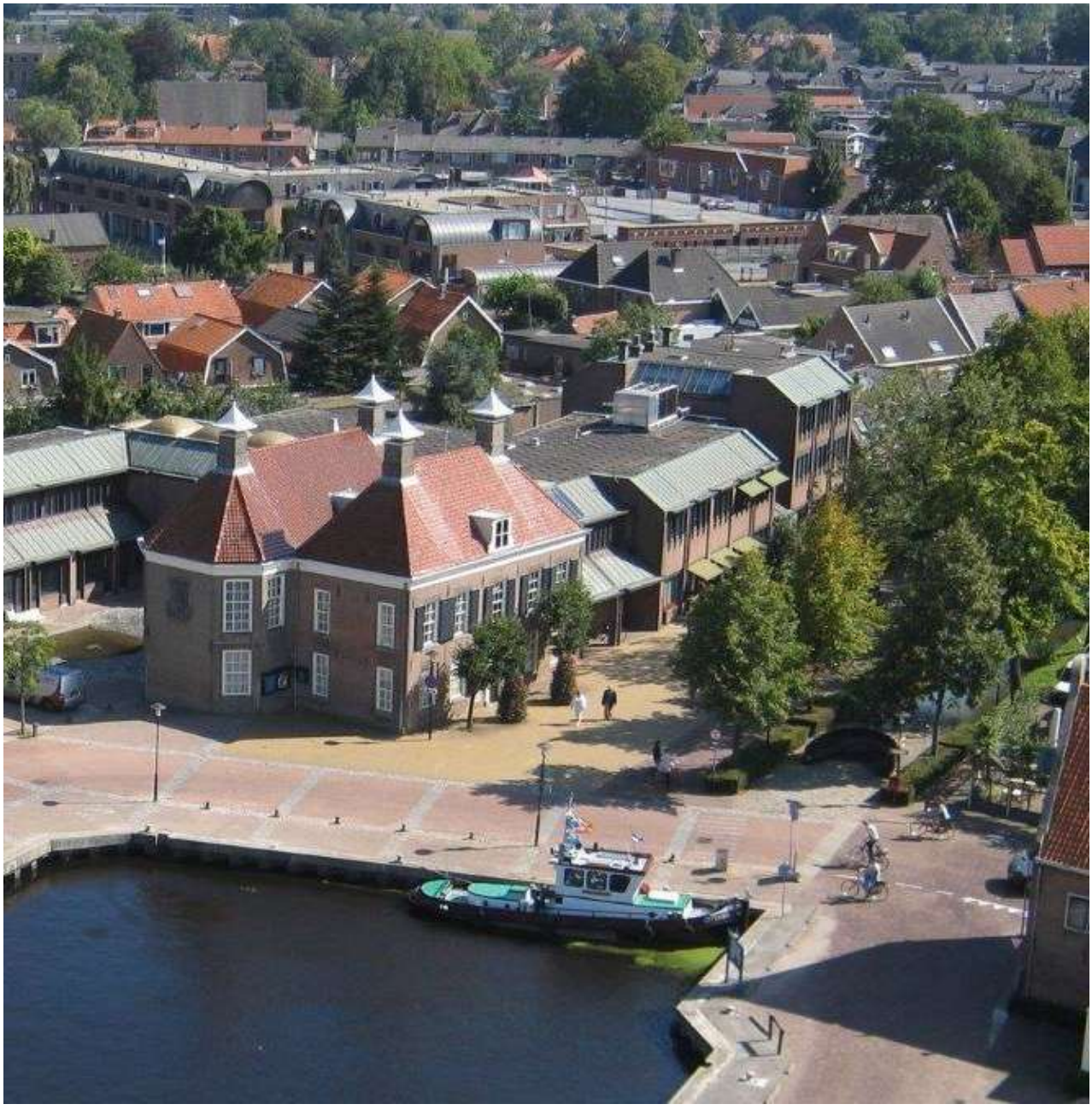
gemeente Nijkerk

Jaarstukken 2022



Inhoudsopgave

Deel A Jaarverslag 1

Programmaverantwoording 2

Programma 1 Inclusief 3
Programma 2 Energiek 13
Programma 3 Duurzaam 18
Programma 4 Ruimte 23
Programma 5 Ondernemend 30
Programma 6 Veilig 38
Programma 7 Organisatie en Financiën 45
Programma 8 Algemene dekkingsmiddelen 51
Paragrafen 54

Paragraaf 1 Lokale heffingen 55
Paragraaf 2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 62
Paragraaf 3 Onderhoud kapitaalgoederen 68
Paragraaf 4 Financiering 72
Paragraaf 5 Bedrijfsvoering 76
Paragraaf 6 Verbonden partijen 86
Paragraaf 7 Grondbeleid 92

Deel B Jaarrekening 98

De jaarrekening 99

Toelichting overzicht van baten en lasten 100
Overzicht van baten en lasten 106
Overzicht incidentele baten en lasten 107
Overzicht toevoegingen en onttrekkingen reserves 112
WNT 115
Balans en toelichting 116
Toelichting op de balans 118
Cijfermatige toelichting op de balans 122
Bijlagen 132

Ondertekening 159

Aanbiedingsbrief

Aan de gemeenteraad,

Hierbij presenteren we u de jaarstukken over 2022. In deze jaarstukken laten we u zien wat een jaar gezamenlijke inspanning van inwoners, organisaties en de gemeente heeft opgeleverd.
De jaarstukken gaan over het beleid dat is uitgevoerd, de zaken die zijn gerealiseerd en het financiële beeld over 2022. De Programmabegroting 2022, inclusief wijzigingen, is de basis voor deze verantwoording.

Inleiding
Het jaar 2022 bracht de nodige dynamiek met zich mee. De oorlog in de Oekraïne, de diverse ruimtelijke opgaven en de uitkering van de energietoeslag veroorzaakten een forse druk op de volle breedte van onze organisatie. Ook waren er verkiezingen.

Het nieuwe college koos ervoor om, gelet op de snel veranderende omstandigheden, te werken met een ontwikkelagenda. Deze ontwikkelagenda heeft een langetermijnperspectief met voldoende flexibiliteit. Daarnaast maakte de organisatie verdere stappen met het inrichten van managementsturing. Teamleiders werden geworven, concernmanagers kwamen in positie en er werden stappen gezet voor het aantrekken van nieuwe collega's. De nasleep van corona en de overspannen arbeidsmarkt leidden tot een forse in- en uitstroom van medewerkers. Collega's werden vooral ingezet op taken die een hogere prioriteit hadden. Soms bleven taken liggen vanwege het niet kunnen vervullen van vacatures.

In de oorspronkelijke begroting 2022 was een begrotingsoverschot geraamd van € 0,2 miljoen.
Bij de voorjaarsnota zagen we het geraamde resultaat oplopen tot € 2,8 miljoen en bij de tweede bestuursrapportage nam het overschot toe tot € 5,2 miljoen. Het voorlopige resultaat van deze jaarrekening over 2022 bedraagt uiteindelijk € 10,7 miljoen positief. Hiervan is € 5,7 miljoen structureel en de resterende € 5 miljoen is incidenteel.

De structurele effecten van € 5,7 miljoen uit het resultaat zijn al verwerkt in de programmabegroting 2023 - 2026 en via de tweede bestuursrapportage 2022.

Het extra voordeel ten opzichte van de 2e bestuursrapportage (€ 5,5 miljoen) wordt als volgt bestemd: een bedrag van € 2,4 miljoen aan incidentele lasten (Oekraïne, energietoeslag en overige incidentele lasten) wordt in 2023 beschikbaar gesteld via eenmalige kredieten en een in te stellen reserve Oekraïne. Hiervoor ontvangt u een raadsvoorstel. Het resterende incidentele bedrag van € 3,1 miljoen is beschikbaar voor nieuwe ontwikkelingen.

Het verschil in het resultaat wordt met name verklaard door:
- een hogere algemene uitkering;
- energietoeslag;
- Oekraïnegelden;
- minder kosten door effectievere inzet Wmo- en Jeugdgelden;
- lagere uitgaven sportaccommodaties;
- minder uitgaven incidentele budgetten.

De genoemde verklaringen zijn goed voor ongeveer zeventig procent van het resultaat over 2022.

Voor de uitgebreide analyse verwijzen we u naar de toelichting op de overige baten en lasten en de door u ontvangen en behandelde bestuursrapportages 2022.

Inhoudelijke resultaten
Uit de jaarstukken blijkt dat, samen met verschillende partijen, organisaties en betrokkenen, mooie resultaten zijn behaald. We noemen de volgende resultaten, zonder volledig te willen zijn:

Perspectief Sociaal

Oekraïne
Op 24 februari 2022 viel Rusland Oekraïne binnen met als gevolg de oorlog die nog steeds voortduurt. Met ingang van maart werd binnen de gemeentelijke organisatie een projectgroep ingericht die de eerste opvang en begeleiding van de vluchtelingen op zich heeft genomen. De overheid heeft regelingen in het leven geroepen voor vergoedingen voor de opvang en alle bijkomende kosten. Vanuit de gemeentelijke projectgroep worden alle noodzakelijke voorzieningen op het gebied van levensonderhoud, onderwijs, fysieke en mentale gezondheidszorg, begeleiding naar werk en overige zaken verzorgd. Alle kosten die de gemeente maakt vallen binnen de normbedragen die de overheid heeft vastgesteld.

Taskforce taakveld Sociaal
In het kader van de taskforce zijn we ook in 2022 verder aan de slag gegaan met het beheersbaar maken van de kosten voor zowel de jeugdzorg als de Wmo voorzieningen. Hiermee krijgt de inwoner de juiste ondersteuning. We indiceren alleen waar nodig en zijn kritisch op de indicaties die we stellen. We doen een actief beroep op inwoners om voor zover mogelijk zelf hun hulp voor huishoudelijke taken of hulpmiddelen te betalen. Voor het eerst sinds de start van de decentralisaties in 2015 zien we een significante daling met betrekking tot de uitgaven jeugdhulp binnen de Regio Foodvalley. Aannemelijk is dat dit voortkomt uit het intensiever voeren van regie op casusniveau en ook door te kijken naar een lokaal alternatief aanbod in plaats van regionaal ingekochte jeugdhulp. In 2022 heeft dit bijgedragen aan het realiseren van de beoogde taskforceopgave. Resumerend kunnen we stellen dat de maatregelen die in het kader van de taskforce zijn uitgevoerd hun vruchten afwerpen. Deze trend zet zich naar verwachting in 2023 door.

