de Bunte

Einddatum: 31-12-2023



Kwaliteit

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

De economische relatie met de regiogemeenten versterken

Portefeuillehouder: drs. M. van de Bunte

Einddatum: 31-12-2022



Kwaliteit

Het RPW Noord-Veluwe is aan de provincie Gelderland aangeboden.

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

Portefeuillehouder: Storteboom M.W.

Einddatum: 31-12-2022



Kwaliteit

Faciliteren 'start-ups' en ZZP-ers middels gronduitgifte ten behoeve van bedrijfsverzamelgebouwen.

Portefeuillehouder: Groothuis J.

Einddatum: 31-12-2019



Kwaliteit

Er zijn kavels uitgegeven voor vestiging van Bedrijfsverzamelgebouwen op de Kolk

Het jaarlijks organiseren van een ondernemersdag.

Portefeuillehouder: drs. M. van de Bunte

Einddatum: 31-12-2022



Kwaliteit

Op vrijdag 15 november 2019 heeft de gemeente Nunspeet een Ondernemersontbijt aangeboden aan haar ondernemers tijdens de landelijke Dag van de Ondernemer van MKB-Nederland.

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

Portefeuillehouder: drs. M. van de Bunte

Einddatum: 31-12-2023



Kwaliteit

In 2019 is gestart met de Coöperatie Parkmanagement De Kolk. Bij de bestuurs- en ledenvergaderingen van het Parkmanagement De Kolk adviseert en informeert de bedrijfscontactfunctionaris van de gemeente.

Onderzoeken mogelijkheid aansluiting bij / samenwerking met regio Zwolle.

Portefeuillehouder: drs. M. van de Bunte

Einddatum: 31-12-2023



Kwaliteit

In de raadsvergadering van 28 november 2019 heeft de gemeenteraad besloten dat de gemeente Nunspeet per 1 januari 2020 aansluit bij de Regio Zwolle.

Realiseren bedrijvenstrip Elspeet.

Portefeuillehouder: L. van der Maas

Einddatum: 31-12-2022



Kwaliteit

Sociaaleconomische ontwikkeling & samenwerking: bevorderen goede aansluiting onderwijs - arbeidsmarkt, o.a. door De Human Capital Agenda met de 3 O's.

Portefeuillehouder: drs. M. van de Bunte

Einddatum: 31-12-2021



Kwaliteit

In oktober 2018 heeft het college besloten bij de overgang van RNV naar SNV voor economie regionaal/strategie niet op te nemen in de begroting. Begin 2019 is besloten 2019 te dekken uit 'onvoorzien' en voor 2020 en verder via de begroting 2020-2023. Deze begrotingswijziging moet nog doorgevoerd worden.

In juni 2019 hebben de Noord-Veluwse gemeenten besloten niet meer als regio samen te werken. Op basis hiervan is het traject voor de sociaaleconomische visie en regionale strategische agenda 'on hold' gezet. Het onderzoek voor Human Capital Agenda Noord-Veluwe is uitgevoerd. Begin 2020 vinden er gesprekken plaats of en zo ja hoe gemeenten initiatieven voor 'talentontwikkeling werkenden' wil ondersteunen.

Gemeente Nunspeet en ook Elburg, Ermelo en Putten hebben besloten te stoppen met 'economie regionaal/strategie'. Relevante onderdelen uit strategie kunnen een plek krijgen binnen 'economie regionaal/beleid'. Voor Nunspeet speelt wat accent moet krijgen: 'regio Zwolle' en/of 'Noord-Veluwe'.

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

Portefeuillehouder: G. van den Berg

Einddatum: 01-07-2019

Kwaliteit

De regionale sociaaleconomische visie en strategische agenda wordt door besluitvorming opheffing Samenwerking Noord-Veluwe niet verder uitgewerkt. De komende maanden moet duidelijk worden wat de gemeenten nog in de Noord-Veluwse samenwerking willen. Voor Nunspeet speelt dat er vanaf 2020 dubbeling is door deelname aan Regio Zwolle: bereikbaarheid, menselijk kapitaal, leefomgeving en energie. Het is de bedoeling dat de vijf Gelderse gemeenten binnen Regio Zwolle (H2NEO) in 2020 een eigen economische agenda gaan maken. Ook voor het partnerschap met de provincie Gelderland. In de samenwerking van Noord-Veluwse gemeenten op economie richt Noord (vanaf Nunspeet) zich op Zwolle. Aan de westkant orienteert men zich op een passende samenwerking. Ondernemers en onderwijs voelen wel een Noord-Veluwse binding (Daily Urban System). Het is de kunst de bestuurlijke constellatie te laten aansluiten op de werkelijkheid.

Beleids- en prestatie indicatoren

Naam indicator	Eenheid	Jaarrekening 2018	Begroting 2019	Jaarrekening 2019
Funciemenging	%		57%	*
Vestigingen van bedrijven	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar		140	137
				141

*Indicator niet bekend

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2019	Begrotingswijz. 2019 inc.	Begrotingswijz. 2019 str.	Begr. na wijz. 2019	Werkelijk 2019	Saldo 2019
Lasten						
8.1 Economische ontwikkeling	134	69	77	279	275	4
8.2 Fysieke Bedrijfsinfrastructuur	181	0	0	181	178	3
8.3 Bedrijfsloket en Bedrijfsregelingen	112	0	0	112	67	45
8.4.1 Economische promotie BeM	312	101	0	413	347	66
8.4.2 Economische promotie Financiën	15	3	0	18	10	9
Totaal Lasten	755	173	77	1.004	877	127
Baten						
8.1 Economische ontwikkeling	0	-52	-77	-128	-129	1
8.3 Bedrijfsloket en Bedrijfsregelingen	-173	0	0	-173	-158	-15
8.4.2 Economische promotie Financiën	-1.373	0	0	-1.373	-1.552	180
Totaal Baten	-1.546	-52	-77	-1.674	-1.840	165
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-791	121	0	-670	-962	292
Gerealiseerd resultaat	-791	121	0	-670	-962	292

Jaarverslag - Financiële analyse programma 8

Doelstellingen

Taakvelden programma 8

Maatregelen

8.1 Economische ontwikkeling

Portefeuillehouder: drs. M. van de Bunte

 Geld

8.2 Fysieke Bedrijfsinfrastructuur

Portefeuillehouder: drs. M. van de Bunte



Geld

8.3 Bedrijfsloket en Bedrijfsregelingen

Portefeuillehouder: drs. M. van de Bunte



Geld

Het 'Traject samenwerking centrumondernemers' is later afgerond in 2019 dan gedacht. Het college heeft besloten een workshop aan de centrumondernemers aan te bieden op het gebied van marketing en communicatie. Deze workshop wordt in 2020 aangeboden en het benodigde bedrag hiervoor wordt voorgesteld over te hevelen.

8.4.1 Economische promotie BeM

Portefeuillehouder: Storteboom M.W.



Geld

In 2019 zijn de bijdragen aan Nunspeet uit de Kunst, VisitVeluwe, Programma Vitale Vakantieparken en SNV op basis van de gemaakte afspraken uitbetaald, waarbij voor de uitvoering van de taak van SNV voor toerisme en recreatie is besloten zich te beperken tot de beleidstaak. In 2019 is voor Nunspeet uit de Kunst per abuis twee keer een aanvullende bijdrage van € 50.000,-- geraamd. Aangezien er eenmaal een aanvullende bijdrage is verstrekt, is er een onderschrijding voor dit onderwerp op het taakveld ontstaan. De interactieve aanpak van de ontwikkeling van de koersnotitie voor toerisme en recreatie kostte wat meer tijd dan verwacht en leidt tot vaststelling in de eerste helft van 2020. Aan de koersnotitie is een ontwikkel- en uitvoeringsagenda gekoppeld. De reeds verwachte kosten voor een aantal projecten die hierin zijn opgenomen, zoals realisatie routenetwerken voor mtb, ruiter, mensen en wandelen, NS-Buitenpoort/Poort naar de Veluwe, ontwikkeling Nunspeet aan Zee, aanpassing bebording enzovoort worden in 2020 verder ontwikkeld en naar verwachting uitgevoerd.

8.4.2 Economische promotie Financiën

Portefeuillehouder: L. van der Maas



Geld

In 2019 is € 11.000,-- meer forensenbelasting over 2018 ontvangen als gevolg van een hoger aantal forensen dan dat bij de jaarrekening 2018 was verwacht. In het voorjaar 2020 worden de aanslagen 2019 opgelegd. Bij de jaarrekening 2019 is een nog te ontvangen bedrag opgenomen van € 650.000,-- (2.700 x € 240,50). Het aantal forensen is lager dan het aantal zoals bij de begroting verwacht. Per saldo een lager opbrengst forensenbelasting van € 54.000,--. Tegenover de lagere opbrengst forensenbelasting staat een hogere opbrengst toeristenbelasting.

De definitieve aanslag toeristenbelasting 2018 toeristenbelasting is, na opgave van het aantal overnachtingen en plaatsen door de (recreatie) ondernemers, in 2019 opgelegd. Als gevolg van een 'goede zomer' in 2018 zijn de aantallen aanzienlijk hoger dan bij de voorlopig aanslagen rekening mee was gehouden. De extra opbrengst 2018 van € 106.000,-- is verantwoord in het boekjaar 2019. De voorlopig aanslag 2019 (90%) is gebaseerd op de definitieve aanslag 2018 en is hierdoor € 61.000,-- hoger dan de begrote opbrengst. Bij de definitieve aanslag toeristenbelasting 2019 in 2020 wordt duidelijk of deze aantallen zijn gehaald.

Jaarverslag - Programma 9 Bestuur en ondersteuning

Jaarverslag - Beleid programma 9

Inleiding

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

Bestuurlijke kaders

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

Wat hebben wij bereikt?

Digitaliseren van informatievoorziening en veilige dienstverlening

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

Wat hebben wij gedaan in 2019?

Wij doen onderzoek naar nieuwe contact / communicatiekanalen

Portefeuillehouder: L. van der Maas

Einddatum: 31-12-2022



Kwaliteit

In 2019 is ervaring opgedaan met WhatsApp in de pilot Oenenburgweg. Binnen het project Social media zal in 2020 dit verder worden uitgebreid. Een PvA wordt gemaakt voor het vergroten van het aantal volgers op social media en het inzetten van verschillende soorten informatievoorziening via social media. Voor 2020 wordt een voorstel voorbereid voor de inzet van nieuwe contactkanalen zoals Instagram en Chatfuncties en daarnaast webcare.

Wij zorgen voor een betere digitale toegankelijkheid, actualiteit en vindbaarheid van informatie en toename digitale producten (via vernieuwde website).

Portefeuillehouder: L. van der Maas

Einddatum: 31-12-2022



Kwaliteit

In 2019 is de website volledig vernieuwd. De techniek achter de website is nieuw en duurzaam, zodat we de komende jaren daarmee vooruit kunnen.

Ook alle content is bekeken, opgeschoond, herschreven en beter vindbaar gemaakt. Ook is de toegankelijkheid toegenomen.

Via de vernieuwde website is nu mogelijk om nog meer digitaal te 'regelen

Nunspeet zorgt voor een blijvende solide financiële huishouding

In 2019 is het financiële beleid gebaseerd op een reëel sluitende meerjarenbegroting, systematisch toepassen van integraal risicomanagement en het vergroten van risicobewustzijn van bestuur en organisatie. Gezien de grote projecten die Nunspeet de komende jaren wil realiseren is een aanzet gemaakt voor een totaalanalyse van alle grote projecten en gemeentelijke taken. Ook in de gemeentelijke taken worden forse risico's onderkend. Denk hierbij alleen al aan de onzekerheden rond de Jeugdzorg en invoering van de Omgevingswet. Om een goede totaalafweging te kunnen maken, worden alle projecten en taken bij elkaar gebracht. Randvoorwaarde hierbij is dat de gemeente voldoende weerstandsvermogen houdt voor risico's. In 2020 wordt deze totaalanalyse met het college en de gemeenteraad besproken en vormt dit de input voor de op te stellen Programmabegroting 2021-2024. Onderdeel van de analyse is een dekkingsvoorstel waarmee de gemeente ook op langere termijn financieel gezond blijft.

In 2019 is een start gemaakt met het meer 'SMART' maken van de programmabegroting met een beperkt aantal indicatoren die de resultaten van het ingezette beleid beter zichtbaar maken.

Wat hebben wij gedaan in 2019?

Invoeren van een gestructureerde vorm van omgaan met risico's, toepassen van risicomanagement.

Portefeuillehouder: L. van der Maas

Einddatum: 31-12-2020



Kwaliteit

De nota weerstandsvermogen en risicomanagement is opgesteld. Deze wordt begin 2020 aangeboden aan de raad.

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

Portefeuillehouder: L. van der Maas

Einddatum: 31-12-2022

Kwaliteit

In de achterliggende periode heeft de raads werkgroep indicatoren, samen met de ambtelijke organisatie, gemeentelijke indicatoren opgesteld voor (onderdelen van) de programma's Sociaal domein, Volkshuisvesting en Ruimtelijke ontwikkeling. Tevens voor het project Centrum. Deze indicatoren hebben voor het eerst een plaats gekregen in de 2e hoofdlijnenrapportage 2019. In de 3e hoofdlijnenrapportage 2019 zijn deze nog verfijnd en waar mogelijk is historie opgebouwd. De werkgroep heeft een planning opgesteld voor de overige programma's en projecten in 2020/2021. De wettelijke indicatoren worden opgenomen in de begroting en jaarrekening.

Optimaliseren van de bedrijfsvoering ten dienste van onze ambities

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

Om deze ambities waar te (blijven) maken, zetten we in op een goede en actuele bedrijfsvoering als belangrijke randvoorwaarde voor succes. Achterenvolgens worden daarbij onderwerpen bij de kop gepakt. Zaken als een efficiënte organisatiestructuur en heldere rolverdeling bij intergemeentelijke samenwerking, maar ook aanpak vanuit een actuele en samenbindende missie en visie zijn aan de orde. Voor een goed werkgeverschap zetten wij daarnaast in op een duurzame en gerichte inzetbaarheid van de medewerkers en bekijken we hoe we via de doorontwikkeling van opgavengericht werken tot optimale resultaten kunnen komen.

Wat hebben wij gedaan in 2019?

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

Portefeuillehouder: L. van der Maas

Einddatum: 31-12-2022

Kwaliteit

De ondernemerspeiling is uitgevoerd. De resultaten worden binnenkort verwacht.

Extra aandacht voor schriftelijke en mondelinge communicatie met inwoners.

Portefeuillehouder: B. van de Weerd

Einddatum: 31-12-2022

Kwaliteit

Dit is een doorlopend proces. Met het 'onlineteam' worden nieuwe mogelijkheden onderzocht. Zo loopt er een pilot met een app-groep.

Nunspeet biedt aan (jong) talent kansen en nemen verantwoordelijkheid voor inzet van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt.

Portefeuillehouder: B. van de Weerd

Einddatum: 31-12-2022



Kwaliteit

Optimalisatie van het Klant Contact Center.

Portefeuillehouder: L. van der Maas

Einddatum: 31-12-2020



Kwaliteit

Nieuw beleid 2019-2022 Programma 9

Wat hebben wij gedaan in 2019?

Aanstelling Functionaris Gegevensbescherming (FG)

Portefeuillehouder: L. van der Maas



Kwaliteit

Het dienstverband van de FG dat samen met gemeente Elburg was aangegaan, is beëindigd. Gemeente Elburg heeft aangegeven de invulling niet gezamenlijk meer te doen. Tot er een definitieve oplossing is gevonden, is onze Ciso tijdelijk als FG benoemd. Naar een definitieve oplossing wordt nog gezocht. Inmiddels is er per 1-2-2020 een functionaris gegevensbescherming aangesteld.

Formatie uitbreiding juridische - beleidsondersteuner directieteam Openbare ruimte (6 uur per week)

Portefeuillehouder: Storteboom M.W.



Kwaliteit

Voor juridische – beleidsondersteuner is uren uitbreiding (6 uur per week) per 1 januari 2019 noodzakelijk i.v.m. toename in taakveld juridische – beleidsondersteuning bij directieteam Openbare ruimte.



Tijd

Planten

Portefeuillehouder: B. van de Weerd



Kwaliteit

Diverse plantenbakken zijn in het gebouw geplaatst.

Uitbreiding uren facilitair medewerker met 4 uur per week

Portefeuillehouder: L. van der Maas



Kwaliteit

Het functiehuis is structureel met 4 uur uitgebreid. De uren worden ingevuld.

Verhoging bijdrage Streekarchivaat

Portefeuillehouder: B. van de Weerd



Kwaliteit

Het nadelige saldo van € 25.000 (over deels de afrekening 2018) komt ten laste van 2019 waardoor er een overschrijding plaats vindt op het onderdeel streekarchief. Bij de aanvraag van het nieuw beleid 2019 is per abuis een onjuist bedrag in de begroting verwerkt.



Tijd

Het oprichten van een e-depot in regionaal verband (streekarchivariaat Noordwest Veluwe) zit in de eindfase van het aanbestedingstraject.

Vervanging deurautomaten binnendeuren tussen beveiligde zones Gemeentehuis

Portefeuillehouder: B. van de Weerd

Einddatum: 31-12-2020



Kwaliteit

Diverse offertes opgevraagd. Uitvoering staat gepland in 2020.



Tijd

Vervanging toegangscontrolesysteem Gemeentehuis

Portefeuillehouder: B. van de Weerd

Einddatum: 12-08-2019



Kwaliteit

Afgerond in 2019.



Tijd

Voldoen aan banenafpraak

Portefeuillehouder: B. van de Weerd



Kwaliteit

Er zijn vijf medewerkers in dienst die vallen onder de banenafpraak. Er wordt voldaan aan de banenafpraak.

Beleids- en prestatie indicatoren

Naam indicator	Eenheid	Jaarrekening 2018	Begroting 2019	Jaarrekening 2019
Formatie	Fte per 1.000 inwoners	6,6	7,1	6,81
Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	7	6,9	6,84
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	711,2 (**)	738,5	729,5
Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	3,81% (**)	0,56%	4,13%
Overhead	% van totale lasten	13,45% (**)	12,46%	13,68%

*Indicator niet bekend

**Herrekening op basis van
BBV

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2019	Begrotingswijz. 2019 inc.	Begrotingswijz. 2019 str.	Begr. na wijz. 2019	Werkelijk 2019	Saldo 2019
Lasten						
9.1 Bestuur	1.638	29	0	1.666	2.043	-376
9.2 Burgerzaken	1.034	40	0	1.074	1.033	41
9.3 Beheer overige gebouwen en gronden	240	10	-5	245	281	-36
9.4.1 Overhead, ondersteuning organisatie, BeM	81	68	0	149	168	-19
9.4.2 Overhead, ondersteuning organisatie, Financiën	49	28	0	77	124	-47
9.4.3 Overhead, ondersteuning organisatie, Openbare ruimte	785	12	0	797	744	53
9.4.4 Overhead, ondersteuning organisatie, Informatie	1.676	467	47	2.189	2.002	186
9.4.6 Overhead, ondersteuning organisatie, POFO	4.873	264	102	5.239	5.440	-201
9.5 Treasury	-364	-238	0	-602	-631	29
9.61 OZB woningen	295	10	0	305	295	10
9.62 OZB niet-woningen	38	0	0	38	42	-4
9.64 Belastingen Overig	81	0	0	81	82	-1
9.7 Algemene Uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	42	-54	42	31	8	23
9.8 Overige baten en lasten	3.125	-1.209	-173	1.744	246	1.498
9.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	15	0	0	15	91	-76
Totaal Lasten	13.609	-573	13	13.049	11.968	1.081
Baten						
9.1 Bestuur	-379	103	0	-276	-320	44
9.2 Burgerzaken	-500	0	0	-500	-398	-102
9.3 Beheer overige gebouwen en gronden	-323	0	-2	-325	-311	-14
9.4.2 Overhead, ondersteuning organisatie, Financiën	0	0	0	0	-55	55

9.4.3 Overhead, ondersteuning organisatie, Openbare ruimte	-21	0	0	-21	-32	12
9.4.4 Overhead, ondersteuning organisatie, Informatie	-12	0	0	-12	-3	-10
9.4.5 Overhead, ondersteuning organisatie, Infra	-35	0	0	-35	-87	52
9.4.6 Overhead, ondersteuning organisatie, POFO	-165	-22	20	-167	-235	68
9.5 Treasury	-695	34	-60	-720	-804	84
9.61 OZB woningen	-2.796	0	-126	-2.922	-2.944	22
9.62 OZB niet-woningen	-1.452	0	0	-1.452	-1.457	5
9.64 Belastingen Overig	-1.500	0	0	-1.500	-1.687	187
9.7 Algemene Uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	-37.285	-1.238	0	-38.523	-38.806	283
9.8 Overige baten en lasten	0	-198	0	-198	-232	34
Totaal Baten	-45.164	-1.321	-168	-46.653	-47.370	717
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-31.555	-1.894	-154	-33.604	-35.402	1.798
Onttrekkingen						
9.10 Mutaties reserves	2.311	9.395	2	11.708	8.987	2.721
Stortingen						
9.10 Mutaties reserves	2.009	4.910	0	6.919	6.959	-40
Mutaties reserves	-302	-4.485	-2	-4.789	-2.028	-2.761
Gerealiseerd resultaat	-31.857	-6.379	-157	-38.392	-37.430	-962

Jaarverslag - Financiële analyse programma 9

Doelstellingen

Taakvelden programma 9

Maatregelen

9.1 Bestuur

Portefeuillehouder: B. van de Weerd

Geld

Voor de pensioenverplichtingen van wethouders heeft een extern bureau een zgn. actuariële berekening uitgevoerd. Door de gedaalde rekenrente moet de pensioenvoorziening fors aangevuld worden. De rekenrente voor 2019 was door het BZK vastgesteld op 1,577%. De recent gepubliceerde rekenrente voor 2020 is vastgesteld op 0,290%. Deze daling in rekenrente leidt tot een flinke verhoging van de gemeentelijke voorziening ten opzichte van vorig jaar. Volgens de wet moet dit geld namelijk beschikbaar zijn. Op basis van de nu bekende cijfers moet de pensioenvoorziening met ruim € 450.000,-- verhoogd worden. Deze verhoging moet verwerkt worden in de jaarcijfers 2019.

Jaarlijks vindt een onttrekking aan de voorziening pensioenverplichtingen wethouders plaats voor de dekking van de pensioenuitkeringen van oud-wethouders. Omdat in het verleden hier sprake was van een reserve is de onttrekking geraamd op taakveld 9.10 Mutaties reserves. De boeking op taakveld 9.1 Bestuur leidt hier tot een extra bate die afgezet moet worden tegen een lagere bate op taakveld 9.10 Mutaties reserves.

9.10 Mutaties reserves

Portefeuillehouder: L. van der Maas

Geld

De mutaties reserves wijken op de volgende onderdelen af van de begroting:

Lasten

In de begroting is voor 2019 een storting van € 75.000,-- opgenomen voor de pensioenverplichtingen van wethouders. Aangezien hier sprake is van een pensioenvoorziening en geen reserve, mag deze storting op grond van verslaggevingsregels (BBV) niet op taakveld 9.10 Mutatie reserves worden verantwoord. De storting in de voorziening is verantwoord op taakveld 9.1 Bestuur.

Op grond van de vastgestelde nota Reserves en voorzieningen is de reserve automatisering vrijgevallen ten gunste van de Algemene reserve. De gemeentelijke verslaggevingsregels (BBV) schrijven voor dat een overboeking van reserves via de exploitatie moet lopen. Daarom is aan de batenkant een vrijval uit de reserve Automatisering verantwoord (€ 211.000,-). Aan de lastenkant is hiertegenover voor hetzelfde bedrag een storting in de Algemene reserve verantwoord.

In de raadsvergadering van 19 december 2019 is de structuurvisie Kijktuinen vastgesteld. Hierbij is een financiële haalbaarheidsverkenning vastgesteld met een storting in de reserve grondexploitatie. De begrotingswijziging is in 2019 verwerkt, maar vindt in de komende jaren plaats. Daarom is de geraamde storting in de reserve grondexploitatie op werkelijke basis niet geboekt.

De geraamde storting in de reserve Precario (€ 1,5 mln) is op werkelijke basis hoger uitgevallen. Dit leidt tot een extra last op het taakveld 9.10 Mutatie reserves. Hier staat op taakveld 9.64 Belastingen overig een hogere opbrengst precariobelasting tegenover.

Baten

Als gevolg van latere uitvoering van begrote projecten hebben diverse onttrekkingen aan reserves niet of beperkt plaatsgevonden. Hierbij moet gedacht worden aan de stationsomgeving (€ 232.000,-- minder onttrokken), recreatieve fietspaden (€ 208.000,-- minder onttrokken) en de onderwijshuisvesting (€ 125.000,-- minder onttrokken).

In de nota reserves en voorzieningen is bepaald dat het college € 75.000,-- mag onttrekken aan de reserve restauratie gemeentelijke monumenten als het beschikbare budget voor monumentensubsidies wordt overschreden. Omdat in 2019 het budget niet is overschreden, vindt er geen onttrekking aan de reserve plaats.

Hierboven is toegelicht dat de vrijval van de reserve automatisering via de exploitatie is verwerkt. De vrijval

van de reserve is verwerkt als bate terwijl de storting naar de Algemene reserve als last is verantwoord. Per saldo is de exploitatie budgettair neutraal en is het saldo van de reserve Automatisering in de Algemene reserve gestort.

De raad heeft in haar vergadering van april 2019 ingestemd met de aankoop van onroerend goed. In mei 2019 heeft de raad ingestemd met de aankoop van de Emté-locatie ten behoeve van de stationsomgeving. Aangezien beide aankopen nog niet zijn afgewikkeld, hebben de geraamde onttrekkingen aan de reserves (€ 1,95 miljoen) niet plaatsgevonden in 2019.

Bij vaststelling van de Belastingverordeningen 2019 heeft de raad besloten onttrekkingen te doen aan de reserves egalisatie tarieven afvalstoffenheffing (€ 127.000,--) en egalisatie tarieven rioolheffing (€ 73.000,--). Op grond van de verslaggevingsregels (BBV) zijn deze reserves omgezet naar voorzieningen.

Onttrekkingen aan voorzieningen moet niet verantwoord worden op taakveld 9.10 Mutaties reserves, maar op de taakvelden voor Riool en Afval.

9.2 Burgerzaken

Portefeuillehouder: B. van de Weerd



Geld

In de loop van 2019 manifesteerde zich voor het eerst, voor de komende periode tot en met 2023 de zgn. paspoortdip. Het effect voor 2019 is echter groter dan verwacht. Bij de rijbewijzen wordt nu al de piekperiode zichtbaar die zich ook over 2020-2023 uitstrekt.

9.3 Beheer overige gebouwen en gronden

Portefeuillehouder: L. van der Maas



Geld

Overschrijding op dit taakveld wordt veroorzaakt door extra afschrijvingslasten op diverse gebouwen.

De woning aan de Wagenweg 39 in Nunspeet moet na het vervangen van de rieten kap (in 2020) geschilderd worden. Het vervangen van de rieten kap paste niet in de planning van 2019 van het rietdekkersbedrijf en schilderwerk vindt daarna plaats. Budget voor het vervangen van de kap en het schilderwerk zijn overgeheveld naar 2020.

9.4.1 Overhead, ondersteuning organisatie, BeM

Portefeuillehouder: B. van de Weerd



Geld

9.4.2 Overhead, ondersteuning organisatie, Financiën

Portefeuillehouder: L. van der Maas



Geld

9.4.3 Overhead, ondersteuning organisatie, Openbare ruimte

Portefeuillehouder: B. van de Weerd, L. van der Maas



Geld

geen bijzonderheden

9.4.4 Overhead, ondersteuning organisatie, Informatie

Portefeuillehouder: L. van der Maas



Geld

Vernieuwingen in het zaakstelsel zijn nog niet doorgevoerd. Voorgesteld wordt een budget over te hevelen voor ondersteuning bij de aanbesteding en implementatie van een nieuw zaakstelsel.