Perspectief Ruimte

Omgevingsvisie en mobiliteitsvisie
De omgevingsvisie is, in samenhang met de mobiliteitsvisie, in november 2022 aan de raad aangeboden en vastgesteld. Met brede betrokkenheid van de samenleving is gewerkt aan een langetermijnvisie op de fysieke leefomgeving. Deze visie beschrijft de ontwikkelingen in de gemeente tot 2040, en heeft betrekking op de thema's duurzame ontwikkeling, wonen, werken, voorzieningen, mobiliteit en buitengebied. De gemeente Nijkerk kent een rijk cultuurhistorisch erfgoed en de drie kernen zijn omringd door prachtige landschappen. Vanwege deze rijkdom is duurzaamheid een belangrijk, overkoepelend thema.

Het hoofddoel van de mobiliteitsvisie is te komen tot: verkeersveilige en leefbare woongebieden die net als de andere gebieden in de gemeente duurzaam te bereiken zijn. We geven prioriteit aan meer duurzame vormen van mobiliteit (lopen, fietsen en ov) en minder prioriteit aan minder duurzame mobiliteitsvormen (zoals de auto). In de mobiliteitsvisie is een wensbeeld opgenomen voor het netwerk van wandel- en fietspaden en het gemotoriseerde verkeer.

Wonen en Werken
In 2022 heeft Nijkerk geparticipeerd in het opstellen van de woondeals, zowel voor de Regio Foodvalley als voor de Regio Amersfoort. Ondertekening en verdere uitwerking vindt plaats in 2023. Samen met de corporaties is gewerkt aan het vormgeven van de woonzorgvisie, die medio 2023 aan de raad wordt aangeboden. Met de in de gemeente werkzame corporaties zijn nieuwe prestatieafspraken opgesteld voor de periode 2023 – 2024.

Ook in 2022 ging het goed met de economie in de gemeente Nijkerk. We kenden een positieve werkgelegenheidsontwikkeling met een banengroei van 5,1% ten opzichte van 2021. Nijkerk onderscheidt zich daarbij in positieve zin van het gemiddelde van Gelderland, dat 1% lager ligt. Het

aantal bedrijfsvestigingen nam met 7,5% toe. We zijn gestart met de meerjarige programmatische aanpak voor het toekomstbestendig maken van onze bestaande bedrijventerreinen in samenwerking met de provincie. In 2022 heeft de gemeenteraad de Visie Werklocaties en het regionaal Programma Werklocaties vastgesteld. Dat biedt ons de ruimte voor uitbreiding en versterking van onze werklocaties in de komende jaren. Speciale aandacht gaven we daarbij aan de versterking van ons Food Production cluster en de slagkracht van onze Food Academy Nijkerk met doorontwikkeling van het onderwijscurriculum en het samen vormgeven van een toekomstperspectief voor een business driven campus voor foodbedrijven, studenten en scale-up starters. Wij investeerden daarnaast in de vrijetijdseconomie van onze gemeente door uitvoering te geven aan onze Visie op de vrijetijdseconomie 'Bestemming Nijkerk', door inzet van citymarketing activiteiten, door het optimaliseren van routes en onze recreatieve infrastructuur. Tot slot noemen we hier de actieve samenwerking met de recreatieve ondernemers in de kernen en aan het waterfront 'Nijkerk aan het water'.

Duurzaamheid
In 2022 is gestart met een isolatiecampagne met de ambitie om tot 2030 jaarlijks 500 woningen in Nijkerk te isoleren en transitiegereed te maken. Daartoe ondersteunen en inspireren we inwoners door middel van video's, testimonials en informatie op www.duurzaam-Nijkerk.nl. We helpen inwoners door middel van duurzaamheidsleningen, warmtescans, energiescans en persoonlijke contacten in de klimaatkamer en de energiecaravan. In samenwerking met woningbouwcoöperaties worden woningen versneld transitiegereed gemaakt door het aanbrengen van zonnepanelen, het inzetten op energiebesparing en armoedebestrijding. Verder ondersteunen we inwoners bij het beperken van de energiekosten door middel van het fixteam. Dit team voert kleine bespaarmaatregelen uit in de woning. Gemeentelijke gebouwen hebben in 2022 energielabel B of beter gekregen. We stimuleren in samenwerking met de BHN energiebesparing bij bedrijven en hebben aangekondigd dat de gemeente in 2023 gaat handhaven op minimaal label C bij kantoren. We zetten in op het ontwikkelen van een zonneveld en het plaatsen van windturbines langs de A28 om aan het aanbod van de RES te voldoen. Om inwoners er zo goed en zo vroeg mogelijk bij te betrekken, heeft inzet van communicatie en participatie extra aandacht. We hebben beleid ontwikkeld voor het toepassen van kleine boerderijmolens in het buitengebied. Dit wordt medio 2023 aan de raad aangeboden.

Openbare ruimte
In 2022 zijn stappen gezet voor het effectgestuurd beheer. Het college heeft de gemeenteraad hierover met een raadsinformatiebrief geïnformeerd. In deze brief staat onder andere dat de gemeente Nijkerk het kwaliteitsbeeld van het groenbeheer opnieuw heeft getoetst aan de kaders van het effectgestuurd beheer. Deze evaluatie zorgt er mede voor dat de gemeente een bewustere bijdrage levert aan de bestuurlijke en maatschappelijke doelen die we voor het beheer hebben gesteld.

Het beleids- en beheerplan voor het groen, speelruimten en het hondenuitlaatbeleid moeten geactualiseerd worden. Dit kost meer tijd dan gedacht. Toch heeft de gemeente in 2022 een aantal stappen gezet die bijdragen aan de voorbereiding van deze plannen. Zo vond er in het najaar van 2022 een consultatiebijeenkomst plaats over het hondenuitlaatbeleid. Deze en andere voorbereidingen dragen bij aan de plannen en de besluitvorming in 2023.

Het financiële resultaat, de jaarrekening
Het eerste deel van deze jaarstukken betreft het jaarverslag, het tweede deel de jaarrekening. We hebben u voor het laatst in de tweede bestuursrapportage 2022 geïnformeerd over wijzigingen die zijn ontstaan ten opzichte van de programmabegroting 2022. Deze wijzigingen van de begroting zijn door u vastgesteld. In de jaarrekening gaan we nader in op de afwijkingen ten opzichte van de budgetten zoals gewijzigd bij de tweede bestuursrapportage 2022.

Doordat de deadline voor de gegevens van alle zorgaanbieders, inclusief hun accountantsverklaring, nog niet is verstreken en daarna onze accountantscontrole nog moet plaatsvinden is de financiële uitkomst op onderdelen een voorlopige. Voorgaande jaren kwamen uit de productieverklaringen van de zorgleveranciers extra lasten. We presenteren dus voorlopige cijfers die waarschijnlijk iets lager zullen uitvallen.

Voor de uitgebreide analyse verwijzen we u naar de toelichting op de overige baten en lasten.

Kredieten en incidentele budgetten
Diverse incidentele budgetten en kredieten moeten worden overgeheveld van 2022 naar 2023. Het gaat om activiteiten die onze gemeente eenmalig uitvoert. Hierbij kunt u bijvoorbeeld denken aan uitgaven op basis van het mijlpalenplan. Deze overheveling geldt ook voor de restantkredieten. Wanneer u later de definitieve jaarstukken vaststelt, besluit u (in overeenstemming met de wettelijke voorschriften) automatisch ook dat de genoemde kredieten worden overgebracht naar 2023. Het gaat hierbij vooral om investeringen in de riolering, openbare ruimte en onderwijs.

We concluderen dat er in 2022 weer veel werk is verzet. De organisatie heeft laten zien dat zij goed in staat is om in te spelen op onverwachte gebeurtenissen, zoals de energiecrisis en de gevolgen van de oorlog in de Oekraïne.

Nijkerk, 11 april 2023

Burgemeester en wethouders van Nijkerk,

de secretaris,	de burgemeester,
D.J. van Huizen	mr. drs. G.D. Renkema

Deel A

Jaarverslag

Programmaverantwoording

De opzet van de programmaverantwoording

De verantwoording bij de programma's heeft dezelfde programma-indeling als de programmabegroting 2022. De programma's kennen een vaste indeling die bestaat uit de volgende onderdelen:

1. Inleiding en ontwikkeling
2. Doelstellingen en prestaties
3. Beleidskaders
4. Samenwerkingsverbanden
5. Wat heeft het gekost?
6. Uitvoeringsinformatie

1. Inleiding en ontwikkeling

Elk programma start met een algemene inleiding, waarbij de belangrijkste zaken die betrekking hebben op dat betreffende programma aan de orde komen. Er wordt ook, voor zo ver dat aan de orde is, aangegeven welke ontwikkelingen er plaatsvonden in 2022.

2. Doelstellingen en prestaties

In de kolom 'Wat hebben we bereikt' leest u wat de gemeente Nijkerk gedaan heeft om de geformuleerde doelstellingen te bereiken. Dit onderdeel gaat over de uitvoering van de activiteiten die in de begroting zijn aangekondigd en overige relevante prestaties.

3. Beleidskaders

In dit onderdeel staat een opsomming van de relevante beleidskaders die op dit programma van toepassing zijn.

4. Samenwerkingsverbanden

Hierbij is aangegeven welke samenwerkingsverbanden bij dit programma thuishoren. Omdat samenwerkingsverbanden over programmagrenzen heengaan, komen de betreffende samenwerkingsverbanden bij verschillende programma's voor. In de paragraaf 'samenwerkingsverbanden' is het volledige overzicht opgenomen.

5. Wat heeft het gekost?

Per programma wordt aangegeven wat de uitvoering heeft gekost. Door middel van deze cijfers kunt u controleren of de uitvoering van een programma heeft plaatsgevonden binnen de toegekende budgetten.

6. Uitvoeringsinformatie

In het onderdeel 'uitvoeringsinformatie' vindt u de taakvelden waarmee het programma wordt uitgevoerd. Ter indicatie zijn de werkelijke uitgaven per taakveld vermeld. De term 'uitvoeringsinformatie' geeft aan dat de vermelde gegevens geen onderdeel uitmaken van de jaarstukken die de gemeenteraad vaststelt.