De ontwikkelingen rondom de digitale dienstverleningen gaan snel. Klantstromen en klantbegeleiding gaan wijzigen. In het najaar van 2017 is een project digitale dienstverlening gestart. Deelproject daarvan is de doorontwikkeling van het KCC. Naar verwachting zal begin 2020 besluitvorming over het uit te brengen rapport plaatsvinden. Voorgesteld wordt een budget hiervoor over te hevelen naar 2020.

9.4.5 Overhead, ondersteuning organisatie, Infra

Portefeuillehouder: L. van der Maas



Geld

9.4.6 Overhead, ondersteuning organisatie, POFO

Portefeuillehouder: B. van de Weerd



Geld

Vanaf 2018 is geen sprake meer van uitnames uit het gemeentefonds voor rechtstreekse betalingen aan derden (denk aan VNG en AenO fonds). Binnen taakveld 9.7 Algemene uitkering was hiervoor een stelpost geraamd. Van het AenO fonds is een nota ontvangen van € 10.450,--. Abusievelijk is deze structurele wijziging uit 2018 niet meegenomen in de programmabegroting 2020-2023. Structureel dient dit bedrag te worden geraamd.

In verband met personele mutaties en ziekte is er tijdelijk personeel ingeschakeld om zo de dienstverlening zeker te kunnen stellen. Voor dergelijke calamiteiten is een bedrag van € 76.890,-- opgenomen in de begroting, de zgn. knelpuntenpot. Dit bedrag is niet toereikend geweest. Het begrote bedrag voor de inhuur van personeel, waarbij rekening is gehouden met het bedrag van € 76.890,-- wordt met een bedrag van € 187.000,-- overschreden. Doordat de eigen salariskosten voor een bedrag van €122.000,- lager uitvallen dan begroot, (openstaande vacatures) is er per saldo een tekort op deze post van € 65.000,--.

9.5 Treasury

Portefeuillehouder: L. van der Maas



Geld

Het netto behaalde positieve resultaat bij dit taakveld is € 113.000,--. Hieronder worden de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de begroting toegelicht:

- In verband met een hogere balanswaarde per 1 januari 2019 ten opzichte van de begroting is in 2019 een hogere dekking van ruim € 62.500,-- van de doorbelaste rente gerealiseerd. Deze rentelast komt ten laste van de overige taakvelden. Per saldo heeft dit geen financieel effect op de exploitatie.
- De overschrijding van de rentelasten op de langlopende leningen bedraagt ca. € 25.000,--. De belangrijkste oorzaak hiervan is dat bij de begroting de werkelijk betaalde rente wordt geraamd. In de jaarrekening wordt de werkelijk van toepassing zijnde rente op 2019 verantwoord.
- De ontvangen rente op de duurzaamheids- en startersleningen over 2019 bedraagt € 82.000,--. Wanneer hierop de betaalde rente en beheervergoeding aan SVN (totaal € 58.000,--) in mindering worden gebracht, bedraagt het positieve saldo € 24.000,--. Deze posten waren niet begroot.

9.61 OZB woningen

Portefeuillehouder: L. van der Maas



Geld

De door de Waarderingskamer voorgeschreven nieuwe waarderingsmethodiek (van inhoud naar oppervlakte) is een proces dat over diverse jaren uitgesmeerd dient te worden. In 2019 is een start gemaakt met deze werkzaamheden. Nog niet alle werkzaamheden zijn in 2019 uitgevoerd. Door middel van de overheveling (€ 10.000,--) vinden deze werkzaamheden in 2020 plaats. Dit verklaart de onderschrijding van de lasten. Bij de baten is naast de OZB-opbrengst ook het niet begrote batig resultaat invordering deurwaarder van € 20.000,-- verantwoord.

9.62 OZB niet-woningen

Portefeuillehouder: L. van der Maas



Geld

9.64 Belastingen Overig

Portefeuillehouder: L. van der Maas



Geld

Bij de jaarrekening 2018 is (via nog te ontvangen bedragen) rekening gehouden met een opbrengst van € 1.549.000,-- (conform oplegging 2017). In 2019 (belastingjaar 2018) is voor een bedrag van € 1.618.000,-- opgelegd, ofwel € 69.000,- meer dan in de jaarrekening 2018 rekening mee was gehouden. Dit wordt veroorzaakt door een hogere opgave van het aantal meters buizen, draden en/of leidingen. Bij de jaarrekening 2019 is een nog te ontvangen bedrag van ruim € 1.600.000,-- (conform oplegging 2018) opgenomen. De begroting is € 1.500.000,--. Begroot is dat de opbrengst wordt toegevoegd aan de reserve Precariobelasting. Bij de jaarrekening wordt de meeropbrengst ook toegevoegd aan deze reserve.

9.7 Algemene Uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds

Portefeuillehouder: L. van der Maas



Geld

In de meicirculaire 2018 zijn gemeenten geïnformeerd over de suppletie-uitkering Overheveling IUSD (integrale uitkering Sociaal Domein) voor 2019. Deze suppletie-uitkering geeft invulling aan de bestuurlijke afspraak dat de overheveling van de IUSD naar de algemene uitkering in 2019 op landelijk niveau geen herverdeeffect (positief of negatief) mag hebben. Nacalculatie van de uitkering kan pas plaatsvinden als voor alle maatstaven de definitieve cijfers voor uitkeringsjaar 2019 bekend zijn.

De berekening van de maatstaf medicijngebruik met drempel resulteert in 2019 in een forse bijstelling. Via een bestand van Vektis wordt op basis van het declaratiegedrag van verzekerden deze maatstaf bepaald. Het aantal verzekerden per gemeente wordt ingedeeld in zogenaamde Farmaceutische Kosten Groepen (FKG) die uiteindelijk leiden tot het toegepaste berekeningsmodel. De aanpassing van deze maatstaven medicijngebruik geven een positief effect van € 313.000,--.

Aan het Gemeentefonds worden bedragen toegevoegd voor onderwerpen die voor de gemeente extra uitgaven betekenen. Niet altijd is volledig duidelijk op welke wijze deze worden ingezet en moet (nadere) besluitvorming worden afgewacht. Per 31 december 2019 stond nog een bedrag van € 22.607,-- 'geparkeerd'. Het betreft middelen voor toezicht handhaving kinderopvang en gastouderopvang en voor schulden en armoede.

9.8 Overige baten en lasten

Portefeuillehouder: L. van der Maas



Geld

Onderschrijding van de gereserveerde (kapitaal)lasten van dit taakveld wordt met name veroorzaakt doordat niet alle begrote nieuw beleid 2019 ook daadwerkelijk in 2019 is aangevraagd en verwerkt. Via het raadsvoorstel inzake overhevelingen wordt voorgesteld de gereserveerde lasten voor de onderdelen huisvesting Onderwijs en invoering Omgevingswet worden overgeheveld naar 2020. Zoals ook bij de jaarrekening 2018 is besloten, wordt bij de jaarrekening 2019 de nog niet bestede gereserveerde (kapitaal)lasten voor de nieuwbouw zwembad/sporthal en revitalisering sportpark De Wiltsangh toegevoegd aan de reserve.

Onder de baten zijn aanvullende aangiften Omzetbelasting over voorgaande jaren verantwoord.

9.9 Vennootschapsbelasting (VpB)

Portefeuillehouder: L. van der Maas



Geld

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 is bepalend voor het voorzieningenniveau en uiteraard de (jaarlijkse) lasten.

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

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

Waterbeheer

Het Afvalwaterketenplan is het resultaat van een planproces met de gemeente Elburg en het waterschap Vallei&Veluwe en omvat o.a. de aan de riolering te stellen doelen, de maatregelen om deze doelen te bereiken en de daarvoor in te zetten middelen. Het Afvalwaterketenplan is opgesteld voor de periode 2013-2020 met een evaluatie in 2017. Het onderhoud en het doen van nieuwe investeringen alsmede de verbetermaatregelen worden overeenkomstig de kaders van het Afvalwaterketenplan uitgevoerd.

Onderhoudsbudget rioleringen

Voor het onderhoud/overige werkzaamheden aan rioleringen is binnen de begroting 2019 een budget beschikbaar van € 601.895,--.

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 aanzienlijke onderhoudsbudget, voor met name grootonderhoud asfaltverhardingen, nodig. De financiële gevolgen van het Wegenplan zijn vanaf 2015 verwerkt in de begroting.

Tweejaarlijks worden de wegen door derden geïnspecteerd om een zuiver beeld te krijgen van de staat van onderhoud. De andere jaren vindt inspectie plaats door eigen medewerkers. De inspectiegegevens worden telkens toegevoegd aan het wegenbeheerssysteem 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 2019 een budget beschikbaar van € 1.215.000 ,--. De planning is dat in 2021 een nieuw beleids- en beheerplan Wegen wordt opgesteld.

Openbaar groen

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 vijf onderhoudsbestekken. Het huidige onderhoudsniveau is, gelet op het beschikbare budget, redelijk tot goed.

Voor het beheer in de buitengebieden is een Landschapsontwikkelingsplan (LOP 2006-2014) opgesteld dat in de raad van maart 2006 is vastgesteld. In juni 2006 is ook het Uitvoeringsprogramma LOP door de raad vastgesteld. De uitvoering van het programma is een doorlopend proces waarvan de financiële consequenties zijn verwerkt in de programmabegroting.

Openbare verlichting

Het Beleidsplan openbare verlichting (2011-2020) is in 2011 door de raad vastgesteld. Het vervangingsschema maakt hier deel van uit en geeft aan welke vervanging er in een bepaald jaar moet plaatsvinden. De gemeente Nunspeet telt momenteel ruim 4.600 lichtmasten van diverse typen, kwaliteit en leeftijd.

Afhankelijk van de wegfunctie wordt gekozen voor een verlichtingsniveau gerelateerd aan minimaal de normen van de Nederlandse Stichting voor Verlichtingskunde. Deze richtlijnen worden door de meeste gemeenten en nutsbedrijven gehanteerd. Het vervangen van verouderde armaturen en lichtmasten wordt de komende jaren verder voortgezet. In het Beleidsplan openbare verlichting is in het kader van energie- en onderhoudskostenbesparing een zo neutraal mogelijk lichtniveau aangehouden met gebruikmaking van de meest efficiënte verlichtingsmiddelen. Hierbij worden verkeersveiligheid, openbare orde, sociale beleving en de woon- en leefbaarheid gewaarborgd. In het kader van de financiële heroverwegingen is rekening gehouden met de verwachte besparingen door gebruik van duurzame producten. Vanaf 2014 wordt rekening gehouden met een structurele energiebesparing van € 10.000,--. De komende jaren wordt ingestoken op de vervanging van oudere armaturen door energiezuinige led-armaturen.

Onderhoudsbudget openbare verlichting

Voor het onderhoud aan straatverlichting is binnen de begroting 2019 een budget beschikbaar van € 88.914,--.

Bossen en natuurterreinen

De gemeente Nunspeet heeft een groot areaal aan bos- en natuurterreinen (circa 3200 ha) en 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 5000 m³ hout uit de gemeentelijke bossen middels aanbesteding verkocht aan houthandelaren die zelf zorg dragen voor het oogsten en verwijderen van dit hout.

Gebouwen

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

Jaarverslag - Paragraaf Weerstandsvermogen

Inleiding

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

Weerstandscapaciteit

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

Weerstandsvermogen is weerstandscapaciteit minus totaal van alle risico's.

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

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

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

De weerstandscapaciteit bestaat uit:

Structurele weerstandscapaciteit

De structurele weerstandscapaciteit bestaat uit:

1. Onvoorziene uitgaven structureel.
2. Onbenutte belastingcapaciteit.

Incidentele weerstandscapaciteit

De incidentele weerstandscapaciteit bestaat uit:

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

Ad 1 Onvoorziene uitgaven

Artikel 8 (lid 1 en lid 6) van het BBV verplicht iedere gemeente een bedrag voor onvoorziene uitgaven op te nemen in de begroting. De post onvoorzien is een buffer voor externe onvoorzienbare tegenvallers. Het dekt uitgaven die voldoen aan de drie "O's" (Onvoorzien, Onvermijdbaar en Onuitstelbaar). In de begroting is een bedrag geraamd van € 90.000. Dit bedrag wordt gesplitst in onvoorzienbare uitgaven incidenteel € 64.000 en onvoorzienbare uitgaven structureel € 26.000. In het boekjaar 2019 zijn er ten aanzien van de incidentele uitgaven begrotingswijzigingen gemaakt van €29.180 ten aanzien van de structurele uitgaven zijn er geen begrotingswijzigingen gemaakt.

Ad 2 Onbenutte belastingcapaciteit

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

1. de onroerende-zaakbelastingen (OZB);
2. de riolheffingen;
3. de afvalstoffenheffingen en reinigingsrechten

Voor 2019 is het percentage van de WOZ-waarde voor toelating tot artikel 12 vastgesteld op 0,1905.

Onroerende zaakbelastingen				
	woonr. eigenaar	Niet woonruimten		
		eigenaar	gebruiker	
Tarief artikel 12 Fvw	0,1905%			
				Maximale opbrengst volgens uitgangspunten artikel 12 Fvw
				7.378.149
		WOZ-waarde 1-1-2018		
Woonruimten		2.9	58.574.000	
Niet-woonruimten, eigenaar		4	78.760.000	Opbrengsten
Niet-woonruimten, gebruiker		4	35.710.000	Begr. 2019
TOTAAL		3.8	73.044.000	4.369.308

				Onbenut (uitgaande van netto-opbrengst)	3.008.841
--	--	--	--	--	------------------

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. Het saldo van de algemene reserve bedraagt per 31 december 2019 € 2.049.150. De algemene reserve bestaat uit drie onderdelen:

- Het beslag in de algemene reserve per 31 december 2019 bedraagt € 3.087.375 (exclusief resultaat jaarrekening). Dit gedeelte maakt geen deel uit van het weerstandsvermogen, het is immers bestemd voor een ander doel.
- Het bodembedrag voor 31 december 2019 is berekend op € 1.809.000. Het onderdeel is geen onderdeel van het weerstandsvermogen.
- Het vrij besteedbare deel van de algemene reserve bedraagt per 31 december 2019 € 240.150 en maakt deel uit van het weerstandsvermogen.

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 2019 € 39.4 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
Egalisatiereserve bouwleges	46.750
Reserve automatisering	0
Reserve restauratie gem monumenten	124.209
Reserve bodemverontreiniging	985.793
Reserve IRTV	104.684

Reserve bosexploitatie	35.733
Reserve grondexploitatie	3.391.326
Reserve wachtgeldverplichtingen	756.886
Reserve stimulering goedkope woningbouw	109.417
Reserve BWS gelden	21.697
	5.576.495

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 2019

In onderstaande tabel wordt de weerstandscapaciteit voor de jaarrekening 2019 weergegeven:

tabel weerstandscapaciteit

onderdeel weerstandscapaciteit	bedrag
Structurele weerstandscapaciteit	
1. Onvoorzien structureel	26.000
2. Onbenutte belastingcapaciteit	3.008.841
Structurele weerstandscapaciteit	3.034.841

Incidentele weerstandscapaciteit	
3. Vrije deel algemene reserve	89.390
3. Vrije deel bestemmingsreserves	5.576.495
4. Stille reserves	0
5. Onvoorzien incidenteel	34.820
Incidentele weerstandscapaciteit	5.700.705
Totale weerstandscapaciteit	8.735.546

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 systematische en periodiek terugkerend proces van identificeren, beoordelen, 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 houdt en het evalueren en rapporteren over de verschillende stappen in het proces.

Doelstellingen

De volgende doelstellingen streeft gemeente Nunspeet met risicomanagement:

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

- e. Beoordelen en optimaliseren van het weerstandsvermogen

Indeling risico's

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

- a. Juridische risico's;
- b. Financiële risico's;
- c. Personele / organisatorische risico's
- d. Grondexploitatie en strategische aankopen risico's
- e. Milieurisico's
- f. Verbonden partijen
- g. Risico's sociaal domein
- h. Reguliere risico's
- i. Coronacrisis

Analyse en beoordelen van de risico's

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

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

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

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

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

Klasse	Bandbreedte	Financieel gevolg
--------	-------------	-------------------

0	Geen gevolgen	Geen
1	€ 0 < € 5.000	Zeer laag
2	€ 5.000 < € 25.000	Laag
3	€ 25.000 < € 75.000	Midden
4	€ 75.000 < € 250.000	Hoog
5	>€ 250.000	Zeer hoog

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

a. Juridische risico's

Dwangsommen

In het boekjaar 2019 is er geen enkele dwangsom opgelegd aan de gemeente. Ook zijn er geen signalen van dwangsommen welke betrekking hebben op 2019. Daarom is het risico op nihil gesteld.

Proceskosten

Voor bezwarenprocedures en (hoger) beroepsprocedures waarin de gemeente in het ongelijk wordt gesteld, wordt de gemeente veroordeeld in de proceskosten. De hoogte van de proceskostenvergoeding is gerelateerd aan het aantal proceshandelingen dat in de betreffende procedure is verricht. De afgelopen jaren is het aantal verzoeken dat wordt ingediend op grond van de Wet openbaarheid van bestuur niet verminderd. Er is een duidelijke aanwijzing dat deze verzoeken worden ingediend met het proceskostenvergoeding-oogmerk om vervolgens in bezwaar en beroep te gaan tegen de beslissing en zo de vergoeding op te strijken. Afgaande op de verzoeken die het afgelopen jaar zijn ingediend, leidt dit in enkele gevallen tot een verplichting om proceskosten te vergoeden. Rondom de balansdatum zijn geen beroepsprocedures bekend welke tot financiële gevolgen kunnen leiden. Daarom is het risico op nihil gesteld.

Inkoop en aanbesteding

Door de invoering van de Aanbestedingswet 2012 is het risico van een juridische procedure toegenomen. Voor de keuze van 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 balansdatum zijn er geen procedures of signalen in die richting. Het risico wordt daarom in de jaarrekening op nihil gesteld.

Claims van derden

Bij het opstellen van de jaarrekening 2019 is een inventarisatie gehouden van de op dat moment bekende verzoeken of te verwachte verzoeken voor planschade en de diverse juridische procedures (afkoopbedrag; schadeclaims). Hiervoor is een 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. Dit risico kan bijvoorbeeld optreden bij onbedoelde of onvoorzien effecten bij actualisatie van bestemmingsplannen. In de begroting wordt hiermee geen rekening gehouden, maar wel in de op te stellen of opgestelde grondexploitaties. Rondom balansdatum zijn er geen planschade claims bekend welke nog ingediend zullen worden en niet voorzien zijn. Daarom is het risico gesteld op nihil.

tabel juridische risico's S=Structureel I=Incidenteel

Risico	S of I	Kans van optreden	Financieel gevolg	Reëel financieel gevolg
Dwangsom	I	0%	7.500	0
Proceskosten	I	0%	7.000	0
Inkoop en aanbesteding	I	0%	100.000	0
Claims van derden	I	0%	20.000	0
<i>Totaal juridische risico's</i>				0

b. 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 periode in depot weg te zetten. Echter de rentevergoeding is aanzienlijk lager dan die bij commerciële banken. Gezien de gemiddelde rentelast van het per 31 december 2019 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 2019 als voldoende kan worden beoordeeld.

Omslagrente

De berekening van de renterisiconorm is opgenomen in de paragraaf financiering. Uit dit overzicht blijkt dat de gemeente vrijwel geen renterisico loopt. Wanneer de omslagrente lager is dan de marktrente ontstaat er een risico. Dit is een gevolg van het feit dat hieruit een financieel nadeel voortvloeit voor de begroting. Als het rentepercentage van aan te trekken leningen lager is dan de geraamde omslagrente van 1,5% blijft het renterisico acceptabel. In het afgelopen jaar heeft de ECB (Europees centrale bank) een ruim monetair beleid gevoerd. Verwachtingen ten aanzien van de kapitaalmarktrente (lange rente), gezien de verwachte economische

ontwikkelingen (zoals economische groei, inflatie) in het komende jaar iets gaat stijgen zijn niet uitgekomen. De rentes zijn neerwaards bijgesteld. Op grond van deze conclusies zijn er op dit moment geen renterisico en is het risico daarom ook op nihil gesteld.

Algemene uitkering

In de Programmabegroting 2019-2022 is de raming van de uitkeringen uit het Gemeentefonds gebaseerd op de mei-circulaire 2018. In de latere circulaire 2019 zijn door het ministerie voor diverse maatstaven actuele (soms al definitieve) aantallen opgenomen. Dit heeft voor 2019 geresulteerd in een licht hogere Algemene Uitkering. De onderdelen vanuit de Algemene Uitkering m.b.t. het sociaal domein zijn op begrotingsbasis budgettair neutraal verwerkt. Aanvullend is er een onttrekking gedaan uit de reserve sociaal domein. Eventuele voordelige / nadelige resultaten zijn verwerkt in de jaarrekening.

Precariobelasting

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

Verstreckte garanties

In totaal zijn voor € 57.956.333,33 aan gemeentegaranties aan instellingen verstrekt (peildatum 31 december 2019). Het grootste deel hiervan zijn garanties voor geldleningen waar de gemeente samen met het Rijk een achtervangpositie inneemt (€ 56.000.000,--). Deze garanties zijn in eerste instantie gegarandeerd door het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW). Het restant van de garanties heeft betrekking op geldleningen van instellingen binnen de gemeente en Vitens.

Aan particulieren is voor € 3.467.452,-- (peildatum 31 december 2019) aan gemeentegaranties verstrekt. Deze leningen zijn in eerste instantie gegarandeerd door de Nationale Hypotheek Garantie (NHG). 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 tot nihil.

tabel financiële risico's

S=Structureel I=Incidenteel

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

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

c. Personele / organisatorische risico's

Personele / organisatorische risico's

Op moment van opstellen van de jaarrekening 2019 is er verwachting op risico ten aanzien van personeel welke nog niet voorzien kunnen worden. Daarom wordt er financieel rekening gehouden met eventuele financiële gevolgen aangezien de gemeente Nunspeet eigen risicodrager is.

<i>tabel personele/organisatorische risico's</i>		<i>S=Structureel I=Incidenteel</i>		
Risico	Kans van optreden	Financieel gevolg	Reëel financieel gevolg	
Personele / Organisatorische risico's	I	70%	138.000	96.600
<i>Totaal personele/organisatorische risico's</i>				96.600

d. Grondexploitatie en strategische aankopen risico's

Grondexploitatie en strategische aankopen risico's

Grondexploitatie

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

Daarnaast wordt binnen de reserve grondexploitatie een bodembedrag (financiële buffer) aangehouden dat varieert met de omvang van de risico's die worden gelopen. Naarmate grondexploitaties vorderen, dalen vaak de onzekerheden (immers een steeds groter deel is gerealiseerd) en daalt ook het bodembedrag. Jaarlijks vindt op grond van artikel 12, lid 1 van de Verordening en artikel 212 van de Gemeentewet de bijstelling plaats na het vaststellen van de jaarrekening.

In de Woonvisie heeft als doel het woningaanbod zowel kwantitatief als kwalitatief zo goed mogelijk af te stemmen op de behoefte (vraag) aan woningen. Er ontstaat een probleem wanneer de behoefte aan woningen of naar een bepaald soort woningen, achterblijft. Een ander risico is dat de boekwaarde van de aangekochte gronden en/of objecten die niet deel uitmaken van een exploitatieplan, stijgen, boven de actuele marktwaarde.

Molenbeek

Ten opzichte van de vorige begroting kan geconstateerd worden dat het risico in dit project is afgenomen. Een groot deel van de kavels in fase 2 is inmiddels verkocht en er worden inmiddels voorbereidingen getroffen voor de uitwerking van de derde fase van het project. Om het geconstateerde en gekwantificeerde risico in de grondexploitatie op te vangen is de Voorziening risico's grondexploitatie getroffen. Van deze voorziening is een gedeelte van € 54.000,- ten behoeve van het project Molenbeek.

Weversweg

Alle kavels in het oorspronkelijke plan zijn verkocht. Door de aankoop van een extra stuk grond en de positieve uitwerking van deze ontwikkeling op het resultaat, laat de exploitatieberekening een (lagere) negatieve uitkomst van € 352.000,- zien. Dit bedrag is gereserveerd in de voorziening grondexploitaties.

De Kolk

De meeste kavels zijn inmiddels verkocht. De verwachting is dat de laatste kavels in 2020 verkocht gaan worden. De exploitatieberekening laat een positief saldo van 2,0 miljoen euro zien.

Vrijkomende MFA locaties

In de achterliggende jaren zijn alle gronden afgenomen. De subsidie van € 440.000,- van de Provincie is in 2018 ontvangen. Van de geraamde inkomsten van 6,4 miljoen euro is nog € 843.000 niet gerealiseerd. Er is een verkoop van een woning geraamd die nu nog wordt verhuurd. Daarnaast is in de reserve grondexploitatie rekening gehouden met een mogelijke tekort van €600.000,-.

Elspeet Noord West

Begin 2020 is de laatste kavel in het project verkocht. De verwachting is dat in 2021 woonrijp gemaakt kan worden. Het exploitatieresultaat is € 128.000 negatief. Dit bedrag is gereserveerd in de voorziening risico's grondexploitaties.

Bedrijvenstrip Elspeet

T.b.v. de bedrijvenstrip Elspeet heeft de raad reeds in een eerder stadium ingestemd met de strategisch aankoop van gronden. Deze zijn allen voorzien van dekking. Tevens vertegenwoordigen zij een waarde welke gerealiseerd kunnen worden bij een eventuele verkoop. Derhalve wordt geen financieel risico opgenomen bij dit project.

Kijktuinen

Eind 2019 is de grondexploitatie voor het project Kijktuinen vastgesteld. Dit project laat een positief resultaat van € 408.000,- zien. In dit project worden 90 woningen ontwikkeld met name in de sociale sector en ten behoeve mensen in een beschermd woonproject.

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 is de boekwaarde (per 1 januari 2020) van grondexploitatie. De boekwaardes van Weversweg, De Kolk en Elspeet Noordwest zijn per 1 januari 2020 te samen voor € 1,5 miljoen positief, doordat een groot deel van de verkoop van de gronden al is ontvangen terwijl het woonrijp maken nog (grotendeels) moet plaatsvinden. Om geen verrekend beeld te krijgen is de

boekwaarde verhoogd met de raming van het woonrijp maken. Ten opzichte van de begroting 2019 zijn de risico's gedaald. Dit vooral veroorzaakt door de spoedige verkoop van kavels in alle projecten.

tabel Grondexploitatie en strategische risico's	S=Structureel I=Incidenteel			
Risico		Kans van optreden	Financieel gevolg	Reëel financieel gevolg
Molenbeek totaal	I	30%	2.383.000	714.900
Weversweg	I	10%	452.000	45.200
De Kolk	I	10%	877.000	87.700
Vrijkomend MFA locaties	I	10%	100.000	10.000
Elspeet Noord West	I	30%	216.000	64.800
Kijktuinen	I	30%	1.233.000	369.900
Voorziening risico's grondexploitaties	I			-1.144.000
Totaal grondexploitatie en strategische risico's				148.500

e. Milieurisico's

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

In 2018 is de raad voorgesteld een budget beschikbaar te stellen uit deze reserve om te inventariseren welke bodemverontreinigingen er zijn en welke omvang deze hebben. Vervolgens kan berekend worden of de omvang van de reserve voldoende is of gedeeltelijk kan vervallen. Omdat er nog geen duidelijkheid is (2019) over enkele grotere bodemsaneringslocaties zoals bijvoorbeeld de herinrichting van stortplaats De Wiltsangh wordt de reserve

nog in stand gehouden. Inzake de locatie Berkenhorst is bekend geworden dat er bekalking plaatsvindt waardoor het milieurisico naar een aanvaardbaar niveau is teruggebracht voor het huidige gebruik. Wel bestaat er de mogelijkheid dat bij faillissement van bedrijven met een bodemverontreiniging de saneringskosten alsnog deels of geheel voor rekening van de gemeente komen. Daarnaast is uit onderzoek gebleken dat bij schuren met asbestdaken zonder dakgoot in sommige gevallen sprake is van bodemverontreiniging. Onderzoeks- en saneringskosten hiervan komen voor rekening van de eigenaar. Daar waar de gemeente eigenaar is of wordt, kan de gemeente hierop worden aangesproken. Bij aankoop zal hier rekening mee gehouden worden. Het is niet direct in te schatten of en welke kosten hieruit voortvloeien.