Programma 1 Inclusief



1.1 Inleiding en ontwikkelingen

Maatschappelijke opgave

Nijkerk is een gemeente waar mensen naar elkaar omkijken, een betekenisvol leven kunnen leiden en elkaar ondersteunen waar dat mogelijk is. Dit met als doel dat iedereen zo veel mogelijk voor zichzelf kan zorgen en naar anderen omkijkt. Zo geven we samen met lokale stakeholders invulling aan de Nijkerkse inclusieagenda, zodat iedereen de mogelijkheden krijgt om naar vermogen mee te doen. We zijn een inclusieve gemeenschap voor jong en oud, voor onze huidige inwoners en nieuwkomers. Wanneer het mensen niet of tijdelijk niet lukt om zichzelf te redden en waar ook partners die algemeen toegankelijk zijn geen oplossing kunnen bieden, zorgen wij voor tijdelijke ondersteuning of bieden wij een vangnet om zo snel en zo veel mogelijk op eigen benen te kunnen staan.

Ondersteuning afgestemd op daadwerkelijke behoefte

Ook in 2022 werkten we integraal en nauw samen met organisaties op het gebied van onderwijs, zorg en welzijn. We legden actief verbindingen binnen en buiten de organisatie, lokaal en in de regio. We ondersteunden, bij voorkeur tijdelijk, en stimuleerden daarbij de zelfredzaamheid om de deelname aan de samenleving van de inwoner te versterken. Ons uitgangspunt is de noodzakelijke behoefte aan ondersteuning die overblijft nadat de eigen kracht en het netwerk van de zorgvrager zelf eerst zijn ingezet. De ondersteuning zetten we in eerste instantie collectief in en vanuit de algemeen toegankelijke voorzieningen. Te denken valt aan informatie en advies, opvoedondersteuning en hulp bij de administratie. Zo nodig werd maatwerk ingezet voor een korte periode met als doel de zelfredzaamheid en de kracht van het eigen netwerk te versterken. Als gemeente vormen we slechts een vangnet waar dat nodig is. Dit alles deden we in lijn met het Transformatieplan sociaal domein en de taskforceopgave, volgens de concrete stappen uit het Transformatieprogramma dat eind 2021 werd vastgesteld door het college van B en W.

Het tijdig signaleren van problemen

Binnen de gemeente Nijkerk zijn er hechte verbanden tussen de inwoners onderling en tussen de vele organisaties. Via het verenigingsleven, het onderwijs, de geloofsgemeenschappen, buurtgroepen en op straat ontmoeten inwoners elkaar. Doordat mensen elkaar kennen worden problemen eerder gesignaleerd. Inwoners konden de toegang tot de gemeente en de sociale teams vinden of werden door organisaties de weg gewezen. Een hulpvraag pakten we zo integraal mogelijk op en waar noodzakelijk voerden we actieve regie. Ook bij inwoners die niet bij voorbaat in beeld (willen) zijn en bij wie problemen spelen. Dit is in lijn met ons beleid. De uitvoering van de drie transities, de transformatie en Taskforcebezuinigingen zijn in onze uitvoering verankerd.

Preventie

Bij alle onderdelen van het sociaal domein, jeugd, volwassenen en ouderen en participatie speelt preventie een belangrijke rol. Zaken als veiligheid, gezonde leefstijl, armoedebestrijding en sport en bewegen werden ingezet voor de gezondheid van onze inwoners. Er werd actief ingezet op samenwerking met de partners in het voorliggend veld, het onderwijs, verenigingen en geloofsgemeenschappen. Via de regionale samenwerking in de regio's Amersfoort, West Veluwe

Vallei en Foodvalley hielden we aandacht voor kwetsbare doelgroepen, zoals onze jeugdige inwoners, ouderen en inwoners met beschermd wonen, in beschermd wonen en/of statushouders. Vanuit de Wmo zetten we ook in op ondersteuning uit algemeen toegankelijke voorzieningen. Voorbeelden daarvan zijn de huisbezoeken aan mensen van 75 jaar en ouder, het organiseren van ontmoeting en het tegengaan van eenzaamheid. Ook hadden we aandacht voor de toename in dementie, ouderenmishandeling en financiële uitbuiting. In 2022 startten we hiervoor lokaal een actieve samenwerking tussen publieke en private partijen.

Prestatiegerichte inkoop
De inkoop richtten we via prestatieafspraken actiever in op maatschappelijk te behalen resultaten, zoals: actief meedoen, vermindering van eenzaamheid en preventieve activiteiten voor jong en oud. We maakten nieuwe prestatieafspraken met de partners Stichting Sigma, Stichting Bibliotheken gemeente Nijkerk en Stichting Jeugd- en Jongerenwerk. Ook binnen de jeugdhulp en de Wmo scherpten we de inkoopcriteria aan. De komende jaren verdiepen en verscherpen we deze criteria, vanuit de wens tot normalisatie en transformatie.

Jeugdzorg
Nijkerk heeft de jeugdhulp binnen de Regio Foodvalley ingekocht. Voor het eerst sinds 2015 zien we een daling met betrekking tot de uitgaven jeugdhulp. Aannemelijk is dat dit voortkomt uit het intensiever voeren van regie op casuïstiekniveau. Maar ook door te kijken naar een lokaal alternatief aanbod in plaats van regionaal ingekochte jeugdhulp.

In de lokale Jeugdnota is de levenslooplijn leidend. Actief werd ingezet op het versterken van preventieve maatregelen. Samenwerking met de vele partners in het ‘voorliggend veld’, het onderwijs en de toegang is noodzakelijk. Zaken als veiligheid, gezonde leefstijl, armoede en benutten van speelgelegenheden in de wijk zijn belangrijk. Hoe krachtiger het netwerk rondom het gezin en in de wijk, hoe meer kans op een jeugd zonder jeugdhulp. In 2022 sloten we daarom aan bij het traject Opgroeien in een kansrijke omgeving (OKO) onder begeleiding van het Trimbos-instituut en het Nederlands Jeugdinstituut.

Wmo
De Wmo kent o.a. ondersteuning op het gebied van wonen, vervoer, hulp bij het huishouden, begeleiding en beschermd wonen. We hebben actief een beroep gedaan op die inwoners die zelf hun hulp bij het huishouden of hulpmiddelen kunnen financieren. Via het solidariteitsbeginsel kunnen inwoners ervoor zorgen dat de schaarse middelen terechtkomen bij inwoners die zelf geen financiële mogelijkheden hebben.

Werk en inkomen
Binnen dit beleidsveld zagen we de consequenties van de coronacrisis en de oorlog in de Oekraïne in combinatie met een krappe arbeidsmarkt. Zowel in de uitvoering als het te ontwikkelen beleid hebben we onze personele capaciteit moeten inzetten op het bijstellen en uitvoeren van crisismaatregelen en basale uitvoeringstaken. Hieronder gaan we in op wat dit betekende voor de ondersteuning van inwoners en diverse beleidsontwikkelingen.

In 2022 speelden o.a. de volgende ontwikkelingen in dit beleidsveld:

- continuering instroom van inwoners die voor 2015 een beroep konden doen op de Wajong en nu door de gemeente worden begeleid;
- maatregelen vanaf 1 juli 2021 c.q. 1 januari 2022 om de arbeidskansen van inwoners met een arbeidsbeperking te verhogen (Breed offensief);

- wetswijzigingen Participatiewet die met het Breed offensief zijn doorgevoerd dan wel per 1 januari 2023 doorgevoerd gaan worden, maar waarvoor in 2022 voorbereidingen zijn getroffen, te weten de studietoeslag respectievelijk de kostendelersnorm;
- nieuwe taken vanwege de nieuwe Inburgeringswet vanaf 1 januari 2022;
- ten gevolge van de oorlog in Oekraïne:
    - de instroom, huisvesting en begeleiding van gevluchte Oekraïners binnen onze gemeentegrenzen en daarmee extra taken voor de medewerkers;
    - de energiecrisis. De gemeente heeft vanuit de centrale overheid de prioritaire opdracht gekregen om de inwoners met een laag inkomen te compenseren door middel van een toeslag;
    - hoge inflatie met gevaar voor het bestaansminimum van kwetsbare inwoners;
- personeelstekorten op alle terreinen van de arbeidsmarkt speelden ook voor de gemeente parten. De invulling van opengevallen functies en de uitvoering van extra taken werden bemoeilijkt door gebrek aan personeel. Dit leidde tot onderbezetting voor de uitvoering van diverse taken.

In de afgelopen periode leidde dit alles tot forse uitdagingen voor het uitvoeren van onze taken en vroeg het een flexibele inzet en werkwijze. De ontwikkelingen hadden vooralsnog nauwelijks effect op het aantal bijstandsgerechtigden. Een goede invulling geven aan de wettelijke taak - uitvoering geven aan de Participatiewet voor alle betrokken inwoners - kwam daarmee in de knel. Niet iedereen kon de begeleiding ontvangen die zij nodig hadden. Wel is iedereen met een (bijstands)uitkering in beeld en zit iedereen in een traject richting betaald werk, vrijwilligerswerk of een dagbesteding gericht op zelfvoorzienendheid.

Begeleiding richt zich enerzijds op de werkfitte inwoners om deze zo snel mogelijk richting betaald werk te begeleiden, waarbij maximaal een beroep wordt gedaan op de aanwezige zelfredzaamheid (eigen kracht). Zo willen we voorkomen dat nieuwe instroom langdurig bijstandsgerechtigd wordt. Anderzijds richt begeleiding zich op de niet-werkfitte inwoners met een stapsgewijze ontwikkeling richting participatie en/of (on)betaald werk, waarbij vaak sprake is van complexe problematiek. Hierbij wordt zo veel mogelijk de investering en de ontwikkeling van de afgelopen jaren geborgd.

<u>Inwoners met een minimuminkomen doen actief mee aan de samenleving</u>
Ook in 2022 stonden wij inwoners bij met een minimuminkomen. Het Nijkerkse minimabeleid werd geëvalueerd en er is een start gemaakt met het herijken van het beleid. Hierbij kijken we breed naar het armoede- en minimabeleid. Ook hier spelen de forse personele tekorten ons parten. Dit betekent dat het armoede- en minimabeleid met een vertraging in 2023 wordt aangeboden aan de gemeenteraad. De focus ligt op het optimaliseren van de toegankelijkheid en het gebruik van de minima-regelingen door een overzichtelijk pakket aan regelingen en een versimpeld aanvraagproces. Dit gebeurt in samenspraak met onze inwoners en de ketenpartners. Op deze manier zorgen wij ervoor dat alle inwoners van de gemeente Nijkerk actief kunnen deelnemen aan de samenleving. Dit geldt bij uitstek voor onze kinderen.