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

*tabel milieu en bodemverontreiniging
risico's*

S=Structureel I=Incidenteel

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

f. Verbonden partijen

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

Directe deelnemingen in vennootschappen:

- Bank Nederlandse Gemeenten NV;
- NV Alliander;
- Vitens NV.

Overige deelnemingen:

- Streekarchivariaat Noordwest-Veluwe;
- Omgevingsdienst Noord-Veluwe;
- Leasurelands;
- Coöperatie Gastvrije randmeren

- Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland;
- NV Inclusief Groep;
- NV Afvalsturing Friesland;
- Stichting Primair Openbaar Onderwijs Noord-Veluwe;
- Gemeentelijke of gemeenschappelijke gezondheidsdienst (GGD) Gelre-IJssel.

Per verbonden partij is een risicoanalyse gemaakt. Via deze risicoanalyse wordt gekeken naar de mate van risico dat de gemeente bij de verbonden partijen loopt. Bij sommige verbonden partijen is een beoordeling op cijfers lastig. Soms komt dit doordat recente cijfers nog niet voorhanden zijn. 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 een verbonden partij waarbij het risico voor de gemeente Nunspeet als "hoog" wordt ingeschat.

NV Inclusief Groep

De resultaten van de Inclusief Groep staan onder druk. Het verwachte resultaat 2019 van -/- € 141.000,-- is gebaseerd op de najaarsrapportage 2019. Voor de komende jaren worden ook negatieve resultaten verwacht. Uit de begroting 2020 blijkt dat net name voor boekjaar 2020 een fors verlies wordt verwacht. De operationele resultaten worden positief geraamd, echter de subsidieresultaten (ontvangen subsidies -/- de loonkosten) worden fors negatief ingeschat. Voor de jaren erna wordt een resultaatverbetering verwacht waarbij vanaf boekjaar 2023 weer een positief resultaat wordt geraamd. Gezien deze onzekerheden wordt het risico als hoog aangemerkt.

tabel risico's verbonden partijen	S=Structureel I=Incidenteel			
	Risico	Kans van optreden	Financieel gevolg	Reëel financieel gevolg
NV Bank Nederlandse Gemeenten	I	10%	427.688	42.769
NV Alliander	I	10%	406.424	40.642
NV Vitens	I	10%	48.035	4.804
NV Afvalsturing Friesland	I	10%	28.350	2.835

Streekarchivaat Noordwest Veluwe	I	10%	161.000	16.100
Omgevingsdienst Noord Veluwe	I	10%	514.000	51.400
Leisurelands (Recreatiegemeenschap Veluwe)	I	10%	0	0
Coöperatie Gastvrije randmeren	I	10%	10.900	1.090
Veiligheidsregio Noord Oost Gelderland	I	10%	1.551.000	155.100
Inclusief Groep	I	50%	1.664.000	832.000
Stichting Primair Openbaar Onderwijs Noord Veluwe	I	10%	333.000	33.300
GGD Gelre-IJssel	I	10%	407.000	40.700
Totaal risico's verbonden partijen				1.220.740

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 intergreerbaar deel maar is opgenomen in de Algemene Uitkering, net als alle andere gemeentelijk taken. Tevens bestaat er nog een Reserve Sociaal Domein.

WWB / Participatiewet (Buig)

Er is een nieuw verdeelmodel voor de rijksbijdrage voor de uitkeringen maar hier is in het land nog veel kritiek op en het verdeelmodel wordt nog aangepast. Voor 2019 is opnieuw uitgegaan van een budgettair neutrale raming. Als blijkt dat de rijksbijdrage uiteindelijk lager uitvalt dan de te verstrekken uitkeringen, kan onder voorwaarden een aanvullende uitkering worden aangevraagd, waarbij het wel zo is dat in ieder geval 5% 7,5% van de rijksuitkering voor rekening van de gemeente blijft. Als er een aanvullende uitkering wordt toegekend dan bedraagt deze de helft van het tekort tussen de 5 7,5% en 10% 12,5% en het tekort boven de 10% 12,5% wordt dan helemaal vergoed. een aanvullende uitkering te verkrijgen die te zijner tijd een verbeterplan ingeleverd te worden. Een tekort moet ten laste gebracht worden van de lopende exploitatie. Via de tussenrapportages worden eventuele afwijkingen aangegeven.

Jeugdwet

Met het inwerkingtreden van de Jeugdwet in 2015 is de gemeente verantwoordelijk voor alle vormen van jeugdhulp. Het Centrum voor Jeugd en Gezin vormt de toegang voor de niet vrij-toegankelijke jeugdhulp. Naast het Centrum voor Jeugd en Gezin kunnen ook huisartsen, 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, met name de verwijzingen naar JGGZ. Op deze trajecten heeft de gemeente niet direct invloed. Door het creëren van een hoogwaardige toegang hopen we dat het percentage verwijzingen dat via het CJG loopt te verhogen en het percentage verwijzingen dat via de huisartsen loopt te verlagen en zo het beroep op zwaardere jeugdhulp te laten afnemen.

De uitgaven voor jeugdzorg laten de laatste jaren een aanmerkelijke groei zien. Dit is een landelijke ontwikkeling. Er is sprake van sterke toename van complexiteit en behandeltijd en een toename van het aantal cliënten. Toename is met name te zien bij op ambulant 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.

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%	300.000	30.000
Jeugdwet	S	70%	1.300.000	910.000
<i>Totaal risico's sociaal domein</i>				940.000

h. Reguliere risico's

Btw-compensatiefonds

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. In 2019 loopt gemeente Nunspeet risico over de voorschotregeling BCF. Hiermee is reeds rekening gehouden in de financiële verkenning en de meerjaren raming.

Vennootschapsbelasting

Vanaf 2016 moeten de gemeenten vennootschapsbelasting betalen over de winsten die ze met hun ondernemingsactiviteiten maken. Wat dit voor financieel gevolg heeft voor onze gemeente is naar verwachting

gering. Voor de uitoefening van haar publieke taak levert de vennootschapsbelasting geen risico op. De eerste aangifte is ingediend. Vastgesteld is dat de geraamde lasten toereikend zijn. Het risico is daarom gesteld op nihil.

Tegenvallende subsidieverwachtingen

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

Gemeentelijke gebouwen

De gemeente heeft verschillende gebouwen in eigendom. Er worden daarbij verschillende risico's gelopen. De belangrijkste risico's zijn: asbest, legionellabesmetting, brandveiligheid, veilig werken op daken en wateraccumulatie. De risico's worden per gebouw geïnteriseerd 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.

<i>tabel reguliere risico's</i>		<i>S=Structureel I=Incidenteel</i>		
Risico	Kans van optreden	Financieel gevolg	Reëel financieel gevolg	
Btw compensatiefonds	I	10%	225.000	22.500
Vennootschapsbelasting	I	0%	0	0
Tegenvallende subsidieverwachtingen	I	0%	0	0
Gemeentelijke gebouwen	I	10%	20.000	2.000
<i>Totaal reguliere risico's</i>				24.500

i. Coronacrisis

De uitbraak van het coronavirus COVID-19 eind februari 2020 heeft grote impact op de Nederlandse samenleving en dus ook op onze gemeente. Bij het nemen van maatregelen stond en staat nog steeds de gezondheid van onze medewerkers en anderen voorop. Vanzelfsprekend hebben de getroffen maatregelen ook grote gevolgen voor gemeente. Die gevolgen zijn op meerdere gebieden zichtbaar, zowel op het vlak van bedrijfsvoering als financieel.

- Beperking in de uitvoering van de primaire taken door ziekte van medewerkers;
- Hogere kosten vervanging wegens ziekte voor cruciale dienstverlening;

- Ontstaan van vertraging in de uitvoering van projecten ten opzichte van de begroting. Deze vertraging kan tevens effect hebben op de hoogte van de Algemene Uitkering daar hier sprake is van een samen trap op/af systematiek;
- Extra kosten voor voorzieningen om massaal thuis te werken;
- Risico ten aanzien van inbaarheid van gemeentelijke belastingen en retributies 2020
- Risico open-einde regelingen (krijgen in den lande al signalen dat zorgaanbieders, aanbieders huishoudelijke hulp, aanbieders vervoersvoorzieningen ook bij “no show” doorfactureren);
- Toename aanvragen BBZ, bijstand etc. etc.;
- Risico gewaarborgde geldleningen;
- Risico dat subsidies naar organisatie voor 2020 ontoereikend zijn daar deze partijen geen/minder inkomsten hebben;
- Risico oplegging toeristenbelastingen 2020 en inning van nog op te leggen aanslagen over 2019;
- Risico op achterblijven legesopbrengsten (bouwleges etc.) 2020;
- Risico op inbaarheid/kwijtschelding huuropbrengsten 2020;
- Bovenstaande risico's kunnen ook spelen bij verbonden partijen, welke ook haar impact mogelijk heeft op de gemeente;
- Risico op inning openstaande debiteuren en leningen ultimo 2019;
- Risico van dalende inkomsten door sluiting zwembad en sportzalen;
- Risico van extra noodopvang kinderopvang;
- Risico van lagere marktgeden i.v.m. afgelasten (non-food) weekmarkten.

Inmiddels heeft de gemeente diverse maatregelen getroffen om onder deze omstandigheden uitvoering te geven aan de primaire taken. Er is een klussenbank ingesteld, waarin vraag en aanbod van werkzaamheden worden samengebracht. Openingstijden zijn aangepast. Hoewel de dienstverlening zoveel mogelijk door blijft gaan, zijn er toch wat veranderingen doorgevoerd. Het ontbreekt op het moment van opmaken van het jaarverslag en de jaarrekening nog aan voldoende informatie over de consequenties om een financiële risicoberekening te maken voor onze organisatie.

De gemeente verwacht de volgende consequenties:

- Extra aanvragen BBZ regeling. Mogelijk wordt dit gecompenseerd door het Rijk;
- Extra aanvragen levensonderhoud op grond van de participatiewet;
- Extra aanvragen vanuit “Veilig Thuis”;
- Minder inkomsten verhuur sportzalen;
- Exploitatieverlies Sportbedrijf (als gevolg van sluiting zwembad);
- Lagere leges inkomsten omgevingsvergunning ed.);
- Lagere dividenduitkeringen.

De gemeente zal nauwgezet de impact volgen en actief de gemeenteraad hierover informeren.

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. Op een andere manier wordt vormgegeven of wordt geen beleid gestart dat een risico met zich meebrengt.

- Verminderen: Het risico afdekken via een verzekering, een voorziening of een ander budget in de begroting; 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 worden

Financiële vertaling van de risico's

Voor vrijwel alle financiële risico's die zijn te voorzien en kwantificeerbaar zijn, zijn toereikende voorzieningen of bestemmingsreserves gevormd. Van de risico's die van materiële betekenis en niet goed te kwantificeren zijn, is een financiële vertaling gemaakt zodat deze risico's meegenomen worden bij het bepalen van het weerstandsvermogen. Van onderstaande risico's is de kans van optreden uitgedrukt in een percentage. Het reële financiële gevolg wordt berekend door dit percentage te vermenigvuldigen met het financiële gevolg.

Tabel totalen incidentele en structurele risico's	
Risico	Reëel financieel gevolg
Structurele risico's:	
Financiële risico's	0
Personele risico's	0
Sociaal domein	940.000
Totaal structureel	940.000
Incidentele risico's	
Juridische risico's	0
Financiële risico's	0
Personele risico's	98.600

Grondexploitaties	148.500
Milieu en bodemverontreiniging	15.000
Verbonden partijen	1.220.740
Reguliere risico's	24.500
Totaal incidenteel	1.505.340
Totaal risico's	2.445.340

Beoordeling weerstandsvermogen

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

Ratio weerstandsvermogen: Beschikbare weerstandscapaciteit / Benodigde weerstandscapaciteit

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

Ratio	Betekenis
< 2,0	Uitstekend
1,4 tot 2,0	Ruim voldoende
1,0 tot 1,4	Voldoende
0,8 tot 1,0	Matig
0,6 tot 0,8	Onvoldoende

< 0,6	Ruim onvoldoende
-------	------------------

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

Ratio weerstandsvermogen $8.735.546 / 2.445.340 = 3.6$

Met een uitkomst van het ratio weerstandsvermogen van 3.6 (niet afgerond 3.572) kan worden geconcludeerd worden dat het totale weerstandsvermogen als uitstekend kan worden aangemerkt.

Tabel totaal incidenteel en structureel weerstandsvermogen				
		weerstands capaciteit	Risico's	weerstands vermogen
Incidenteel		5.700.705	1.505.340	4.195.365
Structureel		3.034.841	910.000	2.094.841
Totaal		8.735.546	2.445.340	6.290.206

Toekomstige ontwikkelingen

De prognose van de risico's voor de komende jaren voor de gemeente Nunspeet is als volgt:

De verwachting is dat de totale weerstandscapaciteit voldoende zal zijn voor de financiële gevolgen van de risico's.

Grondexploitatie en strategische aankopen

In de komende jaren worden de volgende projecten verder ontwikkeld / afgerond: het bedrijventerrein De Kolk, het plan Molenbeek fase 1 & 2 en de mogelijke ontwikkelingen van strategische aankopen. De strategische aankopen t.b.v. de Stationsomgeving, Onderwijshuisvesting, bedrijvenstrip Elspeet enz. zijn gewaardeerd tegen marktwaarde. Bij een eventuele stop van een project loopt de gemeente geen groot financieel risico. Daar tegenover staat ook nog de gevormde reserve grondexploitatie waarmee in de berekening van het weerstandsvermogen geen rekening is gehouden. Het saldo van deze reserve bedraagt per 31 december 2019 € 4,97 miljoen.

Ook zien we dat de decentralisatie gepaard is gegaan met een bezuinigingstaakstelling, terwijl organisaties en gemeenten onvoldoende tijd hebben gehad om de daarvoor noodzakelijke transformatieslag te kunnen maken. Beoogde effecten blijft 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. In 2019 is de gemeenteraad informeel geïnformeerd over de inventarisatie van de risico's binnen de gemeentelijke projecten en taken. Denk daarbij aan de projecten: Onderwijshuisvesting, Duurzaamheid, Stationsomgeving en de revitalisering van de Wiltsangh. Voor gemeentelijke taken kan gedacht worden aan de implementatie van de omgevingswet en de jeugdzorg. In deze analyse is een financiële vertaling gemaakt. De raad van de gemeente Nunspeet wordt bij de uitgangspunten van de programmabegroting 2021-2024 gevraagd in te stemmen met deze uitgangspunten waarin deze risico's en financiële gevolgen zijn verwerkt en gedekt.

Tijdens het opstellen van de jaarrekening 2019 is Nederland opgeschrikt door het coronavirus. Ook gemeente Nunspeet wordt geconfronteerd met de impact van de coronacrisis. Naast de medische gevolgen voor de inwoners en ondernemers van Nunspeet kan de coronacrisis ook financiële gevolgen hebben voor de gemeente Nunspeet zelf. Op dit moment is het nog te vroeg om de risico's te kwantificeren. De ontwikkelingen worden door een gemeentelijke werkgroep bijgehouden en via de wethouder gerapporteerd aan de raad. Op basis hiervan kan ook de nog op te stellen Programmabegroting 2021-2024 bijgesteld worden.

De invoering van de Omgevingswet heeft veel haken en ogen. De invoering is al een aantal keer uitgesteld. Dit wordt vooral veroorzaakt door het ICT component binnen de wet. Wat wel duidelijk is geworden is dat er naar verwachting een daling in de leges zal plaatsvinden. Dit komt dat er meer zaken vergunningsvrij kunnen worden uitgevoerd. In de uitgangspunten bij de begroting 2021-2024 is hier reeds rekening mee gehouden.

Tabel prognose meerjarige incidentele en structurele risico's					
Risico		financieel gevolg			
		2019	2020	2021	2022
Structurele risico's					
Financiële risico's		0	0	0	0
Personele risico's		0	0	0	0
Sociaal domein		940.000	940.000	940.000	940.000
Totaal structurele risico's		940.000	940.000	940.000	940.000

Incidentele risico's					
Juridische risico's		0	0	0	0
Financiële risico's		0	0	0	0
Personele risico's		96.600	35.000	35.000	35.000
Grondexploitatie		148.500	150.000	200.000	200.000
Milieu en bodemverontreiniging		15.000	15.000	15.000	15.000
Verbonden partijen		1.220.740	1.220.740	1.220.740	1.220.740
Reguliere risico's		24.500	20.000	15.000	10.000
Totaal incidenteel					
Totaal risico's verbonden partijen		1.505.340	1.440.740	1.485.740	1.480.740
Totaal reëel financieel gevolg		2.445.340	2.380.740	2.425.740	2.420.740

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.

Jaarekening 2019	Verloop kerngetallen				
	Kerngetallen	Jaarrek 2018	Jaarrek 2019	Begr. 2019	Begr. 2020
Netto schuldenquote		16,7%	-1,4%	37,3%	42,2%
Netto schuldenquote gecorr. voor verstrekte leningen		16,7%	-1,4%	37,3%	48,9%
Solvabiliteitsratio risico		60,7%	64,1%	67,4%	50,8%
Structurele exploitatieruimte		-2,2%	3,7%	-2,6%	-2%
Grondexploitatie		22,3%	4,1%	24,2%	9,2%
Belastingcapaciteit		572,10	602,--	577,82	586,49

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 -1.4%. 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. De sterke daling t.o.v. 2018 wordt veroorzaakt door uitstaande gelden korter dan 1 jaar (schatkistbankieren). Dit zijn gelden welke ontvangen zijn door verkopen van grond op De Kolk en Molenbeek. In de liquiditeitsplanning worden deze gelden weer ingezet voor de aangegane verplichtingen binnen de grote projecten.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen

Met deze berekening wordt duidelijk wat het aandeel van de verstrekte leningen in de exploitatie is en wat dit betekent voor de schuldenlast. Voor onze gemeente wijkt dit percentage in 2019 niet veel af van de netto schuldquote. Ofwel het aandeel van de verstrekte leningen is klein.

Solvabiliteitsratio

Deze ratio geeft inzicht in de mate waarin onze gemeente in staat is aan haar verplichtingen te voldoen. Wanneer dit percentage onder de 50% komt is het aandeel van eigen vermogen in het balanstotaal minder dan de helft. Dit

kan een signaal zijn dat het moeilijker wordt om aan de verplichtingen te voldoen. Het percentage voor onze gemeente komt uit op 64.1%.

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 3,7%. De conclusie is dat er op dit moment iets structurele ruimte is voor extra structurele lasten.

Grondexploitatie

Dit kengetal geeft weer hoe de waarde van de grond zich verhoudt tot de totale baten. Het percentage is in het afgelopen jaar sterk afgenomen doordat de ontwikkelingen op De Kolk en Molenbeek al in een ver gevorderd stadium zijn. Waarschijnlijk zal dit percentage in de toekomst weer verder toenemen door de ontwikkeling van de Kijktuinen, 't Hul Noord en de bedrijvenstip in Elspeet. Hoe hoger het percentage, hoe groter het risico. Voor 2019 is een percentage van 4.1% vastgesteld. Dit is een zeer laag risico. Wanneer dit percentage boven de 100% uit komt, kan er aanleiding zijn om maatregelen te nemen.

Belastingcapaciteit

De belastingcapaciteit geeft inzicht hoe de belastingdruk in onze gemeente zich verhoudt ten opzichte van het landelijk gemiddelde. De totale woonlasten voor een gemiddeld gezin bij een gemiddelde woz waarde in Nunspeet bedraagt voor 2019 € 602. Het landelijk gemiddelde bedraagt € 740. Het tarief voor 2020 is nog niet bekend maar de verwachting is, dat het hoger ligt gezien de geplande ontwikkelingen binnen de grote projecten zoals de stationsomgeving, duurzaamheid en onderwijshuisvesting. Wel zal het lager zijn dan het landelijk gemiddelde.

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 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) en betekent dat decentrale overheden hun liquide middelen aanhouden bij 's Rijks schatkist. 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 een drempel van toepassing die is vastgesteld op 0,75% van het begrotingstotaal met een minimum van € 250.000,-- en een maximum van € 2.500.000,--. Het schatkistbankieren kan voor de gemeente een negatieve uitwerking hebben op de rendementsverwachting. De hoogte van het negatieve effect is afhankelijk van de afwijking tussen de door het Rijk gehanteerde rentepercentages en de percentages van marktconforme partijen. Uitzettingen (verstrekken van leningen) uit hoofde van de publieke taak

blijven mogelijk. Ook het onderling lenen tussen decentrale overheden biedt wellicht mogelijkheden voor een hoger rendement. Voorwaarde hierbij is dat er geen toezichtrelatie mag zijn 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 reduceren. Hierbij moeten de risico's zo goed mogelijk worden beheerst. Het tot nu toe gehanteerde beleid bij de gemeente is dat het eigen vermogen volledig wordt ingezet als intern financieringsmiddel en niet wordt belegd. Ook wordt geen gebruik gemaakt van rente-instrumenten. Dit beleid wordt in 2020 voortgezet. Binnen de in het financieringsstatuut opgenomen randvoorwaarden worden eventuele tijdelijke financieringsoverschotten of -tekorten tegen gunstige rentepercentages uitgezet of aangetrokken. Tijdelijke overschotten aan liquide middelen worden uit oogpunt van een optimaal liquiditeitsbeheer in deposito uitgezet.

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.

Daarnaast maken wij voor de aan de taakvelden toe te rekenen rente gebruik van de zogenoemde 'renteomslag'. Deze methodiek van rentetoerekening is ook in 2019 toegepast. In onderstaand schema wordt weergegeven hoe de rentetoerekening heeft plaatsgevonden.

Rentetoerekening

Vanaf het begrotingsjaar 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 (kapitaallast) 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, zijn ze gecompenseerd met een inflatiecorrectie. Deze correctie bedroeg voor 2019 ruim € 102.000,--.

RENTESCHEMA 2019

a.	Externe rentelasten korte en lange financiering	451.311
b.	Externe rentebaten	82.437

c.	Totaal door te berekenen externe rente	368.874
	Rente die aan de Grondexploitatie moet worden doorberekend	322.000
	Rente projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	nvt
		322.000
d1	Saldo door te rekenen externe rente	46.874
	Rente over het eigen vermogen	0
d2	Rente voorzieningen(waardering op contante waarde)	0
	De aan taakvelden toe te rekenen rente	46.874
e.	De werkelijk aan taakvelden toegerekende rente	- 1.242.762
	(incl. overhead)	

f. renteresultaat taakveld Treasury

-
1.195.888

Financieringspositie

De financieringspositie per 1 januari 2019 geeft een begroot financieringstekort. Opgemerkt moet worden dat hierbij de middelen van ruim € 22,9 miljoen 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 2019 in verhouding tot de kasgeldlimiet is in onderstaand overzicht weergegeven:

Netto vlottende schuld (x € 1.000,--)

	1e kwartaal 2019	2e kwartaal 2019	3e kwartaal 2019	4e kwartaal 2019
Gemiddelde schuld	-4.154	-7.644	-10.104	-13.915
Toegestane kaslimiet	5.293	5.293	5.293	5.293
Ruimte	9.447	12.937	15.397	19.208

De werkelijke financieringspositie en de daarbij behorende financieringsbehoefte zijn, ondanks de periodieke berekening van de liquiditeitspositie, veelal moeilijk in te schatten. Dit heeft onder andere te maken met de voortgang van de uitvoering van diverse projecten en de daaruit voortvloeiende investeringen. Ook uitgaven als gevolg van de in exploitatie zijnde bestemmingsplannen spelen hierbij een belangrijke rol. Bij de grondexploitatie moet overigens enerzijds rekening worden gehouden met het aankopen van grond, de kosten van bouw- en woonrijp maken en anderzijds met de verkoop van grond.

Liquiditeitspositie

Door een goed beheer van de dagelijkse saldi wordt gestreefd naar een optimaal rendement en wordt erop toegezien dat de liquiditeitspositie steeds voldoende is om aan de betalingsverplichtingen te 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 het uitbrengen van een offerte. Aan de hand van deze offertes wordt een keuze gemaakt.

Doordat de rentepercentages van kort geld lager liggen dan die van langlopende leningen, is zo veel mogelijk met kort geld gefinancierd. Dit binnen het wettelijk kader van de kasgeldlimiet en de voorwaarden waaronder de rekening-courantovereenkomst met de huisbankier dit toestaat.

Leningenportefeuille

De omvang van de in het begrotingsjaar aan te trekken geldleningen hangt mede af van de geraamde investeringen. Deze financieringsbehoefte wordt in de programmabegroting bepaald aan de hand van bijlage B Overzicht investeringen en uitgaven per programma.

In 2019 zijn geen langlopende leningen aangetrokken. Een overzicht van de lopende leningen is opgenomen in het bijlagenboek van de jaarrekening. De werkelijke stand van de opgenomen leningen bedroeg eind 2019 ca. 10,8 miljoen euro. Door de verschillen in rentepercentages is ook in 2019 maximaal met kort geld gefinancierd.

Geïnvesteed vermogen/financieringsstructuur

Het geïnvesteed vermogen per 1 januari en 31 december 2019 bedroeg respectievelijk € 62,1 en € 53,2 miljoen. Het gaat hierbij om de totale boekwaarde van de geactiveerde kapitaaluitgaven. De verstrekte geldleningen aan derden 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 bedrag van € 3,2 miljoen.

Het deel van het per 31 december 2019 geïnvesteed vermogen dat budgettaire lasten voor de gemeente veroorzaakt bedraagt € 50 miljoen (€ 53,2 -/- € 3,2 miljoen). Het totaal geïnvesteed vermogen is voor € 10,8 miljoen gefinancierd met vreemd vermogen (=opgenomen langlopende geldleningen) en het restant van € 39,2 miljoen met eigen middelen en kortlopende financieringsmiddelen.

Gezien de gemiddelde rentelast van het per 31 december 2019 met vreemd vermogen gefinancierde deel kan worden geconcludeerd dat de financieringsstructuur en in relatie hiermee ook het weerstandsvermogen van onze gemeente op 31 december 2019 als voldoende kan worden beoordeeld.

Omslagrente

De berekening van de renterisiconorm is opgenomen in onderstaand overzicht. Uit dit overzicht blijkt dat de gemeente vrijwel geen renterisico loopt. Wanneer de omslagrente lager is dan de marktrente, ontstaat er een risico. Dit is een gevolg van het feit dat hieruit een financieel nadeel voortvloeit voor de begroting. Als het rentepercentage van aan te trekken leningen lager is dan de geraamde omslagrente van 1,50%, blijft het renterisico in de rekening 2019 acceptabel. Verwacht wordt dat de kapitaalmarktrente (lange rente), gezien de verwachte economische ontwikkelingen (zoals economische groei, inflatie) in het komende jaar iets gaat stijgen. Op grond van deze verwachting is er, naar het zich nu laat aanzien, een beperkt renterisico te verwachten.

De rentegevoeligheid – het renterisico – kan worden gedefinieerd als de mate waarin het saldo van de rentelasten en rentebaten verandert door wijziging in het rentepercentage op leningen en uitzettingen met een rentelooptijd van één jaar of langer.

Bij de inwerkingtreding van de Wet FIDO is het begrip 'renterisiconorm' ingevoerd. Uitgangspunt hierbij is om zo veel mogelijk spreiding in de looptijden van leningen aan te brengen. De norm bedraagt 20% van het begrotingstotaal.

Renterisico per 2019 (x € 1.000)		Uitkomst 2019	Begroot 2020	Begroot 2021	Begroot 2022
1.	Renteherziening op vaste schuld o/g	0	0	0	0
2.	Te betalen aflossingen	1.719	1.890	1.906	2.056
3.	Renterisico op vaste schuld (1+2)	1.719	1.890	1.906	2.056
4.	Renterisiconorm	14.595	12.421	12.273	11.958
5.	Ruimte (+)/Overschrijding (-); (4-3)	12.876	10.531	10.367	9.902
Berekening renterisiconorm					
4a	Begrotingstotaal lasten	72.975	62.106	61.363	59.790
4b	Percentage	20%	20%	20%	20%
4.	Renterisiconorm berekend op basis van cijfers 2019 (4a x 4b)	14.595	12.421	12.273	11.958

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 middelen op een voordelige wijze worden geleend en kan de gemeente tegen gunstige voorwaarden snel over voldoende middelen beschikken. Daarnaast is van belang dat het Rijk alle financiële transacties met de gemeente verrekend bij de BNG (dit geldt overigens voor alle gemeenten). Na de invoering van het schatkistbankieren is het eventueel uitzetten van overtollige liquide middelen niet meer bij commerciële banken toegestaan, maar alleen bij 's Rijks schatkist of andere lokale overheden waarbij geen toezicht relatie bestaat.

Geldstromenbeheer

Voor een optimaal beheer van de geldstromen is een goede liquiditeitsprognose onontbeerlijk. 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, vergt de nodige inspanning. Het verkrijgen van betrouwbare informatie is hierbij van cruciaal belang. Ook het aanscherpen van het debiteurenbeheer en de invordering van belastingen speelt hier een belangrijke rol. Het niet nakomen van betalingsverplichtingen heeft invorderingsmaatregelen tot gevolg. In eerste fase een aanmaning en in tweede fase (dwang)invordering, door gebruik te maken van een (gerechts)deurwaarder. Deze activiteiten worden regelmatig met succes uitgevoerd, resulterend in de ontvangst van openstaande vorderingen.

Duurzame toegang tot financiële markten

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

Leningenportefeuille

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

De mutaties als gevolg van nieuwe leningen, aflossingen en rente zijn:

Mutaties in leningenportefeuille	Bedrag in € 1.000,--	Gemiddelde rente
Stand per 1 januari 2019	€ 12.492,--	3,37%
Nieuwe leningen		
Reguliere aflossingen	€ 1.719,--	
Vervroegde aflossingen		
Stand per 31 december 2019	€ 10.773,--	

Voor de komende jaren moeten, gezien de investeringen volgens het overzicht 'investeringen en uitgaven per product', nog een aantal geldleningen worden aangetrokken. Hierdoor zullen de rentelasten gaan 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 de afdeling 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 2019 e.v. 8,5%) vermenigvuldigd 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 2019 bedraagt de berekende kasgeldlimiet € 5.293.000,--. In 2019 is de kasgeldlimiet niet overschreden.

Onderstaand wordt de berekening van de begrote kasgeldlimiet voor de jaren 2019 tot en met 2022 weergegeven.

Kasgeldlimiet 2019 (x € 1.000)	2019	2020	2021	2022
Begrotingstotaal	62.267	62.106	62.363	59.790
Begrotingsomvang 1 januari (is grondslag)				
Toegestaan kasgeldlimiet	8,5%	8,5%	8,5%	8,5%
Kasgeldlimiet in bedrag	5.293	5.279	5.301	5.082

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. Toch heeft de wetgever het goed gedacht om in de programmabegroting, het document waarin college en gemeenteraad afspraken maken over het komende jaar, een toelichting op de bedrijfsvoering op te laten nemen.

Organisatieontwikkelingen

In de huidige samenleving zijn onomkeerbare ontwikkelingen waarneembaar die vragen om een andere overheid. Denk aan thema's zoals participatie, netwerken, flexibiliteit, diversiteit en maatwerk. Ook de gemeente moet een antwoord geven op het ontstaan van een *netwerksamenleving*, die vraagt om het leggen van verbindingen tussen de belangen en de beschikbare oplossingen bundelt naar het gewenste resultaat. In deze veranderende samenleving ontstaan op participatieve wijze lokale maatwerkoplossingen in wisselende samenwerkingsverbanden.

We willen een professionele, betrouwbare en ambitieuze overheid zijn die meedenkt, transparant werkt en midden in de samenleving staat.

De organisatie visie "Nunspeet in beweging" is gerelateerd aan de vier begrippen: *Vakmanschap, Verbinding, Verantwoordelijkheid en Vertrouwen*. Het zijn begrippen die bij de andere overheid horen en richting geven aan onze 'handel en wandel' de komende jaren. Dit komt tot uiting in het strategische opleidings- en ontwikkelprogramma. Met dit programma geven leidinggevendenden, professionals en teams invulling aan de vier V's. Het programma is bedoeld als aanjager om onze ambities te bereiken, maar is ook de basis voor een nieuwe manier van werken die past bij de veranderende rol van onze gemeente (Overheid 3.0).

Kwaliteitszorg

Het lijnmanagement is verantwoordelijk voor de succesvolle groei van het eigen organisatieonderdeel. Daarnaast is de kwaliteitscoördinator de eerstverantwoordelijke voor de ondersteuning in het door ontwikkelen van de organisatie. Hij zoekt daarbij aansluiting bij landelijke initiatieven die geïnitieerd worden vanuit de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG), waarin het kwaliteitsmanagement voor gemeenten wordt georganiseerd. Op deze manier kunnen specifieke kennis, capaciteit, en netwerken bijdragen aan de verbetering van het kwaliteitsniveau van de gemeentelijke dienstverlening.

Een van de activiteiten van de VNG is het verzamelen van kwalitatief hoogwaardige benchmarkgegevens via www.waarstaatjegemeente.nl. De gemeente Nunspeet neemt actief deel aan dit project. De uitkomsten worden gebruikt bij de beleidsevaluaties en vormen mogelijk een vernieuwingsimpuls voor verdere verbeteringen.

In 2018 is de burgerpeiling uitgevoerd. Deze peiling had als doel de mening van onze inwoners te peilen.

In het jaar 2019 is de ondernemerspeiling uitgevoerd. Deze peiling geeft een beeld hoe onze lokale ondernemers de bedrijfsomgeving, de lokale dienstverlening en het lokale ondernemingsklimaat ervaren. De uitkomsten zijn vergeleken met andere gemeenten die hebben meegedaan aan het onderzoek en qua grootte (inwoners) vergelijkbaar met gemeente Nunspeet. De volgende thema's zijn daarbij aan bod gekomen:

- Digitale dienstverlening
- Dienstverlening met de menselijke maat
- Vergunningverlening
- Lokale regel- en lastendruk
- Relatie ondernemer – gemeente
- Economisch beleid
- Vestigingsklimaat

Op alle onderdelen scoort gemeente Nunspeet hoger of gelijk aan het gemiddelde van de vergelijkbare gemeenten. Wel hebben met name ZZP-ers aangegeven dat ze nauwelijks gebruik maken van de diensten van de gemeente. Als gevolg van de ontwikkelingen rond het coronavirus zou dat wel eens anders kunnen worden.

Personeel- en organisatiebeleid

Het bestuurs- 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 vraagt 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 een humanresourcesmanagement (hrm) dat zorgt dat elke individuele bijdrage van een organisatie leidt tot het behalen van de strategische doelen.

Planning & control

Voor de beheersing en de regie van werkprocessen is een systeem van planning & control nodig. Zoals hierboven al is aangegeven, is in het bestuurs- en managementmodel rekening gehouden met frequent overleg tussen de diverse spelers: collegeleden, directie, afdelingen en directieteams.

Daarnaast kent de organisatie een systeem waarin adviezen aan college en gemeenteraad door (staf)afdelingen, concerncontroller en kwaliteitscoördinator worden getoetst op bijvoorbeeld de juridische en financiële kwaliteit. En in de derde plaats is er de periodieke rapportage van de organisatie aan directie, college en gemeenteraad – uiteraard gestart met de programmabegroting en afgesloten met de programmarekening.

Planning & control is een belangrijk instrument voor een continue verbetering van de bedrijfsvoering. Hierbij moet – naast de instrumentele kant – het accent vooral worden gelegd op de verantwoordelijkheid en het gedrag. Instrumenten zijn belangrijk, maar nog belangrijker is hoe deze gehanteerd worden binnen de organisatie. Planning & control is ook een gezamenlijke mentaliteit: zeggen wat je doet (planning) en doen wat je zegt (control/verantwoording). Daar hoort ook transparantie bij: fouten maken mag, als er maar open over wordt gecommuniceerd en als er maar van wordt geleerd. Vanaf 2018 is begonnen met het herformuleren van de gemeentelijk indicatoren. De eerste zijn in 2019 opgeleverd. De gemeentelijk en de wettelijk beleidsindicatoren hebben een plek gekregen in de P&C cyclus. Zij geven inzicht in de realisatie van doelstellingen t.a.v. beleid en projecten. In 2020 vindt er een evaluatie plaats van de P&C instrumenten en de P&C cyclus.

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 graag de bedrijfsprocessen goed op orde hebben. De bedrijfsprocessen veranderen door de verdergaande digitalisering en automatisering. De verdergaande digitalisering en automatisering van de processen hebben ook effect op de aanpak van de (verbijzonderde) interne controle. De automatiseringsomgeving en de application controls in de applicaties worden steeds belangrijker. Dit is ook terug te zien in de landelijke aandacht voor de informatiebeveiliging en privacy binnen onze organisatie waarbij voldaan dient te worden aan de nieuw normen en de organisatie druk is met de invoering van de BIG en AVG. Met ingang van 2021 dienen de colleges van

burgemeester en wethouders een rechtmatigheidsverklaring afgegeven via een In Control Statement. Een randvoorwaarde is dat de verantwoording over de rechtmatigheid efficiënt en effectief dient te worden vormgegeven. De administratieve lasten dienen niet te stijgen en bij voorkeur af te nemen. Om een 'In control' verklaring te kunnen afgeven moet de procesbeheersing goed op orde zijn en met behulp van interne controle moet aangetoond worden aan het college dat de getrouwheid en rechtmatigheid op orde is. Dit vraagt de nodige voorbereiding in 2019 en 2020. Het college moet kunnen vertrouwen op een kwalitatief goede interne controle op basis waarvan een gefundeerd oordeel kan worden gegeven en een In Control Statement 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.

Doelmatig- en doeltreffendheidsonderzoeken

De effectiviteit en efficiëntie van de bedrijfsvoering vormen een rode draad door het dagelijks bestuur van de gemeente. De middelen zijn beperkt en er is een groot scala aan doelen te behalen. Kritisch doelgericht werken en verspilling voorkomen zijn dan ook aandachtspunten waarvan 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 doelmatig- 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 doelmatig- 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 doelmatig- 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 koppeling aan de Kwaliteitszorg en de hoofdlijnenrapportages. Daarnaast komt de doelmatigheid aan de orde in de onderzoeken van de rekenkamercommissie en de accountant.

Informatieveiligheid

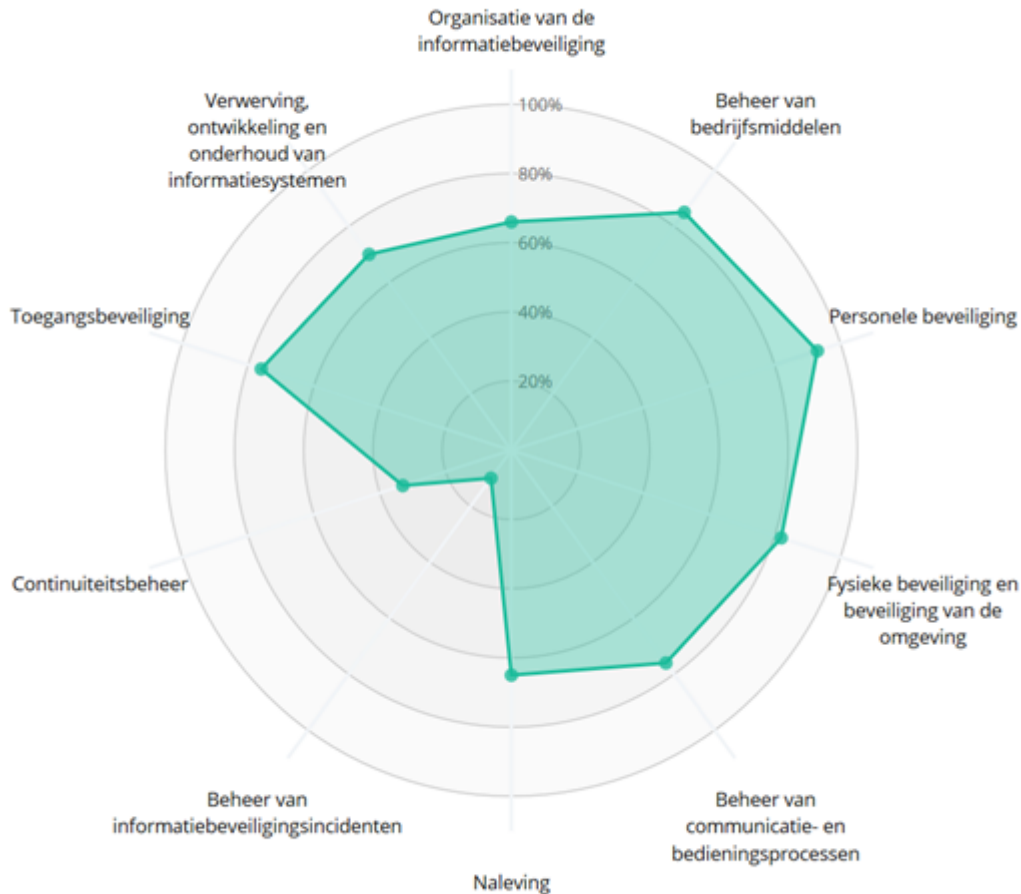
Met ingang van 2017 legt het college jaarlijks verantwoording af ten aanzien van de informatieveiligheid op basis van de Eenduidige Normatiek Single Information Audit systematiek (ENSIA). Het doel van ENSIA is om de verantwoording over Basisregistratie Personen (BRP), Paspoortuitvoeringsregeling Nederland (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 dat onder meer uitgaat van de Baseline Informatiebeveiliging Gemeenten (BIG). 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 informatieveiligheidsnormen inzake DigiD en Suwinet bestaat een verantwoordingsplicht aan het rijk door middel van een assurance van een onafhankelijke IT auditor. De collegeverklaring omvat het op 31 december 2019 in opzet en bestaan voldoen van de beheersingsmaatregelen aan de geselecteerde normen inzake DigiD (Norm ICT-beveiligingsassessments DigiD versie 2.0 (de Norm v2.0) en Suwinet (Specifiek Suwinet normenkader Afnemers, versie 1.01). De normen staan op het openbare deel van de websites van het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) en het Bureau Keteninformatisering Werk & Inkomen (BKWI). De

verklaring omvat niet de werking van de maatregelen over 2019. De collegeverklaring wordt opgesteld voor de gemeenteraad en de departementen die toezien op de veiligheid van DigiD en Suwinet.

Voortgang maatregelen

● BIG Ensia-meting 2019



Uit bovenstaand diagram blijkt dat de voortgang van de maatregelen m.b.t. continuïteitsbeheer en het Beheer informatiebeveiligingsincidenten achterblijft. Voor het continuïteitsbeheer wordt dit veroorzaakt door de omschakeling van de achtervang naar de gemeente Elburg. Hiervoor moest eerst een snelle dataverbinding worden gerealiseerd. Ten aanzien van het beheer van beveiligingsincidenten dient de wijze van registratie van de incidenten, de wijze van afhandeling, de impact en het rapporteren daarover eenduidig te worden geregeld en bekend gemaakt.

Subsidies

Subsidieplafonds worden op basis van de Algemene subsidieverordening Nunspeet 2011 door de raad vastgesteld tijdens de begrotingsbehandeling. Subsidieplafonds hebben als doel om een subsidie te kunnen weigeren op het moment dat het budget niet meer toereikend is en er op basis van een verordening wel aanspraak kan worden gemaakt op een subsidie.

Bij het bekendmaken van een subsidieplafond wordt weergegeven welke subsidie het betreft, welk bedrag beschikbaar is en op welke wijze het beschikbare bedrag wordt verdeeld. De volgende subsidieplafonds gelden voor 2019 zoals is opgenomen in de begroting. In de kolom werkelijk 2019 zijn de totaal betaalde subsidies per onderdeel weergegeven:

Tabel 1.1 - Subsidieplafonds 2019

Omschrijving subsidie	Subsidieplafond	Werkelijk 2019	Verdeling bij bereiken subsidieplafond
Eenmalige subsidie cultuur	€ 2.690,--	€ 500,--	Wie het eerst komt, ontvangt het eerst
Jaarlijkse subsidie amateurkunstverenigingen	€ 10.450,--	€ 13.200,--*	Naar rato
Eenmalige subsidie sport	€ 10.150,--	€ 9.552,--	Wie het eerst komt, ontvangt het eerst
Restauratie monumenten	€ 126.760,--	€ 67.694,--	Wie het eerst komt, ontvangt het eerst
Afkoppelen verhard oppervlak	€ 50.250,--	€ 1.175,--	Wie het eerst komt, ontvangt het eerst
Bevorderen verkeersveiligheid	€ 30.000,--	€ 9.596,--	Wie het eerst komt, ontvangt het eerst
Gewoon Gemak	€ 20.000,--	€ 500,--	Wie het eerst komt, ontvangt het eerst
Collectief Particulier Opdrachtgeverschap	€ 60.000,--	€ 0,--	Wie het eerst komt, ontvangt het eerst
Jaarlijkse eenmalige subsidies sociale samenhang en leefbaarheid	€ 25.000,--	€ 15.995,--	Wie het eerst komt, ontvangt het eerst

* Dit betreft de jaarlijkse subsidie aan harmonie, fanfare en kinderkoren. De overschrijding bij dit onderdeel wordt gedekt binnen het programma en voornamelijk door het budget eenmalige subsidie cultuur.

Incidentele subsidies 2019

Subsidiebedrag:	€ 19.635,--
-----------------	-------------

Hardheidsclausule of incidentele subsidie:	incidentele subsidie
--	----------------------

Korte toelichting: Incidentele subsidie omdat er geen vastgesteld subsidiebeleid aan ten

Subsidie ontvangende partij: Stichting Zorggroep Noordwest-Veluwe

Subsidiebedrag: € 66.000,--

Hardheidsclausule of incidentele subsidie: incidentele subsidie

Korte toelichting: De eerdere werkwijze rondom de WOC's was niet passend. In 2019 is na te gaan of dit een passende werkwijze is.

Subsidie ontvangende partij: Stichting Welzijn Nunspeet

Subsidiebedrag: € 16.692,--

Hardheidsclausule of incidentele subsidie: incidentele subsidie

Korte toelichting: Betreft aanvullende subsidie ingediend ter dekking van extra huurkosten

Subsidie ontvangende partij: Stichting Jeugd Noord Veluwe

Subsidiebedrag: € 60.000,--

Hardheidsclausule of incidentele subsidie: incidentele subsidie

Korte toelichting: Betreft uitvoering project projectplan "Verder Thuis Noord Veluwe"

Subsidies met toepassing van de Hardheidsclausule 2019

Subsidie ontvangende partij: Stichting Present Nunspeet

Subsidiebedrag: € 3.000,--

Hardheidsclausule of incidentele subsidie: Hardheidsclausule

Korte toelichting: Op grond van de deelverordening Sociale samenhang en leefbaarheid 2017, kon aan Stichting Present slechts een zeer beperkte subsidie worden verleend. Daarom is in 2019 op basis van artikel 17 (hardheidsclausule) van de desbetreffende deelverordening aan Stichting Present subsidie toegekend. In november 2019 is de deelverordening o.a. hierop aangepast voor subsidies voor 2020 e.v.

Subsidie ontvangende partij: Sportbedrijf Nunspeet B.V.

Subsidiebedrag: € 115.388,--

Hardheidsclausule of incidentele subsidie: Hardheidsclausule

Korte toelichting: Betreft vaststelling van de toegekende subsidie Team Nunspeet Beweegt (2018)

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.

Overige deelnemingen:

- Streekarchivariaat Noordwest-Veluwe;
- Omgevingsdienst Noord-Veluwe;
- Leisurelands;
- Coöperatie Gastvrije randmeren;
- Stichting Muziekschool Noordwest-Veluwe (in afronding);
- Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland;
- NV Inclusief Groep;
- NV Afvalsturing Friesland;
- Stichting Primair Openbaar Onderwijs Noord-Veluwe;
- Gemeentelijke of gemeenschappelijke gezondheidsdienst (GGD) Noord- en Oost Gelderland.

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 2019 niet gewijzigd.

Beleidsvoornemens

Geen beleidswijzigingen voorzien.

Risicoanalyse

Het eigen en vreemd vermogen 2019 en het resultaat 2019 zijn gebaseerd op de jaarcijfers 2019 van de BNG:

Eigen vermogen per 1 januari 2019	€ 4.990 miljoen
Eigen vermogen per 31 december 2019	€ 4.890 miljoen
Vreemd vermogen per 1 januari 2019	€ 132.520 miljoen
Vreemd vermogen per 31 december 2019	€ 144.800 miljoen
Achtergestelde schulden per 1 januari 2019	€ 32 miljoen
Achtergestelde schulden per 31 december 2019	€ 33 miljoen
Resultaat 2019	€ 163 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. De basis voor alle risicobeheeractiviteiten binnen BNG Bank is het Risk Governance Framework en verduidelijkt de principes achter het interne beheersings- en risicobeheersysteem. In het Risk Appetite Statement worden de risico's omschreven die de bank wenst te accepteren om haar doelstellingen te realiseren. De diverse risico's waarmee de bank bij de uitoefening van haar activiteiten wordt geconfronteerd, worden jaarlijks in het jaarverslag van BNG Bank aan de orde gesteld. De directeuren en afdelingshoofden die rechtstreeks aan de Raad van Bestuur rapporteren, geven in hun 'In Control Statement' aan de Raad van Bestuur aandacht aan de beheersing van de risico's in relatie tot de risicobereidheid van de bank. Tevens geven zij in de jaarplannen aan hoe zij inhoud zullen geven aan hun verantwoordelijkheid om te voldoen aan het risicobeleid. Het totale raamwerk heeft een nauwe relatie met het kapitaalbeheersbeleid. Dit beleid wordt periodiek herzien en met de toezichthouder afgestemd. De controle op de goede opzet en werking van de interne risicobeheer- en controlesystemen vindt plaats door de interne accountantsdienst en de externe accountant. Zij rapporteren hun bevindingen aan de Raad van Bestuur en Raad van Commissarissen. Hieruit kan worden opgemaakt dat risicomanagement een centrale plek inneemt bij het BNG en dat de risico's goed beheerst worden. 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 2019 niet gewijzigd.

Beleidsvoornemens

Geen beleidswijzigingen te voorzien.

Risicoanalyse

Het eigen en vreemd vermogen 2019 en het resultaat 2019 zijn gebaseerd op de jaarcijfers 2019:

Eigen vermogen per 1 januari 2019	€ 4.129 miljoen
Eigen vermogen per 31 december 2019	€ 4.224 miljoen
Vreemd vermogen per 1 januari 2019	€ 4.216 miljoen

Vreemd vermogen per 31 december 2019	€ 4.567 miljoen
--------------------------------------	-----------------

Resultaat 2019	€ 253 miljoen
----------------	---------------

De verhouding eigen vermogen/totaal vermogen bedraagt 48,0%. Algemeen genomen worden een minimaal percentage van 25% als goed of gezond aangemerkt. 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 2019 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

Geen beleidswijzigingen te voorzien.

Risicoanalyse

Het eigen en vreemd vermogen 2019 en het resultaat 2019 zijn gebaseerd op de jaarcijfers 2019 van Vitens:

Eigen vermogen per 1 januari 2019	€ 533 miljoen
-----------------------------------	---------------

Eigen vermogen per 31 december 2019	€ 533 miljoen
-------------------------------------	---------------

Vreemd vermogen per 1 januari 2019	€ 1.233 miljoen
------------------------------------	-----------------

Vreemd vermogen per 31 december 2019

€ 1.293 miljoen

Resultaat 2019

€ 11 miljoen

De verhouding eigen vermogen/totaal vermogen per 31 december 2019 bedraagt 29 %. 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. In dit verband stelt de directie aan de aandeelhouders voor om over boekjaar 2019 geen dividend uit te keren. Zij stelt voor het netto resultaat toe te voegen aan de overige reserves.

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.

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 beleidszaken. De gemeente is door de burgemeester vertegenwoordigd in de Archiefcommissie.

Financieel belang

De gemeenten betalen een jaarlijkse bijdrage aan het streekarchivariaat. In 2019 is een bijdrage betaald van € 161.000,--. Dit is inclusief een stuk nieuw beleid. De gemeente is financieel medeaansprakelijk voor de gemeenschappelijke regeling.

Beleidsvoornemens

Geen bijzondere beleidsvoornemens.

Risicoanalyse

De gemeente loopt een beperkt risico. De kans op een faillissement van het streekarchivariaat wordt laag ingeschat. Het totale risico wordt laag ingeschat.

Omgevingsdienst Noord-Veluwe

Vestigingsplaats

Harderwijk

Publiek belang

Omgevingsdienst Noord-Veluwe voert vanaf 1 april 2013 de milieutaken op de Noord-Veluwe uit. Dit gebeurt in opdracht van de gemeenten Elburg, Ermelo, Harderwijk, Hattem, Heerde, Nunspeet, Oldebroek en Putten en van de Provincie Gelderland. De adviseurs van ODNV bieden 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 2019 is een bijdrage betaald van € 514.000,--.

Beleidsvoornemens

Geen bijzondere beleidsvoornemens.

Risicoanalyse

Onderstaande cijfers zijn gebaseerd op de jaarstukken 2019:

Eigen vermogen per 1 januari 2019	€ 432 duizend
Eigen vermogen per 31 december 2019	€ 401 duizend
Vreemd vermogen per 1 januari 2019	€ 489 duizend
Vreemd vermogen per 31 december 2019	€ 615 duizend
Resultaat 2019	€ 331 duizend

De verhouding eigen vermogen/totaal vermogen bedraagt 39,4%. Op basis van dit percentage kan geconcludeerd worden dat de solvabiliteit ruim voldoende is. Bij een mogelijk faillissement zal de gemeente moeten meebetalen in de financiële afwikkeling. Daarnaast zullen de taken die de ODNV voor de gemeente uitvoert naar de gemeente terugkomen of moeten 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, Surfvoer Hoge Bijssel, Strand Horst, Kievitsveld, Mookerplas, Nieuw Hulckesteijn, Strand Nulde, Rhederlaag, Wylerbergmeer, Zandenplas en Zeumeren.