<u>Schuldhulpverlening is toegankelijk voor iedereen</u>
Op basis van het Beleidskader Schuldhulpverlening gemeente Nijkerk 2021-2024 hebben we aan de uitvoeringsagenda gewerkt. Deze wordt in 2023 vastgesteld en geïmplementeerd in de reguliere dienstverlening. Centraal binnen dit beleidskader staat dat alle inwoners van de gemeente Nijkerk gebruik kunnen maken van schuldhulpverlening. De toegang is laagdrempelig, de beslistermijn is zo kort mogelijk en de dienstverlening wordt op maat aangeboden. Het idee is dat Nijkerk kiest voor lichtere vormen van ondersteuning boven zwaardere/specialistische vormen. Om deze reden kiezen we voor actieve inzet op vroegsignalering, schuldenpreventie én nazorg.

Handhaving binnen het sociaal domein gebeurt zowel recht- als doelmatig
In 2022 werkten we aan toezicht en handhaving op kwaliteit. Het handhavingsbeleid dat zich richt op rechtmatigheid volgt in 2023. Als gevolg van de opgelegde prioritaire taken van overheidswege ten gevolge van de Oekraïne-crisis in combinatie met problemen in de personele bezetting hebben we dit nog niet gerealiseerd in 2022. De wens was om het beleidskader op toezicht en handhaving te herijken. Met een evenwichtige combinatie tussen het naleven van verplichtingen én het doelmatige karakter van onze regelingen. In 2023 geven we hier alsnog invulling aan.

We zijn gastvrij voor mensen die zich in de gemeente Nijkerk vestigen
Vanaf 1 januari 2022 werken we met de nieuwe Wet inburgering, een inburgeringsstelsel dat een tijdige start en de snelheid van de inburgering borgt, dat uitgaat van maatwerk en dualiteit (oftewel het combineren van het leren van de taal en participatie) en dat bovendien kwaliteit garandeert. De gemeente Nijkerk heeft de regie over inburgeren binnen de gemeente en voert de bijbehorende taken uit. Het is een lerend stelsel waarbij in de loop van 2022 wettelijke ontwikkelingen en gesignaleerde tekortkomingen zijn opgepakt en opgelost. Er is stevig ingezet op lokale samenwerking met maatschappelijke partners om eventuele gaten in begeleiding en integratie te voorkomen, zodat inburgeraars snel en passend konden starten met de inburgering en integratie binnen de Nijkerkse samenleving.

Hoewel de wet in werking is getreden in 2022 heeft dit niet meteen geleid tot huisvesting van statushouders die onder de nieuwe wet vallen. De meeste statushouders die in Nijkerk wonen, vallen onder de oude wet inburgering. Deze statushouder zijn nog zelf verantwoordelijk voor hun inburgering.

1.2 Doelstellingen en prestaties

Code	Onderwerp	Ambitie	Wat hebben we bereikt
I3	Gebiedsgericht	We werken zo veel mogelijk gebiedsgericht, dicht bij de inwoners zelf. De gebiedsteams zijn goed vindbaar en toegankelijk. Ze werken proactief, snel en adequaat en zonder wachtlijsten. De kwaliteit en capaciteit zijn in lijn daarmee. De deskundigheid van de professionals is op niveau.	We hebben met diverse externe partijen samengewerkt. Ook hebben we na corona, op verzoek, weer enkele spreekuren georganiseerd (opvoedspreekuur en echtscheidingsspreekuur). Intern is de integrale toegang gestart. De teams weten elkaar steeds gemakkelijker te vinden en samen te werken. Gedurende het jaar zijn diverse deskundigheidsbevorderende trainingen gevolgd.
I6	Afstemming tussen partners in het sociaal domein	Er is een goede afstemming tussen professionele zorg vanuit de overheid, de zorg geleverd door organisaties die werken met vrijwilligers en de zorg voor mensen vanuit hun eigen omgeving.	In de basis werken we nog steeds volgens de geformuleerde uitgangspunten. We stimuleren de zelfredzaamheid door in te zetten op maatjesprojecten. In het kader van jeugdhulp faciliteren we Steunouder Nijkerk opdat kinderen zo laagdrempelig mogelijk opgevangen worden en ouders worden ontlast. Het netwerk van steun- en pleegouders is vergroot. Hiermee is een bijdrage geleverd aan minder jeugdigen in verblijf. In het kader van de taskforce zijn we aan de slag gegaan met het beheersbaar maken van de kosten voor zowel de jeugdzorg als de Wmo- voorzieningen. Hiermee krijgt de inwoner de juiste ondersteuning. We indiceren alleen waar nodig en zijn kritisch op de indicaties die we stellen. We indiceren zo kort en licht mogelijk.

Code	Onderwerp	Ambitie	Wat hebben we bereikt
			Vanuit contractleveranciersmanagement monitoren we strenger op contract-afspraken. Dit doen we samen met de veiligheidsregio (VGGM) door middel van de inzet van quickscans. We hebben contractafspraken opnieuw vastgelegd in nieuwe deeloverkomsten. In 2022 is het convenant Lokale Alliantie opgesteld, zodat we mishandeling en financiële uitbuiting van ouderen tijdig signaleren en daarmee sneller oppakken.
I7	Mantelzorgers	Mantelzorgers en vrijwilligers zijn van grote waarde voor onze samenleving. Wij ondersteunen hen bij de uitvoering van hun taken.	In 2022 is de mantelzorgwaardering uitgereikt. De blijk van waardering is aan 844 mantelzorgers en 80 jonge mantelzorgers gegeven.
I8	Preventie	We zetten zo veel mogelijk in op preventie om (zwaardere) zorg in de toekomst te voorkomen.	Wij zetten zo veel mogelijk in op oplossingen in de sociale basisinfastructuur en voorzieningen in het voorliggend veld. In sommige gevallen is professionele zorg nodig. Onze consulenten indiceren passende, zo licht mogelijke ondersteuning. In 2022 hebben we indien mogelijk een indicatie 'lichte zorg' afgegeven. Ook hebben we, door frequentere herindicaties, meer zicht op casussen, waardoor we zorg sneller kunnen afschalen (indien mogelijk). We hebben prestatieafspraken gemaakt met Jeugd- en jongerenwerk. We hebben een start gemaakt met het afstemmen tussen beleid en uitvoering zodat we gericht vraagstukken vanuit de samenleving kunnen oppakken en gericht kunnen inkopen. Voor de grootste partijen in het voorliggend veld (voorzieningen voor hulpvragen zonder indicatie, waarvoor algemene voorzieningen voorhanden zijn) hebben we een sturingsinstrument gemaakt. Met dit instrument krijgen we steeds beter inzicht in wat deze partijen bereiken. Zo kunnen we zo nodig snel bijsturen om onze doelen te bereiken
			In 2022 is de evaluatie van het plan Samen sterk tegen drugs in Nijkerk! 2019 - 2021 afgerond. De belangrijkste aanbeveling is om te investeren in de leefomgeving met een omgevingsgerichte en datagestuurde preventie-aanpak. Dit gaan we doen door aan te sluiten bij het landelijke traject ‘Opgroeien in een kansrijke omgeving’ in samenwerking met het Trimbos-instituut en het Nederlands Jeugdinstituut. Ook zijn o.a. onderstaande aanbevelingen opgepakt: o nieuwe website; o expertteam opgericht; o deelname aan opgroeien in een kansrijke omgeving middels een samenwerkingscontract.

Code	Onderwerp	Ambitie	Wat hebben we bereikt
I10	Toegang jeugdzorg	Kinderen ontvangen waar nodig (maatwerk) efficiënte ondersteuning via een gevarieerd aanbod van aanbieders.	In 2022 zijn medewerkers uit de teams Jeugd, Wmo en Participatie samengevoegd in een integrale toegang, waarin de vraagstukken van inwoners integraal zijn/worden bekeken. We hebben de verordening jeugdhulp opgesteld. Deze gaat per 2023 in. In het afgelopen halfjaar is al geoefend met de nieuwe verordening. Daarnaast hebben we accountgesprekken met de grootste jeugdhulpaanbieders in de Regio Foodvalley gevoerd. In deze gesprekken zijn de voortgang en de kwaliteit gemonitord en besproken aan de hand van regionale data.
I11	Iedereen in beeld	Inwoners met een (bijstands) uitkering zijn in beeld en het doel is om iedereen in een traject te hebben richting betaald werk, vrijwilligerswerk of een dagbesteding gericht op zelfvoorzienendheid.	2022 was een roerig jaar. We kregen veel extra taken toebedeeld, zoals uitvoering van maatregelen voor de corona crisis, huisvesting van Oekraïners en uitvoering energietoeslag. Medewerkers moesten snel bijspringen op deze taken, en de krapte op de arbeidsmarkt bemoeilijkte daar bovenop de vervanging. Dit heeft tot gevolg dat een aantal inwoners dat in 2022 is ingestroomd in de bijstand niet binnen de gebruikelijke termijn startte met een traject. We troffen voorbereidingen voor een nieuwe Strategische visie op werk. De aansluiting in de arbeidsmarktregio krijgt steeds meer vorm en we benutten meer elkaars expertise, instrumenten en netwerk. Aanvullend op de lokale dienstverlening brachten we de (voorliggende) voorzieningen op het gebied van integratie, re-integratie en werk in kaart. We bundelden onze krachten in het werkgeversservicepunt, het leerwerkloket, het jongerenloket als ook het zzp/startersloket en laten onze inwoners gebruikmaken van de voorzieningen die hieruit voortkomen. Voor de ontwikkeling van de nieuwe Strategische visie op werk benutten we de studies in de regio naar de arbeidsmarktontwikkelingen.
I15	Gastvrije nieuwkomers	Wij zijn gastvrij voor mensen die zich in onze samenleving vestigen. Wij vinden het belangrijk dat nieuwkomers zo snel mogelijk volwaardig en zelfstandig deelnemen aan onze samenleving.	In 2022 hebben we 78 statushouders gehuisvest. Hiermee hebben we voldaan aan de taakstellingsopgave van 2022. Alle statushouders zijn gekoppeld aan een begeleider van Vluchtelingenwerk en zijn gestart met de onderdelen van hun inburgeringsplicht. De samenwerking met lokale maatschappelijke partners is verstevigd en nieuwe lokale partners zijn benaderd voor ondersteuning aan statushouders.
Bg	Huishoudens met schulden	Minder huishoudens die (problematische schulden) hebben.	Schuldpreventie en vroegsignalering spelen ook in 2022 een prominente rol in ons beleid. In 2022 zijn voorbereidingen getroffen om de uitvoering van ‘Op tijd erbij’ te beleggen bij het Geldloket Amersfoort om continuïteit, kwaliteit en de benodigde capaciteit te kunnen blijven waarborgen. Het uitvoeringsplan schuldhulpverlening wordt verwacht in 2023. Om inwoners en ondernemers te ondersteunen bij geld-zorgen zijn er eind 2022 campagnes gestart om hen te bereiken. In 2022 is er gestart met de aansluiting bij de Nationale schuldhulproute.