De handelsnaam van RGV Holding B.V. is Leisurelands. Onder RGV Holding vallen drie vennootschappen die actief zijn. Leisurelands Exploitatie B.V. en Leisurelands Onroerend Goed B.V. houden zich bezig met de kernactiviteit van Leisurelands, namelijk het exploiteren van recreatievoorzieningen. De activiteiten van de derde actieve vennootschap, Interhuis B.V., met haar dochtervennootschappen SchatEiland Zeumeren B.V., Zeumeren B.V., RGV Delfstoffen B.V. en Katerbosch B.V. zijn niet direct gerelateerd aan dagrecreatie, maar zijn erop gericht de kernactiviteit te ondersteunen.

Bestuurlijk belang

De gemeente is vertegenwoordigd in het algemeen bestuur door de portefeuillehouder recreatie.

Financieel belang

De gemeente verstrekt geen bijdrage in de exploitatielasten.

Beleidsvoornemens

Geen bijzondere beleidsvoornemens

Risicoanalyse

Onderstaande cijfers zijn gebaseerd op de jaarrekening 2018 van Leisurelands:

Eigen vermogen per 1 januari 2018	€ 58 miljoen
Eigen vermogen per 31 december 2018	€ 56 miljoen
Vreemd vermogen per 1 januari 2018	€ 22 miljoen
Vreemd vermogen per 31 december 2018	€ 22 miljoen
Verwacht resultaat 2019	€ -/- 1,3 miljoen

De verhouding eigen vermogen/totaal vermogen bedraagt 71,9%. Dit veronderstelt een laag risico voor de eigenaren. Het resultaat van Leisurelands is sterk afhankelijk van opbrengsten uit vermogensbeheer. Uit de jaarstukken blijkt dat dergelijke financiële baten een risico kunnen vormen om Leisurelands financieel gezond te houden. Het operationele resultaat laat echter een stijgende lijn zien van negatief naar positief. In het verleden was het operationele resultaat negatief. Echter de financiële resultaten doen dit positieve, operationele resultaat teniet. In de toekomst moet blijken of de positieve ontwikkeling van het operationele resultaat blijft doorzetten. Gezien de solvabiliteit en een verbetering van het operationele resultaat wordt het risico voor de gemeente laag ingeschat.

Coöperatie gastvrije randmeren

Vestigingsplaats

Harderwijk

Publiek belang

Gastvrije Randmeren is een samenwerkingsverband voor de Randmeren, in de vorm van een coöperatieve vereniging. De deelnemers zijn in eerste instantie de gemeenten Almere, Blaricum, Bunschoten, Dronten, Eemnes, Elburg, Ermelo, Harderwijk, Huizen, Kampen, Naarden, Nijkerk, Nunspeet, Oldebroek, Putten en Zeewolde. De coöperatie heeft de volgende taken:

- Hoofdtak van de coöperatie is het structureel onderhouden van de recreatieve voorzieningen in de Randmeren. Het gaat daarbij onder andere om het onderhouden van aanlegplaatsen voor de recreatievaart, het verminderen van de overlast door waterplanten in dieper water en het uitvoeren van overig klein onderhoud.
- De Randmeren staan bekend om hun natuurschoon, rust en ruimte. Er wordt veel aan gedaan om de natuurwaarden in het gebied te versterken. Veel vogels profiteren van het heldere water en de overvloed aan voedsel. De natuur maakt de Randmeren aantrekkelijk voor de recreant, maar is ook kwetsbaar. De coöperatie Gastvrije Meren vindt het belangrijk dat bij de inrichting van het gebied de balans tussen natuur en recreatie voorop staat. Gastvrije Randmeren rekent het bewaren en bevorderen van het natuur- en landschapsschoon in het gebied tot één van haar taken.

- Een andere belangrijke taak van de coöperatie is het op de recreatieve kaart zetten van de Randmeren via gebiedspromotie. In het kader hiervan zijn in het voorjaar van 2013 onder het logo 'Randmeren, eindeloos meer....' de eerste producten gelanceerd: een recreatieve kaart en de website. De gebiedspromotie 'Randmeren, eindeloos meer ... zal de komende jaren verder worden uitgebouwd.
- Afronding van het project Integrale Inrichting Veluwerandmeren (IIVR) vindt plaats onder verantwoordelijkheid van Gastvrije Randmeren. Daarnaast moet de ontwikkelingsvisie 2030 Zuidelijke Randmeren (Blauwe As) verder vorm gegeven worden.
- Verder vormt Gastvrije Randmeren een platform waar ruimtelijke-economische ontwikkelingen kunnen worden afgestemd. Ook kan het samenwerkingsverband gecoördineerd haar deskundigheid op het gebied van vergunningen en procedures inzetten en het gezamenlijk belang van gemeenten inbrengen in regionale en landelijke projecten. Voorbeelden zijn de maatregelen rond de zwemwaterkwaliteit, het Delta-programma, etc.

Bestuurlijk belang

De gemeente is vertegenwoordigd in de algemene ledenvergadering door de portefeuillehouder recreatie.

Financieel belang

De gemeente participeert in het eigen vermogen van de coöperatie. De gemeente verstrekt geen bijdrage in de exploitatielasten.

Beleidsvoornemens

Geen bijzondere beleidsvoornemens.

Risicoanalyse

Onderstaande cijfers zijn gebaseerd op de jaarrekening 2018 van coöperatie Gastvrije Randmeren:

Eigen vermogen per 1 januari 2018	€ 15,1 miljoen
Eigen vermogen per 31 december 2018	€ 14,1 miljoen
Vreemd vermogen per 1 januari 2018	€ 150 duizend
Vreemd vermogen per 31 december 2018	€ 138 duizend
Resultaat 2018	-/- 505 duizend

Nagenoeg het hele vermogen van de coöperatie bestaat uit eigen vermogen. 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. Over 2019 is € 407.000,-- betaald aan de GGD.

Beleidsvoornemens

Geen bijzondere beleidsvoornemens.

Risicoanalyse

Onderstaande cijfers zijn gebaseerd op de jaarrekening 2019 van de GGD:

Eigen vermogen per 1 januari 2019	€ 3,0 miljoen
Eigen vermogen per 31 december 2019	€ 2,9 miljoen
Vreemd vermogen per 1 januari 2019	€ 2,9 miljoen
Vreemd vermogen per 31 december 2019	€ 2,6 miljoen
Resultaat 2019	€ 71 duizend

De verhouding eigen vermogen/totaal vermogen bedraagt 53,4 %. Dit veronderstelt een laag risico voor de eigenaren. De GGD Gelre-IJssel voert taken 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 moeten op een andere manier georganiseerd worden. De kans op een faillissement wordt laag ingeschat. De GGD voert taken op het gebied van volksgezondheid voor de gemeenten uit die bij een faillissement anders georganiseerd moeten worden. Dit zal niet snel gebeuren. 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 gemeente heeft over 2019 een bijdrage van € 1.551.000,-- betaald.

Beleidsvoornemens

De VNOG heeft het afgelopen jaar te maken gehad met (financiële) tegenslagen. Naar aanleiding hiervan heeft in september 2019 een bestuurs Tweedaagse plaatsgevonden waarin het Algemeen bestuur richtinggevend uitspraken heeft gedaan over de toekomst van de VNOG. Op basis van een visie zijn ook richtingen voor (vervolg)opdrachten uitgesproken. Tijdens de Tweedaagse zijn per organisatieonderdeel uitspraken gedaan, passend binnen de visie. De uitspraken zijn nu geformuleerd als opdrachten die de VNOG moet uitvoeren. Hiervoor worden ambtelijk implementatieplannen opgesteld waarin de effecten worden weergegeven op ondermeer werkzaamheden, medewerkers, materieel en financiën. De plannen moeten een meerjarige planning bevatten inclusief (financiële) effecten voor de komende jaren.

Risicoanalyse

Onderliggende cijfers zijn gebaseerd op de (concept)jaarrekening 2019 van de VNOG:

Eigen vermogen per 1 januari 2019	-/- € 436 duizend
Eigen vermogen per 31 december 2019	€ 7,8 miljoen
Vreemd vermogen per 1 januari 2019	€ 51,1 miljoen
Vreemd vermogen per 31 december 2019	€ 46,2 miljoen
Resultaat 2019	4,2 miljoen

De verhouding eigen vermogen/totaal vermogen bedraagt 14,5%. Dit veronderstelt een hoog risico voor de eigenaren. 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 uit die bij een faillissement anders georganiseerd moeten worden. Dit zal niet snel gebeuren. Per saldo wordt het risico laag ingeschat.

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 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 leerwerk-trajecten. 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

Met ingang van 1 januari 2018 is de gemeenschappelijke regeling Regio Noord-Veluwe (RNV) opgeheven. De RNV was tot dan de enige aandeelhouder van de Inclusief Groep. Door de opheffing van de RNV zijn de afzonderlijke gemeenten aandeelhouder geworden van de Inclusief Groep.

Financieel belang

Via het aandeelhouderschap is de gemeente Nunspeet financieel medeverantwoordelijk voor de Inclusief Groep.

Beleidsvoornemens

Geen bijzondere beleidsvoornemens.

Risicoanalyse

Onderstaande cijfers zijn gebaseerd op de jaarrekening 2018 van de Inclusief Groep:

Eigen vermogen per 1 januari 2019	€ 11 miljoen
Vreemd vermogen per 1 januari 2019	€ 10,9 miljoen
Verwacht resultaat 2019	-/- € 141 duizend

De verhouding eigen vermogen/totaal vermogen bedraagt 52,6 %. Dit veronderstelt een laag risico voor de eigenaren. Echter de resultaten staan onder druk. Het verwachte resultaat 2019 is gebaseerd op de najaarsrapportage 2019. Voor de komende jaren worden ook negatieve resultaten verwacht. Uit de begroting 2020 blijkt dat net name voor boekjaar 2020 een fors verlies wordt verwacht. De operationele resultaten worden positief geraamd, echter de subsidieresultaten (ontvangen subsidies -/- de loonkosten) worden fors negatief ingeschat. Voor de jaren erna wordt een resultaatsverbetering verwacht waarbij vanaf boekjaar 2023 weer een positief resultaat wordt geraamd. Gezien deze onzekerheden wordt het risico als hoog 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 zal in 2018 zelfstandig aandeelhouder worden in de NV Afvalsturing Friesland.

Financieel belang

Nunspeet heeft 63 aandelen met een nominale waarde van € 450,-- per stuk en een totale nominale waarde van € 28.350,--.

Beleidsvoornemens

Geen bijzondere beleidsvoornemens.

Risicoanalyse

Onderstaande cijfers zijn gebaseerd op de jaarrekening 2018 van de NV Afvalsturing Friesland:

Eigen vermogen per 1 januari 2019	€ 50,6 miljoen
Vreemd vermogen per 1 januari 2019	€ 152,2 miljoen
Verwacht resultaat 2019	€ 2 miljoen

De verhouding eigen vermogen/totaal vermogen per 31 december 2019 bedraagt 24,9 %. Gezien het percentage kan geconcludeerd worden dat hiermee de solvabiliteit niet op orde is. Echter gezien de jaarlijks behaalde financiële resultaten over de afgelopen jaren wordt geconcludeerd dat het risico van NV Afvalsturing Friesland laag is.

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 2018.

Eigen vermogen per 1 januari 2019	€ 2,0 miljoen
Vreemd vermogen per 1 januari 2019	€ 3,3 miljoen
Verwacht resultaat 2019	nihil

De verhouding eigen vermogen/totaal vermogen per 31 december 2019 bedraagt 37,7%. Gezien het percentage kan geconcludeerd worden dat hiermee de solvabiliteit op orde is. De organisatie heeft naar aanleiding van problemen in het verleden een reorganisatie in gang gezet. Doel hiervan was de financiële situatie van Proo te verbeteren. Een van de doorgevoerde wijzigingen in het instellen van een Coördinatiepunt met o.a. een financiële commissie. Deze commissie heeft de afgelopen jaren de jaarcijfers van Proo beoordeeld. De laatste jaren is de financiële situatie van Proo verbeterd. In het jaarverslag 2018 wordt een opsomming gegeven hoe Proo de interne risicobeheersing en controle heeft opgezet. Gezien de ontwikkeling van de solvabiliteit en de ingezette beheersmaatregelen wordt het risico op laag geschat.

Stichting Muziekschool Noordwest-Veluwe (in afwikkeling)

Al enkele jaren is de stichting Muziekschool Noordwest-Veluwe in afwikkeling. In 2019 heeft de definitieve afwikkeling plaatsgevonden. Door betaling van de Nunspeetse bijdrage aan de vaststellingsovereenkomst (€ 16.600,-) is de stichting afgewikkeld.

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.

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. Als project uit de IRTV is een Woonvisie ontwikkeld waarin de toekomstige woningbehoefte is vastgelegd. In 2019 is het rapport woningmarktonderzoek gemeente Nunspeet geactualiseerd. De raad heeft op 20 februari 2020 de nieuwe Woonvisie vastgesteld op basis van deze actuele cijfers. Uit Woonvisie komt nog een forse woningbehoefte in de gemeente Nunspeet naar voren tot en met 2030.

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

Bestaand beleid

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

Financieel kader

Zoals weergegeven in de nota 'Grondbeleid' is het grondbeleid in onze gemeente gebaseerd op minimaal sluitende exploitatieopzetten waarin een substantiële bijdrage aan de infrastructuur is verwerkt. Grondverkoop geschiedt tegen marktconforme prijzen. Als incidenteel een prijs subsidie 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 27 juni 2019 vastgestelde nota 'Reserves en voorzieningen, herijking 2019' 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 bedraagt per 31 december 2018 3,2 miljoen euro. Bij de vaststelling van de jaarrekening 2018 in juni 2019 is besloten de winstneming van € 1.621.000 van grondexploitatie De Kolk toegevoegd aan de reserve. Het bodembedrag is gebaseerd op een in de nota 'Reserves en voorzieningen 2019' opgenomen berekening. Het plafondbedrag is berekend om een buffer te hebben voor mogelijke strategische aankopen. Er is een beslag op deze reserve gelegd van € 212.000,--. Het bodembedrag is berekend op € 1.483.000,-- zodat per saldo een bedrag van afgerond 3,3 miljoen euro voor het doen van strategische aankopen.

Door de veranderde economische omstandigheden is er naast bovengenoemde reserve, een voorziening getroffen voor het afdekken van de risico's in de grondexploitatie. Deze voorziening heeft per 31 december 2018 een saldo van 1,3 miljoen euro. Dit bedrag is opgebouwd om de verliezen te dekken voor een bedrag van € 77.000,-- ten behoeve van grondexploitatie Molenbeek, € 486.000,-- ten behoeve van grondexploitatie Weversweg, € 221.000,-- ten behoeve van grondexploitatie Elspeet Noordwest, € 427.000,- ten behoeve van het facilitaire deel van het project De Kolk en een bedrag van € 55.000,-- voor de nog te verwachte kosten woonrijp maken ten behoeve van het project Stationslaan 48. Het instellen van deze voorziening is nodig omdat uit de berekeningen voor de grondexploitatie een aantal verliezen naar voren komen. Bij de MPG 2020 wordt de voorziening geactualiseerd en bij de jaarrekening 2019, met saldo 31 december 2019, wordt de voorziening hierop aangepast.

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

Risico's grondexploitatie

In de diverse grondexploitaties zijn inmiddels forse bedragen geïnvesteerd waarover de gemeente een risico loopt.

De belangrijkste risico's in de grondexploitatie zijn:

- Daling van grondprijzen
- Niet of later verkopen van gronden
- Sterke stijging van kosten

Deze risico's kunnen zich op verschillende wijze voordoen. De risico's van daling van grondprijzen en het stijgen van kosten zijn algemene risico's waarop vooral de marktsituatie van invloed is. De marktsituatie voor grondverkoop is op dit moment wel dusdanig dat daling van grondprijzen een hoog risico vormt.

Het niet of later verkopen van gronden kan op verschillende wijzen ontstaan. Enerzijds door de marktsituatie waardoor grond te duur is geworden of dat een bepaalde woningen geen behoefte is. Anderzijds kan dit ook ontstaan door het niet of later goedkeuren van bestemmings- en exploitatieplannen.

Actualiteit exploitatiegebieden

Bestaande exploitatiegebieden

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

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.
- Als bijlage bij de jaarrekening is de cijfermatige onderbouwing van de grondexploitatie tot en met het desbetreffende jaar opgenomen. De desbetreffende bijlage is voor het inzicht in het totaal van de grondexploitatie gesplitst in de verschillende paragrafen. Paragraaf 3.1 (Bouwrekening complexen in uitvoering) is een van de belangrijkste onderdelen. Per complex wordt aangegeven: de in het boekjaar en het totaal tot en met het boekjaar verantwoorde inkomsten en uitgaven, het restant van de aangegane verplichtingen, calculatieverschillen en nog te besteden en te ontvangen bedragen. Daarnaast wordt nog een toelichting op het desbetreffende complex gegeven. Paragraaf 3.2 geeft een overzicht van de toe- en afname van de onderhanden werken.
- De tekstuele toelichting per project in de paragraaf grondbeleid.

Zo nodig worden ontwikkelingen ook gerapporteerd via de viermaands rapportages.

Bij de lopende projecten is er een planning gehanteerd van verkopen van woningen en gronden voor 2020. Deze planning voor 2020 is als volgt:

Elspeet NoordWest	
Middeldure koop € 265.000 tot € 350.000	
Molenbeek	
Sociale koop tot € 200.000	
Betaalbare koop € 200.000 tot € 265.000	
Middeldure koop € 265.000 tot € 350.000	
Dure koop € 365.000 en meer	
Totaal	

Molenbeek

In 2016 is het uitwerkingsplan voor het oostelijk gedeelte van het plan gebied vastgesteld. Eveneens zijn er contracten afgesloten met ontwikkelaars en grondeigenaren in het plangebied. In 2019 is een groot deel van de kavels in fase 2 uitgegeven. De verwachting is dat in 2020 het restant van de kavels in fase grotendeels verkocht zullen worden. Inmiddels wordt er gewerkt aan de uitwerking voor de laatste fase van het project Molenbeek.

Voor dit project is een nieuwe grondexploitatie vastgesteld. Het resultaat uit deze grondexploitatie is € 54.000,- negatief. In de voorziening grondexploitaties is een bedrag van € 54.000,- voor het project Molenbeek gereserveerd.

Elspeet NoordWest

In 2019 zijn, op één na, alle kavels binnen het project verkocht. Bij het vaststellen van deze jaarrekening is de laatste kavel inmiddels ook verkocht.

Voor dit project is de grondexploitatie opnieuw berekend. Uit deze berekening komt een negatief saldo van € 128.000,--. In de voorziening grondexploitaties is een bedrage van € 128.000,-- voor het project Elspeet Noordwest gereserveerd.

Weversweg Hulshorst

In 2019 zijn de laatste kavels binnen het bestaande plan Weversweg verkocht. Er is een nieuw stuk grond ten behoeve van het plan aangekocht. Hiervoor moet nog een uitwerking gemaakt worden. De verwachting is dat dit extra stuk grond een positief effect heeft op de exploitatieberekening die een negatieve uitkomst van € 352.000,-- laat zien. In de voorziening grondexploitaties is een bedrag van € 352.000,-- voor het project Weversweg gereserveerd.

Bedrijventerrein De Kolk

Voor het bedrijventerrein De Kolk is een nieuwe exploitatieberekening opgesteld. Deze heeft een positief saldo van circa 2,0 miljoen euro. Als gevolg van de voorschriften is in 2017 en 2018 al een winstneming van € 2.119.000,-- ten gunste van de reserve grondexploitatie genomen. De uitgifte van de kavels verloopt voorspoedig.

Kijktuinen

Eind 2019 is de grondexploitatie voor het project Kijktuinen vastgesteld. Dit project laat een positief resultaat van € 514.000,- zien. In dit project worden 90 woningen ontwikkeld met name in de sociale sector en ten behoeve mensen in een beschermd woonproject.

Jaarverslag - Paragraaf Gemeentelijke heffingen

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:

- onroerende-zaakbelastingen;

- forensenbelasting;
- toeristenbelasting;
- afvalstoffenheffing;
- rioolheffing;
- rechten (leges, begraafplaatsrechten, marktgelden, rioolaansluitrechten)
- precariobelasting.

De onroerende-zaakbelastingen, forensenbelasting, toeristenbelasting en precariobelasting dienen in principe tot het verkrijgen van algemene dekkingsmiddelen. De rioolheffing en de afvalstoffenheffing zijn heffingen die bedoeld zijn om de kosten van deze specifieke taken te dekken en mogen maximaal kostendekkend zijn. Andere heffingen waartegenover een dienst staat zoals marktgelden, begraafplaatsrechten en leges mogen eveneens maximaal 100% kostendekkend zijn op verordeningniveau.

Het beleid voor de lokale belastingen is vastgelegd in de verschillende verordeningen. Het tarievenbeleid wordt jaarlijks geformuleerd bij de vaststelling van de begrotingsuitgangspunten. De gecombineerde aanslagbiljetten onroerende-zaakbelastingen, rioolheffing, afvalstoffenheffing zijn 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 2019 waren 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 € 602,--. In Gelderland was dat € 740,--.

In de Coelo-atlas staat de gemeente Nunspeet qua woonlasten op de ranglijst in 2019 op de 17^e plek, waarbij nummer 1 de laagste woonlasten heeft (Oldebroek 148^e, Elburg 81^e en Hattem 173^e). Binnen de provincie Gelderland staat de gemeente Nunspeet op plek 5.

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 2019 is de waardepeildatum 1 januari 2018). De werkzaamheden worden zo veel mogelijk modelmatig uitgevoerd met behulp van de hiervoor beschikbare software. Voor het jaarlijks waarderen is onder andere het bijhouden van de marktontwikkeling van groot belang. Deze wordt uitgevoerd op basis van de hiervoor in de Wet WOZ opgenomen uitgangspunten.

De Waarderingskamer is een onafhankelijk orgaan en houdt toezicht op de waardebepaling en waardevaststelling van onroerende zaken en op de overige in de Wet WOZ geregelde onderwerpen. De herwaarderingswerkzaamheden worden zo ingepland dat de Waarderingskamer op tijd toestemming kan geven de beschikkingen (uiterlijk) in februari, aansluitend aan het jaar waarin de herwaardering is uitgevoerd, te verzenden. Eind januari 2019 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 en de Waarderingskamer heeft toestemming gegeven om de WOZ-beschikkingen voor 2019 te verzenden.

Ad 1. Onroerende-zaakbelastingen

De OZB bestaat uit twee belastingen te weten een eigenaren- en een gebruikersbelasting. OZB-eigenaren: Belastingplichtig zijn degene 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 degene 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 zijn 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.

Ad 3. Precariobelasting

Vanaf belastingjaar 2016 is de precariobelasting voor het hebben van buizen, kabels, draden of leidingen onder, op of boven voor de openbare dienst bestemde gemeentegrond in de gemeente Nunspeet ingevoerd. De aanslagen precariobelasting voor het hebben van buizen, kabels, draden of leidingen worden op grond van de wettelijke bepalingen pas na afloop van het belastingjaar opgelegd.

Als gevolg van een wetswijziging is per 1 juli 2017 de precariobelasting op nutsleidingen is afgeschaft. Dat betekent dat gemeenten geen precariobelasting meer kunnen heffen van nutsbedrijven over netwerken die ze in, op of boven gemeentegrond exploiteren. Gemeenten die, net als Nunspeet, echter op 10 februari 2016 in hun belastingverordening een tarief hadden voor nutsnetwerken, mogen uiterlijk tot 1 januari 2022 nog precariobelasting op nutsnetwerken blijven heffen. Onder de overgangsregeling kan een gemeente maximaal het tarief in rekening brengen dat op 10 februari 2016 gold.

Ad 4. Afvalstoffenheffing

Om de kosten in het kader van het ophalen en verwerken van huishoudelijke afvalstoffen te verhalen, heft de gemeente Nunspeet de afvalstoffenheffing. Het uitgangspunt voor de afvalstoffenheffing is een 100%-dekking van de in begroting opgenomen kosten. Het voorgenomen beleid over het heffen van afvalstoffenheffing is overeenkomstig begroting uitgevoerd.

Ad 5 Rioolheffing

De gemeente Nunspeet legt de rioolheffing op aan de eigenaar van een direct of indirect op het riool aangesloten onroerende zaak in het kader van de WOZ-wetgeving. Het uitgangspunt voor de rioolheffing is een 100%-dekking van de in begroting opgenomen kosten. Het voorgenomen beleid over de rioolheffing is overeenkomstig de begroting uitgevoerd.

Ad 6 Rechten

De gemeente Nunspeet hanteert bij de rechten in principe op verordening niveau de maximale norm van 100% kostendekkenheid.

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).

Begraafplaatsrechten

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.

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.

Rioolaansluitrechten

Dit recht wordt geheven voor het genot van de door of vanwege het gemeentebestuur verleende dienst, bestaande uit het aanleggen van de aansluitbuis tussen het riool en de grens van de openbare weg.

Kwijtschelding

Het gemeentelijk kwijtscheldingsbeleid maakt integraal deel uit van het gemeentelijk minimabeleid. Kwijtschelding is alleen mogelijk voor de afvalstoffenheffing. Hierbij wordt maximaal gebruikgemaakt van de wettelijke vrijheden op dit gebied.

Jaarrekening - Balans

Balans

ACTIVA

		31-12-2019	31-12-2018
		(bedragen x € 1.000)	(bedragen x € 1.000)
Vaste activa	Investerings met een economisch nut	24.916	23.274
	Investerings met een economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing wordt geheven.	4.278	3.919
	Strategische gronden	1.297	1.988
	Investerings met een maatschappelijk nut	15.272	14.232
	Materiële vaste activa	45.644	43.413
	Kapitaalverstrekkingen deelnemingen	681	681
	Leningen personeelsleden	38	99
	Leningen verbonden partijen	107	215
	Overige leningen	3.040	2.690
	Financiële vaste activa	3.866	3.685
Totaal vaste activa		49.510	47.098
Vlottende activa	Bouwgronden in exploitatie	2.572	13.764
	Voorraden	2.572	13.764
	Vorderingen op openbare lichamen	272	870
	Overige vorderingen	2.885	595
	Rekening courant met niet financiële instellingen (SVN)		
	Uitzettingen in 's Rijks schatkist	14.323	6.799
	Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	17.480	8.264
	Liquide middelen	39	87
	De van overheidslichamen te ontvangen voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel	222	222
	Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen	7.023	6.969
	Overlopende activa	7.245	7.191
Totaal vlottende activa		27.336	29.306
TOTAAL ACTIVA		76.846	76.404
<u>PASSIVA</u>		31-12-2019	31-12-2018

	(bedragen x € 1.000)	(bedragen x € 1.000)
Vaste passiva		
Algemene reserve	1.806	2.852
Bestemmingsreserves	42.549	39.002
Bestemmingsreserve gerealiseerd resultaat	4.528	4.529
<i>Eigen vermogen</i>	48.883	46.383
Voorziening voor verplichtingen, verliezen en risico's	2.531	2.286
Voorziening ter egalisering van kosten	134	200
Voorziening voor bijdragen aan toekomstige vervangings- investeringen waarvoor een heffing wordt geheven	0	0
Voorziening voor bestemmings- gebonden middelen van derden	5.140	5.345
<i>Voorzieningen</i>	7.805	7.831
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	10.773	12.492
<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer</i>	10.773	12.492
Totaal vaste passiva	67.461	66.706
Vlottende passiva		
Crediteuren	6.676	6.204
Overige schulden	331	385
Kasgeldleningen		0
Rekening courant met niet financiële instellingen (SVN)	-516	-107
<i>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar</i>	6.491	6.482
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	2.371	2.286
Van overheidslichamen vooruit- ontvangen bedragen met een specifiek bestedingsdoel van:		
- het Rijk	163	17
- de Provincie		
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende jaren komen	360	913
<i>Overlopende passiva</i>	2.894	3.216

Totaal vlottende
passiva

9.385

9.698

TOTAAL PASSIVA

76.846

76.404

Gewaarborgde
leningen

€ 97.851

€ 86.236

Jaarrekening - Overzicht baten en lasten in de rekening en begrotingsrechtmatigheid

Programmaverantwoording

Specificatie programmaverantwoording

Programma	Primitieve begroting	Begroot 2019	Rekening 2019	Saldo 2019
Lasten				
1. Sociaal domein	24.962.640	26.095.384	26.076.198	19.186-
2. Onderwijs	2.710.304	3.003.656	2.633.304	370.352-
3. Volkshuisvesting, ruimt.ordering en stedelijke vernieuwing	1.875.801	4.305.901	2.687.843	1.618.058-
4. Volksgezondheid en milieu	5.784.377	6.159.780	6.520.577	360.797
5. Verkeer, vervoer en waterstaat	3.888.766	4.472.729	4.340.474	132.255-
6. Veiligheid	2.045.943	2.243.343	2.370.092	126.749
7. Sport, cultuur en recreatie	4.627.043	5.720.984	4.684.992	1.035.991-
8. Economische zaken	754.633	1.004.033	877.070	126.964-
9. Bestuur en ondersteuning	5.946.991	4.666.603	3.599.610	1.066.993-
Algemene dekkingsmiddelen (TV9.5 t/m TV9.7)	93.946	146.177-	203.908-	57.730-
Overhead (TV9.4)	7.462.678	8.450.264	8.477.570	27.307
Heffing VPB (TV9.9)	15.000	15.000	90.929	75.929
Bedrag onvoorzien (TV9.8 onderdeel Onvoorzien)	90.000	64.600	3.780	60.820-
Totaal lasten	60.258.121	66.056.099	62.158.532	3.897.567-

Programma	Primitieve begroting	Begroot 2019	Rekening 2019	Saldo 2019
Baten				
1. Sociaal domein	4.770.605-	4.694.651-	4.791.051-	96.400-
2. Onderwijs	364.290-	593.790-	228.691-	365.099
3. Volkshuisvesting, ruimt.ordering en stedelijke vernieuwing	1.376.690-	1.833.607-	3.763.901-	1.930.294-
4. Volksgezondheid en milieu	4.866.510-	4.813.880-	5.526.809-	712.929-
5. Verkeer, vervoer en waterstaat	133.690-	140.490-	468.741-	328.251-
6. Veiligheid			9.625-	9.625-
7. Sport, cultuur en recreatie	828.505-	864.141-	660.312-	203.829
8. Economische zaken	2.918.260-	3.046.660-	3.391.649-	344.989-
9. Bestuur en ondersteuning	1.542.780	1.445.636	1.843.495	397.859
Algemene dekkingsmiddelen (TV9.5 t/m TV9.7 en TV8.4)	45.100.554-	46.490.399-	47.250.282-	759.883-
Overhead (TV9.4)	233.600-	235.370-	411.282-	175.912-
Heffing VPB (TV9.9)				
Bedrag onvoorzien (TV9.8 onderdeel Onvoorzien)				
Totaal baten	59.049.924-	61.267.352-	64.658.848-	3.391.496-

Saldo van baten en lasten	1.208.197	4.788.747	2.500.316-	7.289.063-
----------------------------------	------------------	------------------	-------------------	-------------------

Toevoeging aan reserves	2.009.164	6.919.305	6.959.098	39.793
Onttrekking aan reserves	2.310.806-	11.708.052-	8.987.282-	2.720.770
Totaalresultaat na bestemming	906.555	0	4.528.500-	4.528.500-

Begrotingsrechtmatigheid

Op grond van de Gemeentewet zijn alle overschrijdingen op de lasten ten opzichte van de begroting onrechtmatig. Teneinde een afweging te kunnen maken van de relevantie van deze onrechtmatige lasten is het criterium 'passend binnen het door de Raad uitgezette beleid' van belang. Financiële beheershandelingen, die ten grondslag liggen aan de baten en lasten, alsmede de balansposten, dienen tot stand te zijn gekomen binnen de grenzen van de geautoriseerde begroting en hiermee samenhangende programma's (begrotingscriterium). In de begroting zijn de maxima voor de lasten vermeld die door de raad zijn vastgesteld. Als blijkt dat de gerealiseerde bedragen hoger zijn dan de, ook na de laatste begrotingswijziging, geraamde bedragen is in beginsel sprake van onrechtmatige uitgaven (begrotingsonrechtmatigheid) aangezien mogelijk het budgetrecht van de gemeenteraad in het geding is. De financiële beheershandelingen dienen te passen binnen de begroting, waarbij het juiste programma, de toereikendheid van het begrotingsbedrag, alsmede het begrotingsjaar van belang zijn.

De gemeenteraad heeft bij de vaststelling van het normen- en toetsingskader geen kaders meegegeven voor de begrotingsrechtmatigheid. Bij de toelichting op afwijkingen binnen de programma's is de grens van € 25.000,- per taakveld gehanteerd. Deze grens is ook gehanteerd bij de bepaling van de begrotingsrechtmatigheid. Ten aanzien van de begrotingsoverschrijdingen worden de volgende soorten overschrijdingen onderscheiden:

	<i>Rechtmatig</i>	<i>Onrechtmatig</i>
Kostenoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde inkomsten, bijvoorbeeld via subsidies of kostendekkende omzet.	X	
Kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar die niet tijdig konden worden gesignaleerd. Bijvoorbeeld vanwege een open einde (subsidie)regeling. Vaak blijken dergelijke zaken pas in het kader van het opmaken van de jaarrekening.	X	
Kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar waarbij de accountant ondubbelzinnig vaststelt dat die ten onrechte niet tijdig zijn gesignaleerd. Bijvoorbeeld: de verwachte kostenoverschrijding op jaarbasis was via tussentijdse informatie al wel bekend, maar men heeft geen voorstel tot begrotingsaanpassing ingediend en dit is in strijd met de budgetregels zoals afgesproken met de raad.		X
Kostenoverschrijdingen inzake activiteiten die niet passen binnen het bestaande beleid en waarvoor men tegen beter weten in geen voorstel tot begrotingsaanpassing heeft ingediend. Bijvoorbeeld de doelgroep c.q. de activiteiten zijn in de praktijk aantoonbaar ruimer geïnterpreteerd dan in regelgeving (subsidieregeling, -verordening) was gedefinieerd.		X

<p>Kostenoverschrijdingen inzake activiteiten welke achteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd omdat dit bijvoorbeeld bij nader onderzoek van de subsidieverstrekker, belastingdienst of een toezichthouder blijkt (bijvoorbeeld een belastingnaheffing). Het zal hier in de praktijk vaak gaan om interpretatieverschillen bij de uitleg van wet- en regelgeving die na het verantwoordingsjaar aan het licht komen. Er zijn dan geen rechtmatigheidsgevolgen voor dat verantwoordingsjaar. Wel zal de gemeente er voor moeten zorgen dat de overschrijdingen getrouw in de jaarrekening worden weergegeven. Ook kunnen er gevolgen zijn voor het lopende jaar.</p> <p>geconstateerd tijdens verantwoordingsjaar geconstateerd na verantwoordingsjaar</p>	X	X
<p>Kostenoverschrijdingen op activeerbare activiteiten (investeringen) waarvan de gevolgen voornamelijk zichtbaar worden via hogere afschrijvings- en financieringslasten in het jaar zelf of pas in de volgende jaren.</p> <p>jaar van investeren afschrijvings- en financieringslasten in latere jaren</p>	X	X

In onderstaand overzicht is aangegeven welke programma's een overschrijding laten zien, in hoeverre deze overschrijding als onrechtmatig is geclassificeerd en welke foutencategorieën benoemd zijn. Verder wordt per programma een korte toelichting gegeven.

Omschrijving	Hogere lasten dan begroot (-/- = lagere lasten)	Hogere baten dan begroot (-/- = lagere baten)	Saldo (-/- = voordelig)	Lastenoverschrijding op taakveld groter dan € 25.000,--	Waarvan onrechtmatig
Programma 1	-/- € 19.200	€ 96.400	-/- € 115.600	€ 1.487.800	€ 0
Programma 2	-/- € 370.400	-/- € 365.100	€ 5.300	€ 0	€ 0
Programma 3	-/- € 1.618.100	€ 1.930.300	-/- € 3.548.400	€ 0	€ 0

Programma 4	€ 360.800	€ 712.900	-/- € 352.100	€ 353.800	€ 0
Programma 5	-/- € 132.300	€ 328.300	-/- € 460.600	€ 73.200	€ 0
Programma 6	€ 126.700	€ 9.600	€ 117.100	€ 126.700	€ 0
Programma 7	-/- € 1.036.000	-/- € 203.800	-/- € 832.200	€ 0	€ 0
Programma 8	-/- € 127.000	€ 165.400	-/- € 292.400	€ 0	€ 0
Programma 9	-/- € 1.228.900	-/- € 2.003.700	€ 774.800	€ 555.300	€ 0

Toelichting lastenoverschrijdingen

Programma 1

Taakveld 1.72 Maatwerkdienstverlening 18-

Bij het Sociaal domein is sprake van budgettaire neutraal ramen. Hogere/lagere inkomsten van het rijk betekenen anderzijds hogere/lagere uitgaven voor Jeugd. In 2019 is vanwege verwachte tekorten boven de uitkering een bedrag van € 850.000,-- extra geraamd waarvan € 500.000,-- voor Jeugdzorg en € 350.000,-- aanzuigende werking WMO (taakveld 1.7.1 Maatwerkdienstverlening 18+). Hiervan is in 2019 € 750.000,-- onttrokken aan de reserve Sociaal Domein. Ondanks de extra middelen vanuit de macrogelden van 420 mln. voor de Jeugdhulp resulteert 2019 nog met een fors tekort binnen dit taakveld.

Vanwege deze tekorten in de jeugdhulp is door het college en de raadscommissie Maatschappij en Middelen ingestemd met een actieplan om de tekorten terug te dringen. In het najaar 2019 is een raadsbrede commissiebijeenkomst georganiseerd om de gemeenteraad inhoudelijk en procesmatig op de hoogte te brengen van de voortgang en inzicht te geven in de ontwikkelingen en mogelijkheden.

Op basis van de voorlopige 4^e kwartaalrapportage 2019 van Meerinzicht komen de kosten van de ingezette Jeugdhulp voor geheel 2019 uit op € 6.588.000,-- (dus € 143.000,= hoger dan bij de 3e kwartaalrapportage). Dit is exclusief het negatieve effect van de afrekeningen 2015-2017 en 2018 voor in totaal € 278.000,-- en de hogere kosten bedrijfsvoering voor een bedrag van € 81.000,--.

Hier is sprake van een kostenoverschrijding die gedurende het jaar tijdig is gesignaleerd via hoofdlijnenrapportages. Gezien de ontwikkelingen in het laatste kwartaal kan de uiteindelijke kostenontwikkeling in de jaarrekening worden verwerkt. Hierdoor is geen sprake van een onrechtmatige kostenoverschrijding.

Programma 4

Taakveld 4.1 Volksgezondheid

De kostenoverschrijding op dit taakveld wordt veroorzaakt door extra onderhoudskosten aan het Rode Kruisgebouw. Door een aanrijding is schade ontstaan aan het pand. Deze schade is hersteld. Tegenover de kostenoverschrijding staat een extra inkomst vanuit een verzekeringsuitkering naar aanleiding van deze schade. Hierdoor is geen sprake van een onrechtmatige kostenoverschrijding.

Taakveld 4.3 Afval

In het belastingplan voor 2019 heeft de regering besloten om per 1 januari 2019 de afvalstoffenbelasting (verwerkingskosten) fors te verhogen. Deze verhoging is niet meegenomen in de afvalbegroting van 2019.

Hierdoor is overschrijding van ruim € 120.000,- op het taakveld Afval ontstaan. Ook is medio 2019 de nieuwe inzamelovereenkomst van het huishoudelijk restafval, groente- fruit- en tuinafval, en oud papier ingegaan. De nieuwe tarieven zijn hoger en brengen een kostenverhoging in 2019 van € 60.000,- met zich mee. Deze kostenoverschrijding is gemeld in de hoofdlijnsrapportages maar heeft niet geleid tot een begrotingswijziging. Enerzijds doordat de kostenoverschrijding deels wordt gecompenseerd door hogere baten op dit taakveld. En anderzijds omdat het saldo van dit taakveld wordt vereffend via de voorziening egalisatie afvalstoffenheffing.

Taakveld 4.4 Milieubeheer

Via de Algemene Uitkering (decembercirculaire 2019) heeft het Rijk middelen beschikbaar gesteld voor Transitievisie warmte, wijkaanpak en energieloketten. Hier is door de gemeente Nunspeet al een start mee gemaakt in 2019 en zal in 2020 een vervolg krijgen. Tot nu toe zijn deze werkzaamheden uit eigen middelen gefinancierd. De beschikbaar gestelde middelen van het Rijk zijn in de jaarrekening 2019 als vooruitontvangen bedrag 2020 verwerkt om in 2020 een vervolg aan de uitwerking te kunnen geven. Door de hogere inkomsten vanuit rijksmiddelen is hier geen sprake van onrechtmatige kostenoverschrijdingen.

Taakveld 4.5 Begraafplaatsen

Er zijn extra kosten gemaakt voor de areaal uitbreidingen begraafplaats Nunspeet i.v.m. in gebruikname nieuwe gedeelte en extra onderhoudswerkzaamheden (met name watergeven) als gevolg van de warme zomer van 2019. Tegenover de hogere kosten staan hogere opbrengsten uit begraafrechten en huuropbrengsten van de aula (totaal €22.000,- meer). Deze kostenoverschrijdingen zijn vermeld in de laatste hoofdlijnsrapportage 2019 maar dit heeft niet meer geleid tot een begrotingswijziging.

Programma 5

Taakveld 5.5 Openbaar vervoer

Het tekort bij het WMO-vervoer als onderdeel van ViaVé heeft in eerste instantie te maken met het feit dat voorgaande jaren de begroting niet is opgehoogd naar de te verwachten kosten voor dat jaar. In de jaren daarna is dit ook niet gecorrigeerd. Bij deze vorm van vervoer is sprake van een opendeinde-regeling. Doordat het WMO-vervoer zeer succesvol is en er veel meer mensen mee zijn gaan reizen, zijn de kosten in 2019 fors opgelopen. Al in de eerste hoofdlijnsrapportage 2019 is melding gemaakt van een verwachte kostenoverschrijding in 2019 van € 200.000,--. Nu blijkt zelfs deze verwachting te worden overschreden. Hierbij is geen sprake van een onrechtmatige kostenoverschrijding omdat de overschrijding al eerder is gemeld aan de gemeenteraad en door het opendeinde-karakter de definitieve uitkomst moeilijk was in te schatten.

Programma 6

Taakveld 6.1 Crisisbeheersing en brandweer

Het onderdeel bluswatervoorzieningen laat een overschrijding zien van € 41.000,--. Oorzaak hiervan ligt in de aanleg van extra brandputten. Het jaarlijkse budget voorziet in de jaarlijkse aanleg van ca. 3 brandputten. In 2019 heeft aanleg van nog 3 extra onderwaterpompinstallaties plaatsgevonden. Voor deze extra installaties is nieuw beleid in de begroting 2019 opgenomen. Dit nieuwe beleid is echter niet aangevraagd. Hierdoor ontstaat op taakveld 6.1 een overschrijding. Echter op taakveld 9.8 Overige baten en lasten (met daarop de gereserveerde kapitaallasten nieuw beleid) is sprake van een onderschrijding.

Taakveld 6.2 Openbare orde en veiligheid

In 2019 is besloten afscheid te nemen van een medewerker. Dit heeft geleid tot extra lasten als gevolg van een uit te betalen afkoopsom. Aangezien dit besluit eind 2019 is genomen, heeft niet eerder rapportage kunnen plaatsvinden. Kostenoverschrijding is daarom niet onrechtmatig.

Programma 9

Taakveld 9.1 Bestuur

De kostenoverschrijding op dit taakveld wordt veroorzaakt door een noodzakelijke, aanvullende storting in de voorziening pensioenaanspraken wethouders. Als gevolg van verder dalende rentepercentages heeft in 2019 een forse dotatie aan de voorziening moeten plaatsvinden. Deze dotatie is gebaseerd op een actuariële berekening die

eind 2019 is opgesteld door een externe partij. Rapportage heeft daardoor niet eerder kunnen plaatsvinden en leidt daardoor niet tot een onrechtmatigheid.

Taakveld 9.3 Beheer overige gebouwen en gronden

Overschrijding op dit taakveld wordt veroorzaakt door extra afschrijvingslasten op diverse gebouwen.

Taakveld 9.4 Overhead, ondersteuning organisatie

De overschrijding op dit taakveld is veroorzaakt door hoge inhuurkosten van extern personeel. In iedere hoofdlijnenrapportage is de stand van zaken weergegeven rond het verloop van de personeelskosten en de inhuurkosten. Hierbij is geen sprake van een onrechtmatige kostenoverschrijding omdat extra inhuurkosten deels gedekt worden door budget als gevolg van formatie-ruimte en omdat de kostenoverschrijding niet eerder gerapporteerd kon worden.

Jaarrekening - Waarderingsgrondslagen en resultaatbepaling

Grondslagen voor waardering

Grondslagen voor waardering

Activa

Voor zover niet anders vermeld zijn de activa gewaardeerd tegen verkrijging- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs kan verder een redelijk deel van de indirecte kosten worden opgenomen. Als in de vervaardigingsprijs is opgenomen de rente over het tijdvak dat aan de vervaardiging van het actief kan worden toegerekend, moet worden toegelicht dat deze rente is geactiveerd. Op vaste activa met een beperkte gebruiksduur wordt jaarlijks afgeschreven volgens een stelsel dat is afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur. Conform de voorschriften van de BBV (notitie MVA, artikel 6.2.2.) vindt voor investeringen met een startdatum in 2019 de afschrijving plaats na volledige ingebruikname van het kapitaalgoed/actief.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingprijs verminderd met de afschrijvingen en/of eventuele beschikkingen over reserves voor zover het investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut betreft. De afschrijvingstermijn op kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en disagio is maximaal gelijk aan de looptijd van de lening. De afschrijvingstermijn van kosten voor onderzoek en ontwikkeling bedraagt ten hoogste vijf jaar.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijging- of vervaardigingsprijs verminderd met afschrijvingen en/of bijdragen van derden (voor zover een directe relatie bestaat met het actief) en/of beschikkingen over reserves (voor zover het investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut betreft). De in erfpacht uitgegeven gronden zijn gewaardeerd tegen uitgifteprijs van eerste uitgifte. De in eeuwigdurende erfpacht uitgegeven gronden zijn gewaardeerd tegen registratiewaarde.

De geactiveerde investeringen in activa met een maatschappelijk nut zijn geactiveerd op basis van het gestelde in de Verordening ex artikel 212 dan wel op basis van afzonderlijke raadsbesluiten. De afschrijvingsmethode is vastgelegd in de door de raad vastgestelde Verordening ex artikel 212. Als hierop extra wordt afgeschreven, wordt dit toegelicht.

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen, leningen, overige langlopende leningen en overige uitzettingen worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs onder aftrek van eventuele aflossingen. Deelnemingen worden in afwijking hiervan gewaardeerd tegen marktwaarde als deze waarde lager is dan de verkrijgingprijs. De bijdrage in activa in eigendom van derden wordt gewaardeerd tegen het bedrag van de verstrekte bijdrage verminderd met afschrijvingen.

Onder uitzettingen worden aandelen, obligaties, maar ook leningen en vorderingen verstaan. Uitzettingen met een looptijd korter dan één jaar worden opgenomen onder de vlottende activa. Uitzettingen met een oorspronkelijke looptijd van langer dan één jaar worden gedurende de gehele looptijd onder de financiële vaste activa opgenomen.

Voorraden

Voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs dan wel tegen lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijpmaken).

Voor winstneming geldt de percentage of completion methode: voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd kan tussentijds naar rato van de voortgang van de grondexploitatie winst worden genomen.

Hiervoor moet het resultaat op de grondexploitatie wel op betrouwbare wijze kunnen worden ingeschat. Indien aan de volgende voorwaarden is voldaan, bestaat er voldoende zekerheid om winst te kunnen nemen:

1. Het resultaat op de grondexploitatie kan betrouwbaar worden ingeschat.
2. De grond (of het deelperceel) moet zijn verkocht.
3. De kosten zijn gerealiseerd (winst wordt naar rato van de realisatie gerealiseerd). Zolang daarvan geen

sprake is, worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht.

Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Overlopende activa

De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Passiva

Voor zover niet anders vermeld, zijn passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de reserves en het resultaat na bestemming 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 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 het saldo van agio en disagio worden lineair in maximaal vijf jaar afgeschreven.
2. Kosten voor het afsluiten van geldleningen worden direct ten laste van de exploitatie gebracht.
3. De materiële vaste activa met economisch nut, zoals bedoeld in artikel 35 van het BBV, worden lineair afgeschreven in:

Automatisering

- hardware (voor zover niet geleased); 5 jaar
- software 7 jaar

Begraafplaatsen

- voorzieningen 10 jaar

Gebouwen (exclusief ondergrond)

- stenen gebouwen 40 jaar
- andere gebouwen 25 jaar
- verbouwing (uitbreiding) 20 jaar
- renovatie gebouwen (onderhoud) 15 jaar
- woonwagens/woonwagencentra 15 jaar
- installaties (lift, cv et cetera) 15 jaar
- inrichting speelzalen 15 jaar

Terreinen

- sportterreinen 15 jaar
- speelterreinen 10 jaar

Installaties 10 jaar**Kantoorinrichting**

- inventaris 10 jaar
- communicatiemiddelen 5 jaar

Machines en gereedschappen 10 jaar**Onderwijs**

- noodlokalen 15 jaar
- eerste inrichting 15 jaar
- uitbreiding inrichting 15 jaar
- leer- en hulpmiddelen 10 jaar

Riolering

- drukriolering (BBL) 25 jaar
- vrijvervalriolering 25 jaar
- baggerwerk 15 jaar
- pompen en gemalen 15 jaar

Speeltoestellen en voorzieningen 10 jaar**Vervoermiddelen** 5-15 jaar***Gronden**

Op gronden en ondergrond van gebouwen wordt niet afgeschreven.

Activa met een verkrijgingprijs van meer dan € 20.000,-- worden geactiveerd. Activa met een waarde kleiner dan € 20.000,-- kunnen worden geactiveerd. Gronden en terreinen worden altijd geactiveerd.

4. Onder activa met een meerjarig maatschappelijk nut, zoals bedoeld in artikel 35 van het BBV, worden verstaan investeringen in aanleg en onderhoud van: (inrichting) waterwegen; waterbouwkundige werken, permanente terreinwerken, wegen, straten, fietspaden, voetpaden, bruggen, viaducten, tunnels, verkeerslichtinstallaties, openbare verlichting, straatmeubilair, reconstructie openbare ruimte, parken, overig openbaar groen.

5. Aankoop en vervaardiging van activa met een meerjarig maatschappelijk nut worden onder aftrek van bijdragen van derden en bestemmingsreserves ten laste van de exploitatie gebracht. Hiervan kan bij raadsbesluit worden

afgeweken. In geval van activering bij raadbesluit wordt het actief lineair afgeschreven over de verwachte levensduur van het actief of een kortere, door de raad aan te geven tijdsduur.

6. In afwijking van dit artikel, lid 1 tot en met 5, worden vaste activa, die op 31 december 2003 op een andere wijze zijn gewaardeerd en afgeschreven dan gesteld in dit artikel, volgens de op dat moment aanwezige boekwaarde voor de rest van de periode afgeschreven volgens de gehanteerde afschrijvingsmethodiek.

Jaarrekening - Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Toelichting op de balans

Tenzij aangegeven, zijn alle bedragen x € 1.000,-- weergegeven

Alle ten tijde van het opmaken van de jaarrekening beschikbare informatie over de feitelijke situatie per balansdatum is bij het opmaken van de jaarrekening in aanmerking genomen en verwerkt. Er hebben zich na het opmaken van de jaarrekening geen gebeurtenissen van betekenis voorgedaan die nadere informatie geven over de feitelijke situatie op balansdatum.

Activa

Materiële vaste activa	2019	2018
Boekwaarde per 1 januari	43.412	38.999
Correctie		-237
Vermeerderingen	7.489	8.753
Verminderings	-2.320	-435
Bijdragen derden	0	-718
Desinvesteringen		
Afschrijvingen	-2.938	-2.950
Boekwaarde per 31 december	45.644	43.412

Per specifiek onderdeel kan van de materiële vaste activa per 31 december 2019 het volgende verloopoverzicht worden gegeven:

Omschrijving	Boekwaarde	Vermeer-	Vermin-	Bijdrage	Afschrij-	Boekwaarde
	1-1-2019	deringen	deringen	derden	vingen	31-12-2019
Gronden en terreinen (incl. bossen)	6.929	2.516	-1.334		-14	8.097
Bedrijfsgebouwen	13.661	1.386	-920		-905	13.222
Woonruimten	97	5	0		-7	95
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	775	154	-37		-51	840
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken (riolering) waarvoor een heffing wordt geheven	3.713	785	-12		-401	4.085
Vervoersmiddelen	568	45	0		-145	468
Machines, apparaten	456	411	-2		-303	562
Overige materiële activa	2.776	296	0		-263	2.809
Overige materiële activa waarvoor een heffing wordt geheven	206	0	0		-13	193
TOTAAL ECONOMISCH NUT	29.180	5.597	-2.304	0	-2.102	30.372

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	5.331	1.862	-16		-507	6.670
Overige materiële vaste activa	8.901	30	0		-330	8.601
TOTAAL MAATSCHAPPELIJK NUT	14.232	1.892	-16	0	-836	15.272
TOTAAL GENERAAL	43.412	7.489	-2.320	0	-2.938	45.644

De boekwaarde Gronden en terreinen is verhoogd met de strategische aankopen die in het verleden gerubriceerd waren onder de Voorraden. Op grond van gewijzigde BBV voorschriften is deze aanpassing doorgevoerd. Voor een gedetailleerd overzicht van de vaste activa, inclusief de investeringen en afschrijvingen, wordt verwezen naar de Staat van investeringen (bijlage 2.1) en voor een overzicht van de bestedingen en mate van realisatie wordt verwezen naar de bijlage Overzicht restantkredieten (bijlage 2.2) in het boekwerk Bijlagen jaarrekening 2019.

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	2019	2018
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
Totaal	681	681

Het totale effectenbezit bedraagt eind 2019

- 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,--

Verstreckte langlopende leningen c.a.

Samenstelling	2019	2018
Hypothecaire leningen personeelsleden	38	99
Achtergestelde Geldlening Vitens	107	215
Startersleningen	2.145	2.090
Duurzaamheidsleningen	895	600
Totaal	3.185	3.004

Van de achtergestelde geldlening Vitens wordt vanaf 2007 elk jaar een gedeelte afgelost.

Vlottende activa

VLOTTENDE ACTIVA

Vorraden

Vorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs dan wel lagere marktwaarde.

De waardering van de gronden in exploitatie per 31 december 2019 is gebaseerd op de geactualiseerde grondexploitaties per 1 januari 2020 en de uitkomsten van de door de gemeente uitgevoerde risicoanalyses ter zake. Dit betreft de beste inschatting op dit moment die omgeven is door de nodige risico's, aannames en veronderstellingen die periodiek (jaarlijks) worden herzien. Deze periodieke herziening kan - mede gezien de huidige onzekere marktomstandigheden – leiden tot een aangepaste waardering van de gronden in exploitatie en de hiermee samenhangende voorziening voor negatieve grondexploitaties. Voor een gedetailleerde toelichting van de gehanteerde uitgangspunten evenals risico's en onzekerheden van grondexploitaties (en niet in exploitatie genomen gronden) verwijzen wij naar de paragraaf grondbeleid.