1.3 Beleidskader

Nota/plan	Planperiode	Vastgesteld
Verordening en beleidsregel Meedoen	2017 en verder	2017
Regionaal programma voortijdig schoolverlaten, RMC-subregio Eem	2020 - 2024	2020
Visie op de vernieuwing van het sociaal domein	2015 en verder	2017
Visiedocument dialooggroep sociaal domein	2017 en verder	2017
Uitwerkingsdocument dialooggroep sociaal domein	2017 en verder	2017
Regiovisie Geweld hoort nergens thuis	2020 - 2024	2020
Hoofdlijnennota Op weg naar een vernieuwd sociaal domein	2015 en verder	2014
Aanvullend beleidskader sociaal domein	2015 en verder	2014
Jeugdprogramma Een kind- en gezinsvriendelijke gemeente Nijkerk	2019 - 2023	2018
Transformatieplan sociaal domein	2020 - 2025	2020
Visie op werk Op weg naar een duurzaam perspectief	2019 - 2022	2019
Re-integratieverordening	2017 en verder	2017
De Gelderse Verbeteragenda Foodvalley 2020	2020 en verder	2020
Beleidsplan Schuldhulpverlening gemeente Nijkerk 2021-2025	2021 - 2025	2021
Beleidsplan Transformatie Wmo inkoop	2021 - 2024	2021
Herziene beleidsregels eenmalige energietoeslag 2022	2022	2022
Verordening SMI	2020 en	2020
Beleidsregels studietoeslag	2022 en	2022
Maatregelverordening	2017 en	2017
Verordening individuele inkomenstoeslag	2019 en	2019
Tegenprestatieverordening	2017 en	2017
Handhavingsverordening gemeentelijke uitkering sociale zekerheid	2015 en	2014
Beleidsplan hoogwaardig handhaven	2010 en	2010
Beleidsregels bijzondere bijstand	2019 en	2019
Beleidsvisie statushouders	2019 - 2020	2020
Beleidsregels Wet inburgering	2021	2021

1.4 Samenwerkingsverbanden

Verbonden partijen	Doelstelling
VGGM	Het Rijk en de gemeenten hebben een grote verantwoordelijkheid in het faciliteren van aspecten die een bijdrage kunnen leveren aan een goede gezondheid van de inwoners en het versterken van de eigen kracht. De VGGM ondersteunt en adviseert de gemeente bij de beantwoording van de centrale sturingsvragen hierover. Daarnaast voeren zij kwaliteitsonderzoek en quick scans uit bij aanbieders Wmo voor zorg in natura.
Foodvalley: Jeugdhulp	Met de vele aanbieders is via accounthouderschappen contact, met de grotere aanbieders per kwartaal. Dit zodat de uitvoering actief wordt gevolgd en waar nodig bijgesteld. Via het Knooppunt Foodvalley verloopt de facturatie en monitoring, en vindt beleidsmatige aansturing plaats. Nationaal loopt Regio Foodvalley qua monitoring en inzicht op casusniveau voorop.
Noord-Veluwe: Passend Onderwijs* Regio Amersfoort	Scholen hebben in de Wet Passend Onderwijs de zorgplicht gekregen. Dit betekent dat het verplicht is om voor alle kinderen een passende plek/een passend onderwijsprogramma te bieden. Als dat niet binnen de school kan, is de school verantwoordelijk om een andere school (binnen of buiten het samenwerkingsverband) te vinden waar dit wel kan. Thuiszitters zouden hierdoor niet meer voor moeten komen. Gemeenten zijn verantwoordelijk voor de uitvoering van de leerplicht. Er is een regionaal ambtelijk overleg voor opgericht ter voorbereiding op het formele OOGO (Op overeenstemming gerichte overleg) met de verantwoordelijk wethouders.
Regionale Meld- en Coördinatiefunctie (RMC)*	Doelstelling is om door een bestuurlijke en operationele herinrichting van de RMC-functie te zorgen voor meer zicht en een betere grip op de grootste groep voortijdig schoolverlaters, de 18+. Gezocht wordt naar een zo goed mogelijke regionale samenwerking en afstemming, o.a. op het administratieve vlak, en een inrichting, waarbij goede sturing mogelijk is op de gewenste samenwerking met het sociaal domein. Het doel van de RMC-functie is het terugdringen van het aantal voortijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (in de leeftijdsgroep tot 23 jaar).
Regio Amersfoort: Volwasseneducatie*	Het in samenwerking tot stand brengen van het Regionaal plan educatie. Daarnaast wordt overlegd over de lokale inzet van de regionale middelen op het gebied van volwasseneducatie.
Regio Amersfoort: Maatschappelijke opvang en beschermd wonen	Amersfoort is centrumgemeente en regelt vanuit deze wettelijke verplichting de maatschappelijke opvang en het beschermd wonen voor inwoners uit de regio Amersfoort. De decentralisatie van beschermd wonen en maatschappelijke opvang is met een jaar uitgesteld. Vanaf 2024 worden de middelen voor beschermd wonen stapsgewijs gedecentraliseerd. Deze decentralisatie is van belang, omdat een deel van de taken die nu regionaal zijn belegd naar de gemeenten overgaat. Om welke taken dat precies gaat en in welk tempo is nu is nog niet duidelijk. Ondertussen wordt in de regio Amersfoort gewerkt aan de uitvoering van de vastgestelde regiovisie Samen in de wijk. Ook vindt een intensief regionaal inkooptraject plaats; waar de overstap gemaakt wordt naar taakgerichte inkoop voor het perceel beschermd wonen en Maatschappelijke opvang neemt Nijkerk hierin deel.
Regio Amersfoort: Regionaal werkbedrijf Amersfoort	De economische oriëntatie van veel inwoners en bedrijven vanuit Nijkerk is op Amersfoort gericht. Vanuit economisch belang en de uitvoering van de Participatiewet wordt vanuit Nijkerk zodoende actief samengewerkt binnen de regio Amersfoort. Binnen de arbeidsmarktregio is het regionaal Werkbedrijf actief. Er zijn samenwerkingsafspraken opgesteld tussen gemeenten, het UWV en de sociale partners. Het primaire doel is het matchen van arbeidsgehandicapten op de extra banen waarvoor werkgevers zich garant hebben gesteld. Daarnaast is het wenselijk dat de brede groep van mensen die een afstand hebben tot de arbeidsmarkt (ook) onder de aandacht worden gebracht van werkgevers. Andere gerelateerde samenwerkingsverbanden zijn het Werkgeversservicepunt (WSP), Jongerenloket en Leerwerkloket en het Regionaal Mobiliteitsteam.
Inclusief Groep N.V. (IG)	De Inclusief Groep geeft uitvoering aan de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) en de Participatie-wet (PW). En streeft hierbij naar een inclusieve arbeidsmarkt waarbij iedereen duurzaam kan deelnemen en waar mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt optimaal kunnen participeren.

1.5 Wat heeft het gekost?

Inclusief *(bedragen x € 1.000 V=voordeel N=nadeel)*	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Verschil Begroting na wijziging en rekening
Lasten	38.837	43.775	42.003	1.772 V
Baten	7.519	9.699	9.926	227 V
Saldo programma	**-31.318**	**-34.076**	**-32.077**	**1.999 V**

1.6 Uitvoeringsinformatie

Bij het programma Inclusief horen de volgende taakvelden; per taakveld is het saldo van lasten en baten voor 2022 vermeld in afgeronde bedragen (x € 1.000).

Taakveld	Omschrijving taakveld	Saldo in euro's
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	2.164
6.2	Gebiedsteams	2.314
6.3	Inkomensregelingen	4.832
6.4	Begeleide participatie	1.805
6.6	Maatwerkvoorzieningen (Wmo)	1.312
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	7.459
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	12.191
Totaal		**32.077**

1.7 Beleidsindicatoren

Indicator (jeugd)	Htv	Eenheid	2019	2020	2021	Bron
1. Absoluut verzuim leerplichtigen	4.	Aantal per 1.000 inw. 5-18 jr.	-*	0,0	0,7	DUO/Ingrado
2. Relatief verzuim leerplichtigen	4.	Aantal per 1.000 inw. 5-18 jr.	14	0	18	DUO/Ingrado
3. Voortijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv'ers) (%)	4.	% van het totaal aantal leerlingen 12-23 jaar	1,4	1,1	1,3	DUO/Ingrado
4. Jongeren met jeugdhulp	6.	% van alle jongeren tot 18 jaar	10,0	9,7	11,0	CBS
5. Jongeren met jeugdbescherming	6.	%	1,1	1,2	1,3	CBS
6. Jongeren met jeugdreclassering	6.	%	0,2	0,2	0,2	CBS - Beleidsinformatie Jeugd
7. Jongeren met een delict voor de rechter	6.	%	1,0	1,0	-*	CBS
8. Personen met een bijstandsuitkering * Het hogere aantal personen met een	6.	Aantal per 10.000 inw.	184	280*	209	CBS

bijstandsuitkering in 2020 komt door de Tozo uitkering a.g.v. Corona.						
9. Lopende re-integratievoorzieningen * 1e halfjaar 2020, stijging door meer vastgelegde re-integratie trajecten in 2020.	6.	Aantal per 10.000 inw. 15-64 jaar	264,7	302,2*	-*	CBS
10. Kinderen in een uitkeringsgezin	6.	% kinderen tot 18 jaar	3,0	3,0	3,0	CBS
11. Werkloze jongeren	6.	%	1,0	1,0	1,0	CBS
12. Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo	6.	Per 10.000 inw	590	510	520	CBS

-* nog geen cijfers beschikbaar

Toelichting op de indicatoren

1. Er wordt gesproken van absoluut verzuim als een leerplichtige en of kwalificatieplichtige jongere niet op een school of instelling staat ingeschreven, per 1.000 inwoners.
2. Er is sprake van relatief verzuim als een jongere wel staat ingeschreven op een school maar gedurende een bepaalde tijd de lessen/praktijk verzuimt, per 1.000 inwoners.
3. Het percentage van het totaal aantal leerlingen van het VO en MBO (12-23 jaar) dat voortijdig, dat wil zeggen zonder startkwalificatie, het onderwijs verlaat.
4. Het percentage jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar. Jeugdhulp is de hulp en zorg zoals deze bedoeld en beschreven is in de Jeugdwet (2014). Het betreft hulp en zorg aan jongeren en hun ouders bij psychische en psychosociale en/of gedragsproblemen, een verstandelijke beperking van de jongere, of opvoedproblemen van de ouders.
5. Het percentage jongeren tot 18 jaar met een jeugdbeschermingsmaatregel ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar die op enig moment in de verslagperiode een maatregel door de rechter dwingend opgelegd hebben gekregen.
6. Het percentage jongeren (12-23 jaar) met een jeugdreclasseringsmaatregel ten opzichte van alle jongeren (12-23 jaar).
7. Het percentage jongeren (12 t/m 21 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen.
8. Het aantal personen met een uitkering op grond van de Participatiewet inclusief Tozo. De uitkeringen (leefgeld) aan personen in een instelling, de elders verzorgden, zijn niet inbegrepen. Ook de uitkeringen aan dak- en thuislozen zijn niet inbegrepen.
9. Het aantal re-integratievoorzieningen, per 10.000 inwoners in de leeftijd 15-64 jaar.
10. Percentage kinderen tot 18 jaar die in een gezin leven dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen. Een bijstandshuishouden is een huishouden waarvan minimaal één lid een bijstandsuitkering ontvangt. Onder bijstand verstaan we hier uitkeringen aan huishoudens op grond van de Wet werk en bijstand (WWB tot 2015) en de Participatiewet (vanaf 2015) en het Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004 (Bbz).
11. Personen van 16 jaar t/m 22 jaar die als werkzoekende staan ingeschreven bij het UWV Werkbedrijf en tegelijkertijd geen baan hebben als werknemer volgens de polisadministratie
12. Aantal per 10.000 inwoners in de betreffende bevolkingsgroep. Een maatwerkarrangement is een vorm van specialistische ondersteuning binnen het kader van de Wmo. Voor de Wmo-gegevens geldt dat het referentiegemiddelde gebaseerd is op 327 deelnemende gemeenten.

Programma 2 Energiek



2.1 Inleiding en ontwikkelingen

Thema Energiek: een vitale en betrokken samenleving

Maatschappelijke opgave
In Nijkerkerveen, Hoevelaken en Nijkerk is het goed leven en verblijven. Wederzijds inlevingsvermogen en verbinding met elkaar dragen daaraan bij. Een gezonde leefstijl en een prettige leefomgeving zijn belangrijk voor het welzijn. Religie, sport, kunst en cultuur leggen verbindingen, brengen ontspanning, geven betekenis en dragen ertoe bij dat inwoners betekenisvol kunnen meedoen. Er is, mede vanuit een preventieve aanpak, aandacht voor groepen en individuen om het meedoen te vergroten met ruimte voor persoonlijke ontwikkeling en vitaliteit op sociaal, geestelijk, lichamelijk en maatschappelijk gebied. We koesteren onze vrijwilligers en mantelzorgers.

Maatwerk met resultaat
We willen maatwerk, ruimte voor innovatie en minder regelgeving. Initiatiefnemers worden uitgedaagd om samen te werken. Vanuit de inzet op normaliseren zetten we actief in op preventie in combinatie met een zo stevig mogelijk netwerk rondom onze inwoners. Deze inzet plegen we omdat we ervan uitgaan dat als het welbevinden van inwoners op peil is en zij goed in hun vel zitten, de behoefte aan ondersteuning en zorg beperkt is en waar mogelijk tijdelijk. Uiteraard vormt de gemeente een vangnet voor inwoners bij wie een structurele ondersteuningsbehoefte aanwezig is.

Voor een vitale en betrokken samenleving hadden we voor 2022 de focus op de volgende onderwerpen:

Er is een breed en gevarieerd aanbod van goede en veilige sportvoorzieningen
We gaan uit van de zelfstandigheid van verenigingen en stimuleerden verenigingen om hun maatschappelijke rol op te pakken. Veel inwoners ontmoeten elkaar wekelijks via de binnen- en/of buitensport. We werkten aan meer verantwoordelijkheid bij het beheer en onderhoud van de terreinen en de gebouwen. Via trajecten als JOGG (jongeren op gezond gewicht), het Nijkerkse leefstijlakkoord en het Sport- en beweegakkoord bouwden we ook in 2022 verder aan een gezonde leefomgeving.

Onze voorzieningen passen bij een goed woonklimaat
We gaven via het subsidie- en tarievenbeleid richting aan het maatschappelijk vastgoed. De gemeente investeert jaarlijks in goede onderwijshuisvesting, sportvoorzieningen, jeugdhonken, de bibliotheek, etc. We ondersteunden inwoners en organisaties om lokaal activiteiten te organiseren. Het subsidie- en tarievenbeleid is herijkt met als resultaat eenduidige en transparante tarieven en subsidies die de vitaliteit en actieve betrokkenheid van de inwoners stimuleren.

Kunst en cultuur heeft onze aandacht
We gaan zorgvuldig om met ons cultureel erfgoed en stimuleren cultuureducatie. Afgelopen jaar konden cultuur- en erfgoedinstellingen in aanmerking komen voor financiële compensatie voor het verlies vanwege de coronapandemie. Daarnaast gingen we coulant om met de vaststelling van de subsidie in 2022 en werkten we aan het herstelplan Culturele sector.

Passend onderwijs gaat voor jeugdhulp. Scholen zijn veilige plekken en ze zijn goed bereikbaar. Leerlingenvervoer is veilig en qua aanrijdtijden betrouwbaar. We zetten in op het tegengaan van vroegtijdig schoolverlaten en thuiszitten
In de jeugdnota staat het (jonge) kind op weg naar volwassenheid centraal. Het onderwijs is een van de belangrijkste plaatsen waar kinderen en jongeren werken aan hun ontwikkeling tot gezonde en zelfstandige volwassenen. Goed leerlingenvervoer en actieve preventieve inzet van leerplichtambtenaren dragen hieraan bij. Waar mogelijk stimuleren we de zelfstandigheid van jongeren in het leerlingenvervoer. Sinds de Wet passend onderwijs van kracht is, is er een zorgplicht bij scholen neergelegd. Scholen zijn verantwoordelijk om leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben een goede onderwijsplek te bieden. Hiervoor werken scholen in regionale samenwerkingsverbanden samen. Er wordt actief de link gelegd tussen uitval/verzuim via leerplicht én de voorspellende waarde in de jeugdhulp. Het leerlingenvervoer wordt met enkele partnergemeenten binnen de Regio Foodvalley uitgevoerd.

Laaggeletterdheid is ook in Nijkerk actueel en daarom hebben we ingezet op de aanpak van (digitale) laaggeletterdheid en taalstimulering. Er is een visiedocument Brede aanpak laaggeletterdheid opgesteld samen met de bibliotheek en Sigma als samenwerkingspartners.

2.2 Doelstellingen en prestaties

	Onderwerp	Ambitie	Wat hebben we bereikt
E4	Blijven in beweging	In de gemeente Nijkerk hebben we veel aandacht voor onze gezondheid. Het huidige gezondheids- en sportbeleid voor kinderen en jongeren zetten we met kracht voort. We stimuleren het sporten en bewegen voor ouderen. We zijn een JOGG-gemeente en zorgen ervoor dat sport- en beweegmogelijkheden in en om onze woonkernen bereikbaar en beschikbaar zijn.	De buurtsportcoaches van Nijkerk, Sportief en Gezond boden dit jaar (na twee jaar corona) hun reguliere aanbod aan scholen, verenigingen, in de buurt en aan de volwassenen en ouderen. Met het nieuwe subsidiebeleid hebben we de verenigingen ook in 2022 weer een subsidie verstrekt. Met de uitvoeringsbudgetten, die we vanuit het Rijk hebben ontvangen voor het sport- en preventieakkoord, hebben we allerlei activiteiten ondernomen om de doelstellingen uit beide akkoorden te realiseren.
E5	Gezondheidstoestand kinderen	Met de meeste kinderen in de gemeente Nijkerk gaat het goed en dit willen we ook zo houden. Het is belangrijk om de gezondheidstoestand van de Nijkerkse kinderen te monitoren. Preventieve interventies zetten we indien noodzakelijk in.	Met de uitvoering van het Leefstijlakkoord Nijkerk 2021 - 2023 werd ingezet om de gezondheidstoestand van kinderen uit gezinnen met een lage sociaaleconomische status te verbeteren. Uit de kindmonitor 2021 van de VGGM bleek dat de kinderen in Nijkerk over het algemeen gezond zijn en dat 97% van de ouders aangeeft dat hun kind een (zeer) goede gezondheid heeft. Kinderen uit gezinnen met een minder goede sociaaleconomische positie bleken minder gezond te zijn (o.a. minder gezond eten, slechter gebit, meer financiële stress). Met het Leefstijlakkoord werkten we aan de verbetering van hun gezondheid.
E6	Investeren in sportvoorzieningen	We investeren in een breed en gevarieerd aanbod van voldoende en veilige sportvoorzieningen. We gaan uit van de zelfstandigheid van verenigingen en stimuleren verenigingen om hun maatschappelijke rol op te pakken	In 2022 hebben we, volgens planning, een aantal kunstgrasvelden vervangen. Verder hebben we besloten tot uitbreiding en renovatie van de kleedkamers bij VV Sparta. De uitvoering hiervan is gepland voor 2023. De gesprekken met de verenigingen over het recht van opstal krijgen in 2023 een vervolg. Deze zijn o.a. uitgesteld in verband met de werkzaamheden voor Oekraïne.