In het project Molenbeek is oorspronkelijk een kavel gepland voor maatschappelijke doeleinden. Momenteel vinden er onderhandelingen plaats om aan deze kavel een andere invulling te geven. Bij het opstellen van de jaarrekening waren de uitkomsten van deze onderhandelingen nog te onzeker om hiermee in de waardering rekening te houden. Op termijn kan dit een positief effect hebben op het resultaat.

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 grondexploitatie. Voor de locatie Stationslaan 48 is nog € 4.000,-- beschikbaar voor het bouwrijp maken. Het resterende deel van € 1.020.764,-- is voorzien voor het verlies Weversweg (€ 430.000,--), Elspeet Noordwest (€ 129.000,--), het facilitaire deel van De Kolk (€ 410.000,--) en de locatie Molenbeek (€ 51.000,--).

Voorraad grond voor grondexploitatie

Samenstelling	2019	2018
c. Complexen in exploitatie	3.596	15.030
d. Voorziening grondexploitatie	-1.024	-1.266
Totaal	2.572	13.764

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 2019 het volgende overzicht (x 1 mln.) worden weergegeven:

	Balanswaarde 31 december 2019	Geraamde nog te maken kosten	Geraamde nog te realiseren opbrengsten	Geraamd resultaat (nominale waarde)	Geraamd resultaat (contante waarde)
	€	€	€	€	€
Industrieterrein De Kolk	1,0	2,3	-3,7	2,0	1,8
Kijktuinen	1,2	2,1	-3,9	0,5	0,5
Elspeet Noordwest	-0,9	1,1	-0,1	-0,1	-0,1
Molenbeek	2,4	12,5	-15,5	-0,1	1,0
Weversweg	-0,1	0,6	-0,0	-0,4	-0,3

Totaal onderhanden werk, gronden in exploitatie	3,6	18,6	-23,2	1,9	2,9
--	------------	-------------	--------------	------------	------------

Specificatie verloop boekwaarden

	Complexen in exploitatie
Boekwaarde 1 januari 2019	15.030
Aankopen	1.147
Rente- en beheerskosten	218
Bouw- en woonrijp maken	2.450
Reservering	-121
Verkopen	-16.676
Voorlopig resultaat de Kolk	1.548
Voorziening grondexploitatie	-1.024
Boekwaarde 31 december 2019	2.572

Voor een verdere toelichting van de grondexploitatie wordt verwezen naar de bijlagen 3.1 en 3.2 in het boekwerk Bijlagen Jaarrekening 2019.

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar

Samenstelling per 31 december	2019	2018
Debiteuren overig	2.476	604
Voorziening dubieuze debiteuren	-25	-50

Vorderingen op openbare lichamen	272	561
Belastingdebiteuren	458	391
Voorziening dubieuze belastingdebiteuren	-24	-45
Verstreckte voorschotten		4
Uitzettingen in 's Rijks schatkist (SKB)	14.323	6.799
Rekening courant met niet financiële instelling		
Totaal	17.480	8.264

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Schatkistbankieren (SKB)

Decentrale overheden zijn verplicht om hun overtollige middelen in 's Rijks schatkist aan te houden. Om het dagelijkse kasbeheer te vereenvoudigen is er een drempelbedrag, afhankelijk van het begrotingstotaal, dat buiten de schatkist mag worden gehouden.

Het drempelbedrag is gelijk aan 0,75% van het begrotingstotaal indien het begrotingstotaal lager is dan € 500 miljoen. Indien het begrotingstotaal hoger is dan € 500 miljoen is de drempel gelijk aan € 3,75 miljoen plus 0,2% van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat. De drempel is nooit lager dan € 250.000,--.

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 schatkist bankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar 2019					
(1)	Drempelbedrag	467,0025			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	129	65	76	55
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	338	402	391	412
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	62.267			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	62.267			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b) * 0,0075 + (4c) * 0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	467,0025			
2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	11.582	5.897	6.986	5.103
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	129	65	76	55

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Samenstelling per 31 december	2019	2018
Rekening-courant saldi banken	39	87

Overlopende activa

De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Samenstelling per 31 december	2019	2018
Diverse nog te ontvangen bedragen	6.757	6.679
Te ontvangen subsidie Natuur- en landschapsbeheer	222	222
Vooruitbetaalde bedragen	266	290
Totaal	7.245	7.191

Onder de overlopende activa (nog te ontvangen bedragen) zijn ook de vorderingen Sociaal opgenomen voor het "netto" bedrag. Het oninbaar verwachte deel is al voorzien en ten laste van de exploitatie verantwoord.

Passiva

Vaste passiva

PASSIVA

Voor zover niet anders vermeld, zijn passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de reserves en het gerealiseerde resultaat volgend uit de staat van baten en lasten.

De samenstelling van het eigen vermogen is als volgt:

	2019	2018
Algemene reserves	1.806	2.852
Bestemmingsreserves	42.549	39.002
Bestemmingsreserve gerealiseerd resultaat	4.528	4.529
Totaal reserves	48.883	46.383

Het verloop van de algemene reserve is als volgt:

Algemene reserve	
Saldo 1 januari 2019	2.852
Toevoegingen	5.632
Beschikkingen	6.678
Stand per 31 december 2019 (exclusief resultaat 2019)	1.806

Tijdens de raadsbehandeling van de nota 'Reserves en Voorzieningen 2019' is een bedrag van € 1.809.000,-- vastgesteld als bodembedrag voor de algemene reserve.

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 gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume.

Aan voorzieningen wordt geen rente toegevoegd.

Het verloop van de voorzieningen (in euro's) is in 2019 als volgt:

Omschrijving	Saldo per 1-1-2019	Vernieuwing 2019	Vermindering 2019	Saldo per 31-12-2019
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's				
pensioenaanspraken wethouders	1.881.457	429.944	60.571	2.250.830
personeelsgaranties	304.218		35.802	268.416
planschades-juridische procedures	99.998		88.000	11.998
Voorziening ter egalisatie van kosten				
groot onderhoud De Brake	200.001	-25.908	40.759	133.334
Voorzieningen (beklemden middelen)				
tarieven afvalstoffenheffing	1.411.691		393.228	1.018.463
tarieven rioolheffing	2.375.828	303.731	73.000	2.606.559
aankoop onderhoud graven Nunspeet	3.580		3.580	
aankoop onderhoud graven Nunspeet-W.	16.876		16.876	
aankoop onderhoud graven Elspeet	4.247		4.247	
onderhoud recreatieve fietspaden	1.268.589	19.029	37.800	1.249.818
vermogen st. D.G. van Beuningenfonds	263.770	1.398		265.168
Totaal voorzieningen	7.830.255	728.194	753.863	7.804.586

De voorziening pensioenaanspraken wethouders heeft als doel om toekomstige pensioenrechten van wethouders te bekostigen. Jaarlijks wordt de benodigde storting berekend aan de hand van een actuele actuariële berekening.

Uit de voorziening personeelsgaranties worden de verplichtingen betaald voortvloeiend uit gemaakte afspraken met een aantal medewerkers.

De voorziening groot onderhoud Sport- en Recreatiecentrum De Brake is ingesteld om te beschikken over financiële middelen voor het uitvoeren van groot onderhoud aan het sportcomplex. In verband met de verwachte sluiting is de voorziening groot onderhoud per 31 december 2019 bepaald op € 133.334,--. Dit geschatte bedrag is nodig voor het noodzakelijk uit te voeren onderhoud (instandhouding).

De voorziening planschades en juridische procedures is bedoeld voor de dekking van kosten die kunnen voortvloeien uit mogelijk rechtmatig overheidshandelen (verzoeken van planschade als gevolg van een bestemmingsplanherziening) en ter dekking van kosten die kunnen voortvloeien uit mogelijk onrechtmatig overheidshandelen (lopende juridische procedures met betrekking tot de beleidsterreinen Bouwen en Bestuurlijke Zaken).

Beklemden middelen derden betreffen van derden ontvangen gelden met een specifiek bestedingsdoel. Deze gelden mogen niet aan een ander doel worden besteed en zijn daarom beklemd. Wanneer het gaat om beklemden middelen die van andere partijen zijn ontvangen (dus niet overheden), dan moeten conform BBV voorschriften deze middelen zijn opgenomen als voorziening (artikel 44 lid 2).

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer

Vaste geldleningen	2019	2018
Restantschuld leningen per 1 januari 2019	12.492	14.753
Nieuw opgenomen geldleningen	-	-
Af: normale aflossing	1.719	2.261
Restantschuld leningen per 31 december 2019	10.773	12.492

Vlottende passiva

VLOTTENDE PASSIVA

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

De samenstelling is als volgt:	2019	2018
Crediteuren	6.676	6.204
Overige schulden: Waarborgsommen derden	11	31
- Transitorische rente	210	242
- Dwangsommen	110	112
Rekening courant met niet financiële instelling	-516	-107
Totaal	6.491	6.482

Overlopende passiva

De samenstelling is als volgt	2019	2018
Nog te betalen bedragen	2.371	2.376
Vooruit ontvangen bedragen Provincie	304	463

Vooruit ontvangen parkeervoorzieningen	10	10
Vooruit ontvangen bedragen (rijks)overheid	163	17
Overige vooruit ontvangen bedragen	46	-
Kruisposten	-	350
Totaal	2.894	3.216

Specificatie verloop vooruit ontvangen bedragen provincie:

Omschrijving	Saldo 1-1-2019	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo 31-12-2019
Subsidie monumenten 2017	40	-	-	40
Subsidie monumenten 2018	63	-	24	39
Subsidie monumenten 2019	-	74	10	64
Kwaliteitsverbetering fietspad Lagerweij Bospad	161	-	-	161
Totaal	264	74	34	304

Specificatie verloop vooruit ontvangen bedragen (rijks)overheid:

Omschrijving	Saldo 1-1-2019	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo 31-12-2019
Bijdrage OAB	3	150	3	150
Subsidie geluidwerende gevelmaatregelen	2	-	-	2

Subsidie verkeersmaatregelen Oenenburg	12	-	1	11
Totaal	17	150	3	163

Rentelasten

Hiervan kan het volgende overzicht worden gegeven:	Rekening	Begroting incl. wijz.	Rekening
	2019	2019	2018
Rente langlopende geldleningen	421	452	492
Rente kortlopende geldleningen	6	-	-10
Rente eigen financieringsmiddelen	-	-	-
Totaal	427	452	482

Langlopende geldleningen

Er zijn in 2019 geen langlopende leningen aangetrokken. Voor zover binnen de kasgeldlimiet was toegestaan, werd in 2019 zo veel mogelijk met kort geld gefinancierd. Dit gezien de lagere rentetarieven ten opzichte van de kapitaalmarktrente.

Rente kortlopende geldleningen

Het was gezien de lage rentestand op de geldmarkt in 2019 heel aantrekkelijk om investeringen met zogenoemd kort geld te financieren. Binnen de gestelde kaders is hier zo optimaal mogelijk gebruik van gemaakt. Daarbij is de kapitaalmarkt nauwlettend in het oog gehouden om bij een rentestijging te gaan consolideren van kasgeldleningen naar vaste geldleningen.

Rente eigen financieringsmiddelen

Als gevolg van de wijzigingen in de BBV wordt er vanaf 2017 geen rente meer berekend over de eigen financieringsmiddelen.

Afschrijvingen

Hiervan kan het volgende overzicht worden gegeven:	Rekening 2019	Begroting incl. wijz. 2019	Rekening 2018
Totale afschrijvingslasten	3.092	3.999	3.042

Gewaarborgde leningen

Het buiten de balanstelling opgenomen bedrag (in euro's) voor gewaarborgde leningen is als volgt te specificeren:

Naam geldnemer	Doel geldlening	Restant per 01-01-2019	Restant per 31-12-2019	Gewaarborgd door gemeente
Vitens, Zwolle	Drinkwatervoorziening	6.806.703	6.806.703	125.749
Inclusief Groep Nunspeet	Werkvoorziening	2.000.000	1.833.333	256.666
Stichting Habion	Sociale woningbouw	5.200.000	5.200.000	2.600.000
Omnia Wonen	Sociale woningbouw	106.149.613	113.043.883	87.582.383
Nunspeetse Ruitersclub	Tweede rijhal	82.334	76.001	76.001
Garanties Particulieren	Aankoop woningen	956.058	879.021	879.021
Totaal		121.194.708	127.838.941	91.519.820

Een nadere detaillering van de leningen is als bijlage 2.4 en 2.5 opgenomen in het Bijlagenboek Jaarrekening 2019.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen en rechten

Voor langlopende leasecontracten zijn geen verplichtingen aangegaan.

Jaarrekening - Incidentele baten en lasten

Incidentele baten en lasten

4.8.2 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 boekjaar 2019 ten laste of ten gunste van de reserves worden gebracht.

(+/- = kosten ; -/- = opbrengsten)

Omschrijving	Begroting 2019	Begrotingswijziging 2019	Werkelijk 2019
Programma 1 Sociaal domein			
Pilot GGZ jeugd dichterbij de huisartsen	6.000		6.000
Externe huisvesting servicepunt vrijwilligers	2.500		2.500
Doorontwikkeling burgerfonds binnen 'wijk- en kerngericht werken'		20.000	
Jongerenparticipatietraject en SMW Plus		15.000	28.605
Realisatie algemene voorziening Wmo wijkontmoetingscentrum		35.000	
Inhuur tbv Wmo		14.500	35.460
Beleidsplan SHV 2019-2022 en armoedebeleid 2019		30.000	30.000
Overschot 2018 Beschermd wonen en maatschappelijke opvang regio Noord-Veluwe			-229.586
Programma 2 Jeugd en onderwijs			
Onderwijshuisvesting (Extra oog voor de toekomst); tijdelijke huisvesting	100.000		
Tijdelijke huisvesting onderwijs Elspeek		100.000	
Afwaardering huidige huisvesting da Costa Elspeek		166.000	
Afwikkeling huisvesting peuterspeelzaalwerk Elspeek		25.000	
Programma 3 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing			
Actualisatie Woonvisie	5.000		
Invoering Omgevingswet; projectleiding en ondersteuning	80.000		
Invoering Omgevingswet; uitwerken in programma's	45.000		
Invoering Omgevingswet ICT	30.000		
Oversampling WoON	30.000		
Invoering Omgevingswet; uitwerking in programma's		105.000	

Invoering Omgevingswet; uitwerking in omgevingsplannen		45.000	
Handhaving bestemmingsplan Buitengebied		80.000	36.750
Toezichtprotocol handhaving		11.500	5.693
Aankoop Elspeterweg 38		200.000	
Aankoop Emté		1.750.000	
Programma 4 Volksgezondheid en milieu			
Extra budget bodemsanering			16.413
Innovatiecentrum Groene Economie Veluwe (IGEV)	33.000		33.420
Decentralisatie uitkering Energieloket, transitievisie warmte en wijkaanpak			-237.098
Duurzaam Nunspeet (div. projecten)		85.000	88.289
Programmaplan Asbest		30.000	
Diverse werkzaamheden aula begraafplaats Elspeet		10.700	10.700
Programma 5 Verkeer, vervoer en waterstaat			
Herziening Gemeentelijk verkeers- en vervoersplan	10.000		
Subsidieregeling sanering verkeerslawaaï			-127.490
Programma 7 Sport, cultuur en recreatie			
Restauratie gemeentelijke kerncollectie	27.000		13.500
Incidentele bijdrage Nunspeet uit de Kunst	50.000		50.000
Beheer en restauratie kunstcollectie	5.000		
Opstellen natuurbrandpreventieplan		20.000	
Afwikkeling faillissement muziekschool		74.000	
Cultuurhistorisch beleid		10.000	
Schilderwerk schaapskooi		6.800	
Uitgesteld onderhoud Veluwetransferium		11.000	7.374
Renovatie Edzard Koningpark		35.000	33.339
Programma 8 Economische zaken			
Stappenplan Vitale vakantieparken			8.820
Diverse economische zaken		17.000	11.013
Controlekosten forensenbelasting		3.000	
Vervangen dakbedekking VVV-kantoor Stationsplein		7.500	7.042
Opstellen toeristische visie		16.000	26.401
Diverse toeristische onderwerpen		6.500	
Programma 9 Bestuur en ondersteuning			
Planten tbv gemeentehuis	5.000		10.030
Verhoging bijdrage Streekarchivariaat	23.000		23.000

Doorontwikkelen e-formulieren	5.000		
Consultancy onderzoek en advies	15.000		
Kanaalsturing communicatiemiddelen/imago	2.500		
Aanjager digitale dienstverlening	40.000		15.775
Digitalisering milieudossiers	15.000		
Bepalen gebruikersoppervlaktes objecten WOZ	80.000		86.938
Kosten t.b.v. erfacht Berkenhorst		8.250	
Onderhoudswerkzaamheden gemeentewoning		8.700	
Bedrijfsgezondheidszorg		38.000	
Loon naar werken		29.000	13.493
Arbozaken		5.000	1.039
Salarisverwerkingsysteem		24.000	4.739
Conversie grafkaarten		4.000	
Diverse onderdelen gebruikerssoftware		60.000	60.000
Project dienstverlening		100.000	100.000
Nieuwe waarderingsmethodiek WOZ		10.000	10.000
Saldo	609.000	3.216.450	182.159
<i>Inzet reserves</i>			
Algemene reserve	-609.000	-1.446.450	-690.457
Reserve bodemsanering			-16.413
Reserve sociaal domein			
Reserve opbrengst verkoop aandelen Nuon		-1.750.000	
Reserve BWS gelden			
Reserve bosexploitatie		-20.000	-8.820
Reserve automatisering			
Saldo	-609.000	-3.216.450	-715.690
Saldo na inzet reserves	0	0	-533.532

Jaarrekening - Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Gebeurtenissen na balansdatum

Coronacrisis

Het COVID-19 (corona) virus heeft geen financiële gevolgen voor de jaarrekening 2019, maar mogelijk wel voor onze begroting 2020 en mogelijk voor de jaren daarna. Hoe groot de financiële impact zal zijn is nu onmogelijk te bepalen. We monitoren onze risico's en die van onze partners voortdurend. Met betrekking tot de balansposities aangaande de langlopende leningen, grondexploitaties en kortlopende vorderingen zijn deze met de kennis per 31 december 2019 beoordeeld op een toereikende waardering, de corona-crisis kan mogelijk leiden tot onzekerheden aangaande de inbaarheid (vorderingen), dan wel terugverdien capaciteit (bij grondexploitaties) in 2020. Onze organisatie loopt geen risico voor de continuïteit. We bewaken onze liquiditeitspositie goed en nemen zo nodig maatregelen om onze taken gedurende deze crisis zo goed mogelijk te blijven uitvoeren.

Personele aangelegenheden

Op moment van opstellen van de jaarrekening 2019 is er verwachting op risico ten aanzien van personeel welke nog niet voorzien kunnen worden. Daarom wordt er financieel rekening gehouden met eventuele financiële gevolgen aangezien de gemeente Nunspeet eigen risicodragers is.

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 2019 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 2019 van topfunctionarissen moeten in het financieel jaarverslag openbaar worden gemaakt en elektronisch worden opgegeven bij de vakminister:

Gegevens 2019					
bedragen x € 1			A. Heijkamp	J. van den Broek	P.N. Kokkes
Functiegegevens			Gemeente-	Griffier	Griffier
			secretaris		
Aanvang en einde functievervulling in 2019			1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)			1	0,79	0,5
(Fictieve) dienstbetrekking?			ja	ja	ja
Bezoldiging					
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen			108.450	68.859	30.558
Beloningen betaalbaar op termijn			18.631	11.832	4.767
<i>Subtotaal</i>			<i>127.081</i>	<i>80.691</i>	<i>35.325</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum			194.000	153.585	97.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag			0	0	0
Totale bezoldiging			127.081	80.691	35.325
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 2018					
bedragen x € 1	J.J. Kerkhof	A. Heijkamp	A. Heijkamp	J. van den Broek	P.N. Kokkes
Functiegegevens	Gemeente-	Griffier	Gemeente-	Griffier	Griffier
	secretaris		secretaris		
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 30/09	1/1 - 31/05	1/6 - 31/12	1/1 - 31/12	27/3 - 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	0,11	1	0,6	0,5
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja	ja	ja	ja
Bezoldiging					
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	80.378	4.293	60.342	52.832	22.872
Beloningen betaalbaar op termijn	13.100	702	10.188	11.607	3.417
<i>Subtotaal</i>	<i>93.478</i>	<i>4.995</i>	<i>70.530</i>	<i>64.439</i>	<i>26.289</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	141.362	8.688	110.811	113.750	72.493
Totale bezoldiging	93.478	4.995	70.530	64.439	26.289

Jaarrekening - SiSa verantwoording (single information, single audit)

Verantwoordingsinformatie

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2019 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 27 januari 2020

OC	D	Onderwijsachtersta	Besteding (jaar	Besteding (jaar T	Besteding (jaar	
W	8	ndenbeleid 2019- 2022 (OAB) Gemeenten	T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO) <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer:</i> <i>D8 / 01</i>	aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO) <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer:</i> <i>D8 / 02</i>	T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO) <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer:</i> <i>D8 / 03</i>	
			€ 122.399	€ 0	€ 15.355	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsi nformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle</i> <i>n.v.t.</i> <i>Indicatornummer:</i> <i>D8 / 04</i>	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachtersta ndenbeleid Bedrag <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer:</i> <i>D8 / 05</i>	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsi nformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle</i> <i>n.v.t.</i> <i>Indicatornummer:</i> <i>D8 / 06</i>	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachtersta ndenbeleid Bedrag <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer:</i> <i>D8 / 07</i>
			1			
			2			
			3			
			4			
			5			
			6			
			7			
			8			
			9			

10				
11				
12				
13				
14				
15				
16				
17				
18				
19				
20				
21				
22				
23				
24				
25				
26				
27				
28				
29				
30				
31				
32				
33				
34				
35				
36				
37				
38				
39				
40				
41				
42				
43				
44				
45				
46				
47				

			86					
			87					
			88					
			89					
			90					
			91					
			92					
			93					
			94					
			95					
			96					
			97					
			98					
			99					
			100					
len	E	Subsidieregeling sanering verkeerslawaa	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van rijksmiddelen	Overige bestedingen (jaar T)	Besteding (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt	Correctie over besteding (t/m jaar T)	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van rijksmiddelen
W	3	Subsidieregeling sanering verkeerslawaa						
		Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)						
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>
			<i>Indicatornummer: E3 / 01</i>	<i>Indicatornummer: E3 / 02</i>	<i>Indicatornummer: E3 / 03</i>	<i>Indicatornummer: E3 / 04</i>	<i>Indicatornummer: E3 / 05</i>	<i>Indicatornummer: E3 / 06</i>
		1	lenW/BSK-2019/257295	€ 134.200	€ 161.713	€ 0	€ 0	€ 0
		2						
		3						
		4						
		5						
		6						
		7						
		8						
		9						
		10						

11					
12					
13					
14					
15					
16					
17					
18					
19					
20					
21					
22					
23					
24					
25					
26					
27					
28					
29					
30					
31					
32					
33					
34					
35					
36					
37					
38					
39					
40					
41					
42					
43					
44					
45					
46					
47					
48					

49						
50						
51						
52						
53						
54						
55						
56						
57						
58						
59						
60						
61						
62						
63						
64						
65						
66						
67						
68						
69						
70						
71						
72						
73						
74						
75						
76						
77						
78						
79						
80						
81						
82						
83						
84						
85						
86						

87						
88						
89						
90						
91						
92						
93						
94						
95						
96						
97						
98						
99						
100						
	<p>Kopie beschikingsnummer</p> <p><i>Aard controle n.v.t.</i></p> <p><i>Indicatornummer: E3 / 07</i></p>	<p>Cumulatieve bestedingen ten laste van rijksmiddelen tot en met (jaar T)</p> <p>Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie</p> <p><i>Aard controle n.v.t.</i></p> <p><i>Indicatornummer: E3 / 08</i></p>	<p>Cumulatieve overige bestedingen tot en met (jaar T)</p> <p>Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie</p> <p><i>Aard controle n.v.t.</i></p> <p><i>Indicatornummer: E3 / 09</i></p>	<p>Cumulatieve Kosten ProRail tot en met (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van rijksmiddelen</p> <p>Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie</p> <p><i>Aard controle n.v.t.</i></p> <p><i>Indicatornummer: E3 / 10</i></p>	<p>Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T)</p> <p><i>Aard controle R</i></p> <p><i>Indicatornummer: E3 / 11</i></p>	<p>Eindverantwoording Ja/Nee</p> <p><i>Aard controle n.v.t.</i></p> <p><i>Indicatornummer: E3 / 12</i></p>
1	lenW/BSK-2019/257295	€ 134.200	€ 161.713	€ 0	€ 0	Ja
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						

9					
10					
11					
12					
13					
14					
15					
16					
17					
18					
19					
20					
21					
22					
23					
24					
25					
26					
27					
28					
29					
30					
31					
32					
33					
34					
35					
36					
37					
38					
39					
40					
41					
42					
43					
44					
45					
46					

47					
48					
49					
50					
51					
52					
53					
54					
55					
56					
57					
58					
59					
60					
61					
62					
63					
64					
65					
66					
67					
68					
69					
70					
71					
72					
73					
74					
75					
76					
77					
78					
79					
80					
81					
82					
83					
84					

85								
86								
87								
88								
89								
90								
91								
92								
93								
94								
95								
96								
97								
98								
99								
100								
SZ	G	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2019	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)
W	2	Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			I.1 Participatiewet (PW)	I.1 Participatiewet (PW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte zelfstandigen (IOAZ)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte 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>Indicatornummer: G2 / 01</i>	<i>Indicatornummer: G2 / 02</i>	<i>Indicatornummer: G2 / 03</i>	<i>Indicatornummer: G2 / 04</i>	<i>Indicatornummer: G2 / 05</i>	<i>Indicatornummer: G2 / 06</i>
			€ 3.176.611	€ 48.754	€ 262.851	€ 1.161	€ 16.991	€ 550
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente		

			I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	I.7 Participatiewet (PW)	Gemeente I.7 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 n.v.t.</i>
			<i>Indicatornummer: G2 / 07</i>	<i>Indicatornummer: G2 / 08</i>	<i>Indicatornummer: G2 / 09</i>	<i>Indicatornummer: G2 / 10</i>	<i>Indicatornummer: G2 / 11</i>	<i>Indicatornummer: G2 / 12</i>
			€ 23.737	€ 14.721	€ 0	€ 295.736	€ 3.804	Ja
SZ	G	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gem eentedeel 2019	Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob)	Besteding (jaar T) kapitaalverstreking (exclusief Bob)	Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) kapitaalverstreking (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob)	Besteding (jaar T) Bob
W	3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004	<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>Indicatornummer: G3 / 01</i>	<i>Indicatornummer: G3 / 02</i>	<i>Indicatornummer: G3 / 03</i>	<i>Indicatornummer: G3 / 04</i>	<i>Indicatornummer: G3 / 05</i>	<i>Indicatornummer: G3 / 06</i>
			€ 62.277	€ 10.363	€ 19.647	€ 55.025	€ 24.725	€ 0
		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.	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee			
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>			
			<i>Indicatornummer: G3 / 07</i>	<i>Indicatornummer: G3 / 08</i>	<i>Indicatornummer: G3 / 09</i>			
			€ 0	€ 0	Ja			
VW	H	Specifieke uitkering Sport	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Projectnaam / nummer	Totale aanvraag per project (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Verrekening (jaar T) Onroerende zaken (sportaccommodati	Verrekening (jaar T) Roerende zaken	Verrekening (jaar T) overige kosten per
S	4							