	Onderwerp	Ambitie	Wat hebben we bereikt
E7	Subsidie en tarieven	We investeren in goede voorzieningen die passen bij een goed woonklimaat. We maken het subsidie- en tarievenbeleid voor het maatschappelijk vastgoed.	In 2022 is het onderzoek naar de huidige en toekomstige behoefte aan binnensportlocaties afgerond. Dit onderzoek is de basis voor een planning voor vernieuwing van de verouderde binnensportaccommodaties. De besluitvorming hierover is in 2023. In het najaar van 2022 zijn we ook gestart met een onderzoek naar de toekomstige behoefte aan buitensportaccommodaties. Verder zijn we voor een aantal sporthallen een onderzoek gestart naar de mogelijkheden om de accommodaties op korte termijn te verduurzamen. Per 1 januari 2022 is het nieuwe subsidie- en tarievenbeleid ingevoerd.
E8	Cultuur	We hebben aandacht voor kunst en cultuur. We gaan zorgvuldig om met ons cultureel erfgoed en stimuleren cultuureducatie.	Cultuur- en erfgoedinstellingen konden afgelopen jaar, bij aantoonbaar financieel verlies vanwege corona, in aanmerking komen voor financiële compensatie. Hiervoor is een subsidieregeling opgesteld. Verder is het culturele veld op reguliere basis gesubsidieerd en is coulant omgegaan met de vaststelling van de subsidie in 2022. We werken nog aan het herstelplan Culture sector. De cultuurmakelaars zijn afgelopen jaar bezig geweest in het netwerk om een actief en inspirerend activiteitenaanbod op het gebied van kunst en cultuur te creëren en in stand te houden. Afgelopen schooljaar heeft, ondanks de coronatijd, een cultuurprogramma gedraaid op 17 van de 19 basisscholen en zijn er 3.200 leerlingen in aanraking gekomen met cultuuractiviteiten. Daarnaast zijn 10 scholen gestart met het CMK (Cultuur Muziek en Kunst) 3 traject.
E12	Passend onderwijs	Passend onderwijs wordt voorafgaand aan jeugdhulp benut. Scholen zijn veilige plekken en ze zijn goed bereikbaar. Leerlingenvervoer is veilig en betrouwbaar. We zetten in op het tegengaan van vroegtijdig schoolverlaten en thuiszitten.	De NPO-plannen zijn ingevuld en de looptijd is verlengd tot en met schooljaar 2024/2025. Er is een start gemaakt met het nader invullen van plannen voor voor- en vroegschoolse educatie met voorscholen en basisonderwijs. De pilot passend onderwijs en jeugdzorg is van start gegaan. In 2022 is de nieuwe Verordening bekostiging leerlingenvervoer met bijbehorende beleidsregels geïmplementeerd. De veiligheid van het taxivervoer is in 2022 gewaarborgd gebleven, ondanks de personeelscrisis in de taxibranche. Met scholen is in 2022 een traject ingezet om meer aandacht te hebben voor het ontwikkelen van de zelfstandige reisvermogens van leerlingen met als doel om minder leerlingen gebruik te laten maken van het taxivervoer. Dit krijgt in 2023 een vervolg.
E15	Laaggeletterdheid	We stimuleren de taalontwikkeling en zetten in op de aanpak van laaggeletterdheid.	Het visiedocument Brede aanpak laaggeletterdheid is opgesteld en wordt ter behandeling in 2023 voorgelegd aan het bestuur.

2.3 Beleidskader

Nota/plan	Planperiode	Vastgesteld
Sportnota	2013 - 2025	2013
Nota Maatschappelijk vastgoed	2013 - 2025	2013
Tarieven en subsidies voor sport, cultuur en welzijn	2022 en verder	2021
Sport- en beweegakkoord	2020 en verder	2020
Leefstijlakkoord	2021 - 2023	2021
Regionale visie Publieke gezondheidszorg Gelderland Midden	2017 - 2025	2017
Visiedocument Dialooggroep leefstijl	2017 en verder	2017
Uitwerkingsdocument Dialooggroep leefstijl	2017 en verder	2017
Beleidsplan Bibliotheekwerk gemeente Nijkerk	2012 - 2018	2012
Geactualiseerd Integraal huisvestingsplan onderwijs	2019 - 2035	2018
Convenant resultaatafspraken voor- en vroegschoolse educatie	2015 en verder	2014
Implementatie Verordening bekostiging leerlingenvervoer en beleidsregels	2022 en verder	2021

2.4 Samenwerkingsverbanden

Verbonden partijen	Doelstelling
VGGM (gezondheidsdeel)	De VGGM ondersteunt de gemeente bij het bewaken, beschermen en bevorderen van de gezondheid van haar inwoners met extra aandacht voor risicogroepen. Binnen de regionale samenleving wordt gestreefd naar het optimaal faciliteren van gezondheid bevorderende initiatieven die zorgdragen voor een goede positieve gezondheid van onder andere de inwoners van de gemeente Nijkerk.
Regio Foodvalley: onderdeel Frisvalley	Regionale samenwerking in de Regio Foodvalley voor een integrale aanpak van de alcoholmatiging bij jongeren.

2.5 Wat heeft het gekost?

Energiek *(bedragen x € 1.000 V=voordeel N=nadeel)*	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Verschil Begroting na wijziging en rekening
Lasten	11.581	14.115	12.694	1.421 V
Baten	1.284	3.520	3.054	466 N
Saldo programma	**-10.297**	**-10.595**	**-9.640**	**955 V**

2.6 Uitvoeringsinformatie

Bij het programma Energiek horen de volgende taakvelden; per taakveld is het saldo van lasten en baten voor 2022 vermeld in afgeronde bedragen (x € 1.000).

Taakveld	Omschrijving taakveld	Saldo in euro's
4.1	Openbaar basisonderwijs	149
4.2	Onderwijshuisvesting	3.010
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	1.336
5.1	Sportbeleid en activering	496
5.2	Sportaccommodaties	1.220
5.3	Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	274
5.4	Musea	44
5.5	Cultuur erfgoed	154
5.6	Media	877
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	95
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	164
7.1	Volksgezondheid	1.821
Totaal		**9.640**

2.7 Beleidsindicatoren

Indicator	Htv	Eenheid	2012	2016	2020	Bron
1. Niet-wekelijkse sporters	5	%	-*	43,1	46,1	GGD'en, CBS en RIVM

-* Geen gegevens voor deze indicator beschikbaar voor deze periode.

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

Programma 3 Duurzaam



3.1 Inleiding en ontwikkelingen

Thema Duurzaam: we sorteren met de gemeente Nijkerk voor op de toekomst

Maatschappelijke opgave
In 2020 is het Uitvoeringsprogramma Nijkerk Energieneutraal vastgesteld bij de Routekaart 2050. Het jaarverslag 2021 - 2022 geeft de voortgang van het Uitvoeringsprogramma weer en is juli 2022 aangeboden aan de gemeenteraad.

In het programma staan drie thema's centraal: Energiebesparing, Duurzame Opwek van Elektriciteit en de Warmtetransitie. Om energieneutraal te worden, willen we zo min mogelijk energie gaan gebruiken en de energie die we gebruiken moet afkomstig zijn van een duurzame bron. Dit betekent dat we volop inzetten op het reduceren van ons energiegebruik, zowel in woningen als bij bedrijven.

We zetten ons met ambitie in voor een duurzame en toekomstbestendige gemeente Nijkerk. We leven in een waardevolle omgeving waar sociale verbondenheid voelbaar is en ervaren wordt. Een omgeving waarin op een verantwoorde en duurzame wijze wordt omgegaan met de belangen van bewoners, ondernemers, recreanten en natuur en waarin regionaal wordt samengewerkt. Waar groene ruimte en monumenten rust en inspiratie geven en belangrijk zijn voor het welzijn en de identiteit van onze gemeente.

Het roer gaat om
Op het gebied van klimaat en energie gaan we naar een ander tijdperk. Met het vaststellen van de Routekaart Energieneutraal Nijkerk (2019) en het daarbij behorende uitvoeringsprogramma (2020) is het roer definitief omgegaan, omdat we inzien dat de wereld en dus ook onze gemeente Nijkerk op een goede manier moet worden overgedragen aan toekomstige generaties. We hebben op dit punt duidelijke ambities, die we deels in samenwerking met de Regio Foodvalley willen realiseren. In de Regionale Energiestrategie (RES) nemen we een proactieve positie in. Duurzaamheid biedt ook volop kansen voor economische ontwikkeling. We werken hierbij actief samen met lokale en regionale partners.

Om de ambities en daarmee een duurzame en toekomstbestendige gemeente Nijkerk waar te maken leggen we de focus op de volgende ambities.

De gemeente Nijkerk is energieneutraal in 2050
We zetten in op het ontwikkelen van een zonneveld langs de A28 en zetten de eerste stappen om van het aardgas af te gaan. Om inwoners er zo goed en zo vroeg mogelijk bij te betrekken, zetten we flink in op communicatie en participatie. In 2020 is het beleidskader Zon op land opgesteld en vastgesteld, aan het beleidskader Wind wordt momenteel gewerkt. De RES (Regionale Energiestrategie) is vastgesteld in 2021. In 2023 wordt de RES 1.0 opgevolgd door RES 2.0. Het regionale bod aan het Rijk blijft ongewijzigd.

Najaar 2021 is de Transitievisie Warmte vastgesteld. Om meer samenhang te brengen in de uitvoering wordt de uitvoering van de Transitievisie warmte onderdeel van het duurzaamheidsprogramma 2022-2025. In 2022 is gestart met een isolatiecampagne met de ambitie om tot 2030 jaarlijks 500 woningen in Nijkerk te isoleren en transitiegereed te maken. Daartoe ondersteunen en inspireren we inwoners door middel van video's, testimonials en informatie op www.Duurzaam-Nijkerk.nl. We helpen inwoners op weg door middel van duurzaamheidsleningen, warmtescans, energiescans en persoonlijke contacten in de klimaatkamer en de energiecaravan. In samenwerking met woningbouwcoöperaties worden woningen versneld transitiegereed gemaakt door het versneld aanbrengen van zonnepanelen, het inzetten op energiebesparing en armoedebestrijding. Verder ondersteunen we inwoners bij het beperken van de energiekosten door middel van het Fixteam. Dit team voert kleine bespaarmaatregelen uit in de woning. Het jaarverslag 2022-2023 zal medio juni 2023 aan de gemeenteraad worden aangeboden.

We geven het goede voorbeeld met ons eigen vastgoed. Het gemeentelijk vastgoed kent in 2022 gemiddeld label B. Bij de ontwikkeling van het nieuwe gemeentehuis zetten we hoog in op de duurzaamheidsambities.
De gemeente zet actief in op een duurzame en toekomstbestendige gemeente Nijkerk. Als gemeentelijke organisatie is het dan ook logisch om een voorbeeldfunctie te vervullen bij realisatie en gebruik van onze gebouwen. Gemeentelijke gebouwen hebben in 2022 label B of beter.

We stimuleren het verduurzamen van het bedrijfsleven en de economie
We doen onderzoek naar restwarmte bij bedrijven. We stimuleren energiebesparing bij bedrijven via informatieverstrekking op www.Duurzaam-nijkerk.nl. In 2022 is via diverse kanalen en in samenwerking met de BHN aangekondigd dat de gemeente in 2023 gaat handhaven op minimaal Label C bij kantoren.