			(automatisch berekend)	es) per project ten laste van Rijksmiddelen	sportbeoefening en sportstimulering per project ten laste van Rijksmiddelen	project ten laste van Rijksmiddelen
	<i>Aard controle R.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>
	<i>Indicatornummer: H4/ 01</i>	<i>Indicatornummer: H4 / 02</i>	<i>Indicatornummer: H4 / 03</i>	<i>Indicatornummer: H4 / 04</i>	<i>Indicatornummer: H4 / 05</i>	<i>Indicatornummer: H4 / 06</i>
1	€ 163.122	exploitatie sportaccommodaties gemeente	€ 298.564	€ 194.099	€ 104.465	€ 0
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						
11						
12						
13						
14						
15						
16						
17						
18						
19						
20						
21						
22						
23						
24						
25						
26						
27						

28				
29				
30				
31				
32				
33				
34				
35				
36				
37				
38				
39				
40				
41				
42				
43				
44				
45				
46				
47				
48				
49				
50				
51				
52				
53				
54				
55				
56				
57				
58				
59				
60				
61				
62				
63				
64				
65				

66						
67						
68						
69						
70						
71						
72						
73						
74						
75						
76						
77						
78						
79						
80						
81						
82						
83						
84						
85						
86						
87						
88						
89						
90						
91						
92						
93						
94						
95						
96						
97						
98						
99						
100						
	Kopie projectnaam / nummer	Totale besteding (Jaar T) per project ten lasten van Rijksmiddelen	Percentage besteed (Jaar T) per project tenopzichte van	Toelichting	Overig (Jaar T) ten opzichte van ontvangen	

		(automatische berekening)	aanvraag ten laste van Rijksmiddelen (automatische berekening)	Hier eventueel opmerkingen of toelichtingen	Rijksbijdrage - automatisch ingevuld
	<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>
	<i>Indicatornummer: H4 / 07</i>	<i>Indicatornummer: H4 / 08</i>	<i>Indicatornummer: H4 / 09</i>	<i>Indicatornummer: H4 / 10</i>	<i>Indicatornummer: H4 / 11</i>
1	exploitatie sportaccommodaties gemeente	298564	183,03%		-€ 135.442
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
11					
12					
13					
14					
15					
16					
17					
18					
19					
20					
21					
22					
23					
24					
25					
26					
27					

28			
29			
30			
31			
32			
33			
34			
35			
36			
37			
38			
39			
40			
41			
42			
43			
44			
45			
46			
47			
48			
49			
50			
51			
52			
53			
54			
55			
56			
57			
58			
59			
60			
61			
62			
63			
64			
65			

66			
67			
68			
69			
70			
71			
72			
73			
74			
75			
76			
77			
78			
79			
80			
81			
82			
83			
84			
85			
86			
87			
88			
89			
90			
91			
92			
93			
94			
95			
96			
97			
98			
99			
100			

Jaarrekening - Overzicht taakvelden

Overzicht taakvelden

	Begroting	Werkelijk 2019
Lasten	66.056.099	62.158.532
*** PR1 Sociaal Domein	26.095.384	26.076.198
** TV1.1 Samenkracht en burgerparticipatie	3.077.595	2.580.372
** TV1.2 Wijkteams	498.980	463.203
** TV1.3 Inkomensregelingen	5.633.246	5.080.308
** TV1.4 Begeleide participatie	3.785.172	3.767.753
** TV1.5 Arbeidsparticipatie	533.572	470.706
** TV1.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	2.862.463	2.548.597
** TV1.71 Maatwerkdienst-verlening 18+	2.363.460	2.338.419
** TV1.72 Maatwerkdienst-verlening 18-	7.244.796	8.732.550
** TV1.81 Geëscaleerde zorg 18+	59.500	58.612
** TV1.82 Geëscaleerde zorg 18-	36.600	35.677
*** PR2 Onderwijs	3.003.656	2.633.304
** TV2.1 Openbaar basisonderwijs	251.986	149.816
** TV2.2 Onderwijshuisvesting	1.333.122	1.295.410
** TV2.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	1.418.548	1.188.077
*** PR3 Volkshuisvest RuimtOrden& StedelVernieuw	4.305.901	2.687.843
** TV3.1 Ruimtelijke Ordening	874.230	657.269
** TV3.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerrein)	2.148.445	804.081
** TV3.3 Wonen en Bouwen	1.283.226	1.226.494
*** PR4 Volksgezondheid en Milieu	6.159.780	6.520.577
** TV4.1 Volksgezondheid	1.124.517	1.151.148
** TV4.2 Riolering	1.732.256	1.739.260
** TV4.3 Afval	1.997.084	2.208.150
** TV4.4 Milieubeheer	948.296	1.000.033
** TV4.5 Begraafplaatsen en crematoria	357.626	421.985
*** PR5 Verkeer, vervoer en Waterstaat	4.472.729	4.340.474
** TV5.1 Verkeer, Wegen en Water	3.814.005	3.602.098
** TV5.2 Parkeren	11.900	11.468
** TV5.4 Economische Havens	155.504	162.380
** TV5.5 Openbaar Vervoer	491.320	564.529
*** PR6 Veiligheid	2.243.343	2.370.092
** TV6.1 Crisisbeheersing en Brandweer	1.741.450	1.802.847
** TV6.2 Openbare Orde en Veiligheid	501.894	567.245
*** PR7 Sport, Cultuur en Recreatie	5.720.984	4.684.992
** TV7.1 Sportbeleid en Activering	60.967	57.815
** TV7.2 Sportaccomodaties	1.684.693	971.459
** TV7.3 Cultuur-Presentat -Productie -Participa	389.948	321.590
** TV7.4 Musea	41.280	39.687

**	TV7.5	Cultureel Erfgoed	327.898	101.960
**	TV7.6	Media	687.526	685.648
**	TV7.7	Openbaar Groen en (Openlucht) Recreatie	2.528.670	2.506.833
***	PR8	Economische Zaken	1.004.033	877.070
**	TV8.1	Economische Ontwikkeling	279.400	275.372
**	TV8.2	Fysieke Bedrijfsinfrastructuur	181.400	178.384
**	TV8.3	Bedrijfsloket en Bedrijfsregelingen	111.597	66.545
**	TV8.4	Economische Promotie	431.636	356.769
***	PR9	Bestuur en Ondersteuning	13.050.290	11.967.982
**	TV9.1	Bestuur	1.666.201	2.042.506
**	TV9.2	Burgerzaken	1.074.320	1.033.230
**	TV9.3	Beheer overige Gebouwen en Gronden	245.462	281.455
**	TV9.4	Overhead, Ondersteuning Organisatie	8.450.264	8.477.570
**	TV9.5	Treasury	601.794-	630.845-
**	TV9.61	OZB Woningen	305.310	295.491
**	TV9.62	OZB NIET Woningen	38.300	41.866
**	TV9.64	Belastingen Overig	81.200	81.935
**	TV9.7	Algemene Uitkeringen& ovg.Uitker.GemFnds	30.807	7.645
**	TV9.8	Overige Baten en Lasten	1.745.220	246.200
**	TV9.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	15.000	90.929
			Begroting	Werkelijk 2019
Baten			61.267.352-	64.658.848-
***	PR1	Sociaal Domein	4.694.651-	4.791.051-
**	TV1.1	Samenkracht en burgerparticipatie	19.270-	19.258-
**	TV1.2	Wijkteams		3.500-
**	TV1.3	Inkomensregelingen	4.461.581-	4.199.210-
**	TV1.4	Begeleide participatie		3.022-
**	TV1.5	Arbeidsparticipatie		18.174-
**	TV1.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)		11.197-
**	TV1.71	Maatwerkdienst-verlening 18+	150.000-	178.031-
**	TV1.72	Maatwerkdienst-verlening 18-	63.800-	129.072-
**	TV1.81	Geëscaleerde zorg 18+		229.586-
***	PR2	Onderwijs	593.790-	228.691-
**	TV2.1	Openbaar basisonderwijs	18.550-	17.281-
**	TV2.2	Onderwijshuisvesting	259.410-	38.294-
**	TV2.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	315.830-	173.116-
***	PR3	Volkshuisvest RuimtOrden& StedelVernieuw	1.833.607-	3.763.901-
**	TV3.1	Ruimtelijke Ordening	110.960-	93.919-
**	TV3.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerrein)	906.537-	2.445.302-

**	TV3.3	Wonen en Bouwen	816.110-	1.224.680-
***	PR4	Volksgezondheid en Milieu	4.813.880-	5.526.809-
**	TV4.1	Volksgezondheid	12.260-	38.027-
**	TV4.2	Riolering	1.991.727-	2.073.280-
**	TV4.3	Afval	2.350.430-	2.700.796-
**	TV4.4	Milieubeheer	35.750-	268.133-
**	TV4.5	Begraafplaatsen en crematoria	423.713-	446.573-
***	PR5	Verkeer, vervoer en Waterstaat	140.490-	468.741-
**	TV5.1	Verkeer, Wegen en Water	61.090-	368.864-
**	TV5.5	Openbaar Vervoer	79.400-	99.877-
***	PR6	Veiligheid		9.625-
**	TV6.1	Crisisbeheersing en Brandweer		
**	TV6.2	Openbare Orde en Veiligheid		9.625-
***	PR7	Sport, Cultuur en Recreatie	864.141-	660.312-
**	TV7.2	Sportaccomodaties	172.036-	139.280-
**	TV7.3	Cultuur-Presentat -Productie -Participa	2.780-	3.075-
**	TV7.5	Cultureel Erfgoed	17.630-	23.421-
**	TV7.7	Openbaar Groen en (Openlucht) Recreatie	671.695-	494.537-
***	PR8	Economische Zaken	1.674.130-	1.839.559-
**	TV8.1	Economische Ontwikkeling	128.400-	129.417-
**	TV8.3	Bedrijfsloket en Bedrijfsregelingen	173.200-	158.051-
**	TV8.4	Economische Promotie	1.372.530-	1.552.090-
***	PR9	Bestuur en Ondersteuning	46.652.663-	47.370.159-
**	TV9.1	Bestuur	276.400-	320.134-
**	TV9.2	Burgerzaken	499.660-	397.544-
**	TV9.3	Beheer overige Gebouwen en Gronden	324.920-	310.675-
**	TV9.4	Overhead, Ondersteuning Organisatie	235.370-	411.282-
**	TV9.5	Treasury	720.244-	804.100-
**	TV9.61	OZB Woningen	2.922.400-	2.944.043-
**	TV9.62	OZB NIET Woningen	1.451.800-	1.456.559-
**	TV9.64	Belastingen Overig	1.500.000-	1.687.313-
**	TV9.7	Algemene Uitkeringen& ovg.Uitker.GemFnds	38.523.425-	38.806.176-
**	TV9.8	Overige Baten en Lasten	198.444-	232.333-
Result.voor bestem.			4.788.747	2.500.316
****	Tot. mut. reserves		4.788.747-	2.028.184-
****	Toevoeging reserve		6.919.305	6.959.098
***	PR9	Bestuur en Ondersteuning	6.919.305	6.959.098
****	Onttrekking reserve		11.708.052-	8.987.282-
***	PR9	Bestuur en Ondersteuning	11.708.052-	8.987.282-
Gerealiseerd resultaat 2019			0	4.528.500

Vaststellingsbesluit

Vaststellingsbesluit

Bijlagen

Bijlage 1a - Staat van reserves en voorzieningen

Staat van reserves en voorzieningen

Staat van Reserves en voorzieningen 2019

Omschrijving	Saldo per 01-01-2019	Inflatiecorrectie 2019	Vermeerdering 2019	Vermindering 2019	Saldo per 31-12-2019
Algemene reserve					
Algemene reserve	2.852.488	15.652	7.956.411	9.018.522	1.806.029
Totaal algemene reserve	2.852.488	15.652	7.956.411	9.018.522	1.806.029
Egalisatiefondsen					
Egalisatiereserve bouwleges	321.750		63.000		384.750
Egalisatiereserve dekking kapitaallasten	27.243		1.118.935	3.386	1.142.792
Totaal egalisatiefondsen	348.993	0	1.181.935	3.386	1.527.542
Herwaarderingsreserve					
Reserve preferente aandelen Vitens	214.824			107.414	107.410
Reserve voormalige aandelen Vitens	1.396.375		107.414		1.503.789
Totaal herwaarderingsreserve	1.611.199	0	107.414	107.414	1.611.199
Doelreserves					
Reserve automatisering	208.224	3.123		211.347	0
Reserve rest gemeentelijke momenten (bij derden)	349.209				349.209
Reserve bespaarde rente Van Beuningenfonds	0	0	2.623	2.623	0
Reserve bodemverontreiniging	1.082.609			16.413	1.066.196
Reserve realisatie uitbreidingen begraafplaatsen	227.165	3.407	44.000	53.904	220.668
Reserve IRTV 2003 - 2015	731.684	10.975		130.337	612.322
Reserve bosexploitatie	699.271	10.489	62.200	554.227	217.733
Reserve grondexploitatie	3.220.782	48.312	1.772.000	70.144	4.970.950
Reserve wachtgeldverplichtingen	677.040	10.156	100.000	9.397	777.799
Reserve sociaal domein	2.154.399		100.000	1.266.000	988.399
Reserve BWS gelden	22.197			500	21.697
Reserve opbrengst verkoop Nuon	22.924.172			1.000.000	21.924.172
Reserve nazorg 'De Kril'	2.002			2.002	0
Reserve stimulering goedkope woningbouw	109.416				109.416
Reserve 5 meiviering	15.000		5.000		20.000
Reserve Precarioheffing	4.618.295		1.685.650		6.303.945
Reserve revitalisering De Wiltsangh	0		1.827.750		1.827.750
Totaal doelreserves	37.041.464	86.462	5.599.223	3.316.894	39.410.255

Totaal eigen vermogen	41.854.144	102.114	14.844.983	12.446.216	44.355.025
Voorzoningen					
Voorziening pensioenaanspraken wethouders	1.881.457		429.944	60.571	2.250.830
Voorziening personeelsgaranties	304.218			35.802	268.416
Voorziening groot onderhoud De Brake	200.001			66.667	133.334
Voorziening planschades-juridische procedures	99.998			88.000	11.998
Voorziening dubieuze belastingdebiteuren	45.300		29.330	50.149	24.481
Voorziening dubieuze debiteuren	50.497		12.028	37.133	25.392
Voorziening risico's grondexploitatie	1.265.860			241.093	1.024.767
Voorzoningen (beklemd middelen)					0
Voorziening egal. tarieven afvalstoffenheffing	1.411.691			393.328	1.018.363
Voorziening egal. tarieven rioolheffing	2.375.828		303.731	73.000	2.606.559
Voorziening afkoop onderhoud graven Nunspeet	3.580			3.580	0
Voorziening afkoop onderhoud graven Nunspeet-W.	16.876			16.876	0
Voorziening afkoop onderhoud graven Elspeet	4.247			4.247	0
onderhoud recreatieve fietspaden	1.268.589	19.029		37.800	1.249.818
vermogen st. D.G. van Beuningenfonds	263.770	1.398			265.168
					0
Totaal voorzieningen	9.191.912	20.427	775.033	1.108.246	8.879.126
Totaal generaal	51.046.057	122.541	15.620.016	13.554.462	53.234.152

Bijlage 1b - Recapitulatie mutaties reserves en voorzieningen

Recapitulatie mutaties reserves en voorzieningen

Bijlage 1b - Recapitulatie mutaties in reserves en voorzieningen 2019

(bedragen x € 1.000,-)

Mutaties reserves

Omschrijving	Toevoegingen	Beschikkingen	Mutaties reserves
Algemene reserve			
Inflatiecorrectie	16		16
Jaarrekeningsaldo 2018	4.529		4.529
Dekkingsplan 2016-2019		17	-17
Dekkingsplan 2017-2020		5	-5
Dekkingsplan 2018-2021		267	-267
Dekkingsplan 2019-2022		485	-485
Overheveling budgetten 2018-2019		1.246	-1.246
Saldo hoofdlijnenrapportages 2019		1.153	-1.153
Toevoeging vanuit reserve Sociaal Domein	516		516
Dotatie reserve revitalisering sportcomplex De Wiltangh		1.632	-1.632
Dotatie reserve grondexploitatie		1.658	-1.658
Dotatie Egalisatiereserve bouwleges		63	-63
Saldo reserve automatisering	211		211
Onderzoek Stationsomgeving		32	-32
Subsidie Verder Thuis		20	-20
Overheveling onderwijshuisvesting	260		260
Totaal mutaties			-1.046
Egalisatiefondsen			
<i>Egalisatiereserve bouwleges</i>			
Toevoeging vanuit het jaarrekeningsaldo 2018	63		63
Totaal mutaties			63
<i>Egalisatiereserve dekking kapitaallasten</i>			
Toevoegingen voor dekking kapitaallasten	1.216		1.216
Dekking kapitaallasten kerktoren		3	-3
Dekking kapitaallasten begraafplaats Nunspeet West		6	-6
Dekking kapitaallasten De Brink Elspeet		37	-37
Dekking kapitaallasten Stationsomgeving		54	-54
Dekking kapitaallasten MTB-route		1	-1
Totaal mutaties			1.115
Herwaarderingsreserve			

<i>Reserve preferente aandelen Vitens</i>			
Administratieve storting i.v.m. preferente aandelen		107	-107
Totaal mutaties			-107
<i>Reserve voormalige aandelen Vitens</i>			
Jaarlijkse storting door Vitens (15 jaar)	107		107
Totaal mutaties			107
Doelreserves			
<i>Reserve automatisering</i>			
Vrijval reserve		211	-211
Inflatiecorrectie	3		3
Totaal mutaties			-208
Omschrijving	Toevoegingen	Beschikkingen	Mutaties reserves
<i>Reserve bespaarde rente Van Beuningenfonds</i>			
Opbrengst van Beuningenfonds	3		3
Slachtofferhulp		3	-3
Totaal mutaties			0
<i>Reserve bodemverontreiniging</i>			
Extra budget bodemverontreiniging		16	-16
Totaal mutaties			-16
<i>Reserve realisatie uitbreidingen begraafplaatsen</i>			
Inflatiecorrectie	3		3
Uitbreiding begraafplaats Nunspeet West		54	-54
Toevoeging koopsommen van grafrechten	44		44
Totaal mutaties			-7
<i>Reserve IRTV 2003-2015</i>			
De Brink Elspeet		125	-125
MTB-route		5	-5
Inflatiecorrectie	11		11
Totaal mutaties			-119
<i>Reserve bosexploitatie</i>			
Inflatiecorrectie	10		10
Inzet product bossen		62	-62

Saldo product Beheer heide		140	-140
Saldo product Beheer bossen		107	-107
Landschapsbeleidsplan		4	-4
Groene BOA		49	-49
Paarse heide		66	-66
Openbare toiletvoorziening Stakenberg		2	-2
Vitale vakantieparken		9	-9
Opleiding BOA's		15	-15
Schaapskudde gemeente Nunspeet		38	-38
Totaal mutaties			-482
<i>Reserve grondexploitatie</i>			
Inflatiecorrectie	48		48
Toevoeging vanuit jaarrekeningsaldo 2018	1.658		1.658
Toevoeging vanuit 2e hoofdlijnenrapportage	114		114
Afwikkeling grondexploitatie De Marsse		70	-70
Totaal mutaties			1.750
<i>Reserve wachtgeldverplichtingen wethouders</i>			
Inflatiecorrectie	10		10
Storting wachtgeldverplichtingen 2019	100		100
Wachtgelduitkeringen 2019 oud-wethouders		9	-9
Totaal mutaties			101
<i>Reserve Sociaal domein</i>			
Jaarrekening 2018		516	-516
Collegeprogramma		750	-750
Toevoeging vanuit hoofdlijnenrapportage	100		100
Totaal mutaties			-1.166
<i>Reserve BWS - Gelden</i>			
Subsidie "Gewoon gemak"		1	-1
Totaal mutaties			-1
<i>Reserve opbrengst verkopen aandelen NUON</i>			
Stationsomgeving		1.000	-1.000
Totaal mutaties			-1.000
<i>Reserve Nazorg de Kril</i>			
Vrijval reserve		2	-2

Totaal mutaties			-2
<i>Reserve revitalisering De Wilsangh</i>			
Begroting	196		196
Toevoeging vanuit het jaarrekeningsaldo 2018	1.632		1.632
Totaal mutaties			1.828
<i>Reserve 5 mei viering</i>			
Bevrijdingsdag 2020	5		5
Totaal mutaties			5
<i>Reserve precariobelasting</i>			
Toevoeging precarioheffing 2018	1.686		1.686
Totaal mutaties			1.686
Totaal mutaties reserves	12.541	10.040	2.501

Mutaties voorzieningen

Voorzieningen	Toevoegingen	Beschikkingen	Mutaties voorzieningen
<i>Voorziening pensioenaanspraken wethouders</i>			
Pensioenlasten		61	-61
Actualisatie voorziening o.g.v. berekening pensioenaanspraken	430		430
Totaal mutaties			369
<i>Voorziening personeelsgaranties</i>			
Loonkosten voormalig personeel		8	-8
Garantietoelagen		28	-28
Totaal mutaties			-36
<i>Voorziening groot onderhoud De Brake</i>			
Vrijval voorziening		26	-26
Groot onderhoud		41	-41
Totaal mutaties			-67
<i>Voorziening planschades en juridische procedures</i>			
Vrijval planschades		38	-38
Vrijval oud personeel		50	-50

Totaal mutaties			-88
<i>Voorziening dubieuze belastingdebiteuren</i>			
Dotatie voorziening dubieuze belastingdebiteuren	29		29
Oninbare vorderingen belastingdebiteuren		50	-50
Totaal mutaties			-21
<i>Voorziening dubieuze debiteuren</i>			
Afboeking dubieuze debiteuren		37	-37
Dotatie voorziening	12		12
Totaal mutaties			-25
<i>Voorziening risico's grondexploitatie</i>			
Werkzaamheden Van der Mijl-Dekkershof		71	-71
Vrijval voorziening		170	-170
Totaal mutaties			-241
Voorzieningen bekleemde middelen	Toevoegingen	Beschikkingen	Mutaties voorzieningen
<i>Egalisatie tarieven afvalstoffenheffing</i>			
Saldo taakveld Afval 2019		266	-266
Belastingverordening 2019		127	-127
Totaal mutaties			-393
<i>Egalisatie tarieven rioolheffing</i>			
Voorziening riolering	186		186
Hoofdlijnenrapportage	70		70
Toevoeging uit het product riolering	48		48
Belastingverordening 2019		73	-73
Totaal mutaties			231
<i>Afkoop onderhoud graven Nunspeet</i>			
Vrijval voorziening		4	-4
Totaal mutaties			-4
<i>Afkoop onderhoud graven Nunspeet-W.</i>			
Vrijval voorziening		17	-17
Totaal mutaties			-17

<i>Afkoop onderhoud graven Elspeek</i>			
Vrijval voorziening		4	-4
Totaal mutaties			-4
<i>Onderhoud recreatieve fietspaden</i>			
Inflatiecorrectie	19		19
Renovatie fietspad Pasopweg		3	-3
Beheerplan onderhoud fietspaden		35	-35
Totaal mutaties			-19
<i>Vermogen St. D.G. van Beuningenfonds</i>			
Toevoeging van de inflatiecorrectie	2		2
Totaal mutaties			2
Totaal mutaties voorzieningen	796	1.109	-313

Bijlage 2 - Overheveling jaarbudgetten

Overhevelingen 2019

Overheveling jaarbudgetten 2019

Hieronder volgt een overzicht van posten van voorgestelde overhevelingen van budgetten 2019. In onderstaand overzicht

is aangegeven op welk programma of de paragraaf Bedrijfsvoering (BV) de beslagen betrekking hebben.

Het college wordt geadviseerd de raad voor te stellen vooruitlopend op de vaststelling van de jaarrekening 2019 deze budgetten

over te hevelen naar 2020.

	TV	KP	KS	Omschrijving	Bedrag
<u>Programma 1 Sociaal domein</u>					
	1.1	6630522	438180	Gebiedsfonds vitale kernen	€ 25.000
	1.5	6623610	441100	Verhoging taalniveau statushouders	€ 25.000
	1.6	6662040	438180	WMO: adviesraad en ambulantisering GGZ	€ 22.000
	1.71	6614080	438180	Schuldhulpverlening	€ 30.400
	1.81	6671032	438180	Beschermd wonen	€ 160.000
					€ 262.400
<u>Programma 2 Onderwijs</u>					
	2.2	6423000	438180	Tijdelijke huisvesting onderwijs Elspeek	€ 231.500
	2.3	6423000	438180	Afwaardering onderwijshuisvesting Nunspeek	€ 240.000
	2.2	6423000	438180	Verhuiskosten Boaz-Jachin en Da Costa Elspeek	€ 22.700
	2.3	6480916	438180	Sportparkmanager	€ 20.000
					€ 514.200
<u>Programma 3 Volkshuisvesting, Ruimtelijke ordening & Stedelijke vernieuwing</u>					
	3.1	6810000	438180	Invoering omgevingswet	€ 290.000
	3.1	6810240	438180	Handhaving buiten gebied	€ 45.000
	3.2	6002490	438180	Basis registratie vastgoed	€ 6.000
	3.2	6002160	438180	Vervaardigen algemeen kaartmateriaal	€ 11.000
	3.4	6820400	438180	Woonvisie	€ 40.000
					€ 392.000
<u>Programma 4 Volksgezondheid en milieu</u>					

4.1	6714040	438020	Onderhoud Rode Kruis gebouw	€ 2.500
4.4	6330412	438180	Warmtevisie	€ 237.000
4.4	6723560	438180	Geluidskaart en deelproject gezondheid omgevingsvisie	€ 15.000
				€ 254.500

Programma 5 Verkeer, vervoer en waterstaat

5.1	6211100	438180	Gemeentelijk verkeers- en vervoersplan	€ 10.000
				€ 10.000

Programma 7 Sport, cultuur en recreatie

7.3	6560900	438180	Uitgaven voor volksfeesten	€ 4.000
7.3	6511000	438180	Muziekonderwijs	€ 47.000
7.5	6541500	438180	Cultuurhistorisch beleid	€ 29.000
7.5	6560830	438020	Onderhoud schaapskooi	€ 10.000
7.5	6541542	438180	Herstel en onderhoud Molen de Maagd	€ 10.000
7.7	6560350	438020	Onderhoud Veluwetransferium	€ 12.000
7.7	6580000	438180	Renovatie Edzard Koningpark	€ 15.000
				€ 127.000

Programma 8 Economische zaken

8.3	6310100	438180	Samenwerking centrumondernemers	€ 4.700
8.4	6940200	438180	Controles toeristen- en forenstenbelasting	€ 12.000
8.4	6560500	438020	Onderhoud VVV-gebouw	€ 2.000
8.4	6560980	438180	Ontwikkel- en uitvoeringsagenda recreatie en toerisme	€ 40.000
				€ 58.700

Programma 9 Bestuur en ondersteuning

9.3	6820500	438020	Onderhoud gemeentelijke woningen	€ 17.000
9.4	5000000	411010	Loon naar werken	€ 18.000
9.4	5004670	438060	Arbozaken	€ 9.000
9.4	5004832	438120	Vernieuwing zaakstelsel	€ 40.000
9.4	5004834	438180	Project dienstverlening/doorontwikkeling KCC	€ 5.000
9.61	6930010	438180	Uitvoering wet WOZ	€ 10.000
				€ 99.000

Totaal voorgestelde overhevelingen	€
2019	1.717.800

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.