Afval en Grondstoffen
In 2022 is afvalcommunicatie meer proactief, digitaal en wijkgericht opgezet. De afvalwijzer-app speelt hierin een belangrijke rol, naast de extra inzet van communicatie via traditionele en sociale media.

Klimaatadaptatie
Gemeente Nijkerk wil niet alleen in 2050 energieneutraal zijn, wij staan ook voor de opgave onze leefomgeving aan te passen aan de veranderingen van ons klimaat. Klimaatadaptatie is de mate waarin we onze leefomgeving aan kunnen passen. Wij treffen hierin maatregelen. Zo dient het regenwater bij nieuwbouw zo veel mogelijk te worden opgevangen om het rechtstreeks af te laten vloeien in de bodem. Alleen vuilwater gaat naar het riool. Wij geven voorlichting met regenwateradviseurs over het afkoppelen van de regenwaterpijp, om het regenwater in de tuin te kunnen benutten, in plaats van het af te laten vloeien naar het riool. We stimuleren de ontstening en vergroening van de wijken en buurten. Op bedrijventerreinen gaan wij hierover in gesprek bij nieuwe aanvragen voor een omgevingsvergunning. Hiermee wordt verdroging beperkt en voorkomen we overlast bij de rioolwaterzuiveringsinstallaties bij stortbuien. Naast de regenwateradviseurs, bieden wij onze inwoners nog een aantal mogelijkheden om zelf aan de slag te gaan met het klimaatvriendelijk inrichten van de tuin: door middel van de 'Subsidieregeling Groene Daken' voor de aanleg van een sedumdak op huis of schuur en een regentonkorting.

3.2 Doelstellingen en prestaties

	Onderwerp	Ambitie	Wat hebben we bereikt
D1	Routekaart duurzaamheid	De gemeente Nijkerk is CO2-neutraal in 2035 en energieneutraal in 2050. In 2020 zijn het Uitvoeringsprogramma Nijkerk Energieneutraal en het beleidskader Zon op land vastgesteld. In 2021 hebben we ook een beleidskader wind.	Bij het nieuwe gemeentehuis is er aandacht voor duurzaamheid. Dit draagt bij aan de doelstelling van gemeentelijk vastgoed energielabel B. De voortgang van project A28 wordt meegenomen in de ontwikkelagenda. Huishoudens blijven we informeren via duurzaam-nijkerk.nl, de energiecaravan en de klimaatkamer en stimuleren om hun woning te verduurzamen. . Met de bedrijven blijven we aan de slag om de daken te voorzien van zonnepanelen. Het beleidskader voor kleine boerderijmolens ligt begin 2023 ter besluitvorming.
D3	Transformatieplan gasloos	In 2050 is Nijkerk van het aardgas af. Dit draagt bij aan de doelstelling om energieneutraal te worden, omdat we dan niet meer afhankelijk zijn van de fossiele brandstof aardgas. Onderdeel hiervan is het reduceren van de energievraag door middel van verregaande energiebesparingsmaatregelen.	Eind 2021 is de Transitievisie Warmte vastgesteld In 2022 is gestart met een isolatieprogramma én de aanpak van Energiearmoede, om tot 2030 jaarlijks 500 woningen in Nijkerk te isoleren en transitie gereed te maken. Bewoners maken veel gebruik van duurzaamheidsleningen, warmtescans, Energiescans en van de informatievoorziening via de website Duurzaam-nijkerk.nl, klimaatkamer en Energiecaravan.
D6	Klimaatadaptie	Een aanzienlijk groter deel van het regenwater komt in de bodem terecht in plaats van het riool. We stimuleren de ontstening en vergroening van de wijken en buurten van onze kernen en zijn zuinig op het groen in ons buitengebied.	In het jaar 2022 zijn de voorgestelde maatregelen ten aanzien van klimaatadaptatie zo veel mogelijk uitgevoerd bij lopende projecten. Waar mogelijk wordt waterberging verzorgd in vorm van wadi's en waterdoorlatende verharding. Regenwater dat op daken van woningen valt wordt aan de voorzijde afgekoppeld en aangesloten op het regenwaterriool. Bewoners maken veel gebruik van de subsidieregelingen voor aanleg groene daken en aanschaf regenton en worden in de klimaatkamer door regenwateradviseurs bijgestaan.
D7	Minder restafval	Wij monitoren en sturen actief bij om de hoeveelheid restafval blijvend te verminderen.	In 2022 is afvalcommunicatie zijn de eerste stappen gezet om meer proactief, digitaal en wijkgericht te communiceren. De afvalwijzer-app speelt hierin een belangrijke rol, naast de extra inzet van communicatie via traditionele en sociale media.
D10	Duurzame/circulaire economie	We zetten in op het verduurzamen van het bedrijfsleven en de economie.	De gemeente ondersteunt de duurzame doorontwikkeling van het lokale bedrijfsleven met adviezen in gesprekken, via Regio Foodvalley en via Duurzaam-Nijkerk.nl. Daarnaast is in 2022 aangekondigd dat de gemeenten gaat handhaven op het minimale label C voor kantoren en wordt er een actieagenda circulaire economie voorbereid waarbij bedrijven worden betrokken.

3.3 Beleidskader

Nota/plan	Planperiode	Vastgesteld
Afvalbeleidsplan	2017 en verder	2017
Visie op werk Op weg naar een duurzaam perspectief	2019 - 2021	2018
Verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan (VGRP)	2018 - 2022	2018
Routekaart energieneutraal Nijkerk 2050	2019 - 2050	2019
Uitvoeringsprogramma Energieneutraal Nijkerk	2020 - 2023	2020
Regionale Energiestrategie (RES)	2020 - 2030	2021
Beleidskader Duurzame opwek zon op land	2020 en verder	2020
Transitievisie warmte	2021 en verder	2021
Omgevingsvisie 2040	2022 - 2040	2022
Programma Water 2023 - 2027	2023 - 2027	in voorbereiding
Boerderijmolens (kleine windmolens)	2023 en verder	in voorbereiding

3.4 Samenwerkingsverbanden

Verbonden partijen	Doelstelling
Regio Foodvalley	In gezamenlijkheid opstellen van en richting geven aan de Regionale Energiestrategie in het kader van duurzame opwek.
Regio de Vallei	De gemeenschappelijke regeling Regio de Vallei is een samenwerkingsverband in de regio tussen vijf gemeenten, waaronder Nijkerk. Regio de Vallei richt zich op het afvalbeleid en zorgt voor een aantal gezamenlijke aanbestedingen voor de verwerking van afval en grondstoffen.

3.5 Wat heeft het gekost?

Duurzaam *(bedragen x € 1.000* *V=voordeel N=nadeel)*	**Begroting 2022 primair**	**Begroting 2022 na wijziging**	**Rekening 2022**	**Verschil Begroting na wijziging en rekening**
Lasten	5.872	9.768	7.180	2.588 V
Baten	6.230	7.377	6.622	755 N
Saldo programma	**358**	**-2.391**	**-558**	**1.833 V**

3.6 Uitvoeringsinformatie

Bij het programma Duurzaam horen de volgende taakvelden; per taakveld is het saldo van lasten en baten voor 2022 vermeld in afgeronde bedragen (x € 1.000).

Taakveld	Omschrijving taakveld	Saldo in euro's
7.2	Riolering	-273
7.3	Afval	-1.116
7.4	Milieubeheer	1.947
Totaal		**558**

3.7 Beleidsindicatoren

Indicator	Htv	Eenheid	2019	2020	2021	Bron
1. Omvang huishoudelijk restafval	7.	Kg per inwoner	94	95	88	CBS
2. Hernieuwbare elektriciteit	7.	%	7,5	11,0	-*	Waarstaatje-gemeente.nl

-* nog geen cijfers beschikbaar

Toelichting indicatoren duurzaam

1. Niet gescheiden ingezameld huishoudelijk afval.
2. Hernieuwbare elektriciteit is elektriciteit die is opgewekt uit wind, waterkracht, zon of biomassa.

Programma 4 Ruimte



4.1 Inleiding en ontwikkelingen

Thema Ruimte: om in te wonen en te verblijven, om te koesteren en zuinig op te zijn

Maatschappelijke opgave
De gemeente Nijkerk ligt zeer gunstig op de grens van Randstad, de Veluwe en aan de Randmeren. Comfortabel wonen in een groene omgeving en veel voorzieningen die op korte afstand beschikbaar zijn, dragen bij aan een open en aangenaam leefmilieu. Een levendige, groeiende gemeente met bruisende kernen. Bereikbaarheid en veiligheid vormen de basis voor een aangenaam woon-, verblijfs- en ondernemersklimaat.

De opgaven wonen, bereikbaarheid, klimaat en duurzaamheid hebben effect op de schaarse ruimte en groen in Nijkerk. Voor 2022 is de focus gelegd op de opstelling van de omgevingsvisie, implementatie van de Omgevingswet, het realiseren van woningbouwlocaties en een kwalitatief goed beheer van de openbare ruimte.

Behoud onderscheidende kwaliteit kernen
De komende jaren komen veel omvangrijke ruimtelijke ontwikkelingen op ons af en neemt de druk op de gemeente Nijkerk toe. De verwachting is dat de mobiliteit en het aantal inwoners in Nijkerkerveen, Hoevelaken en Nijkerk nog aanzienlijk zullen toenemen. Die groei willen we goed inpassen. De leefbaarheid in de gemeente Nijkerk willen we behouden en waar mogelijk verbeteren. Deze ontwikkelingen bieden kansen en mogelijkheden en vragen om zorgvuldige keuzes om onze bijzondere kwaliteiten te behouden en versterken. Voor alle toekomstige ontwikkelingen geldt dat kwaliteit boven kwantiteit gaat. Ons centrale uitgangspunt is het behouden van de onderscheidende kwaliteit van de kernen Nijkerkerveen, Hoevelaken en Nijkerk en ook het behouden en versterken van de kwaliteit van de aanwezige landschappen en bufferzones, zoals de groene recreatieve zone tussen de gemeente Nijkerk en Amersfoort, inclusief versterking van het Hoevelakense Bos.

Implementatie Omgevingswet
De inwerkingtreding van de Omgevingswet is opnieuw uitgesteld. De ingangsdatum is nu definitief 1 januari 2024. Ondanks het uitstel zijn grote stappen gemaakt ter voorbereiding op de implementatie van de Omgevingswet en liggen we redelijk goed op koers, uitgaande van de lijst van de VNG met Minimale acties Omgevingswet.

Omgevingsvisie
Met brede betrokkenheid van de samenleving is gewerkt aan een langetermijnvisie op de fysieke leefomgeving; de Omgevingsvisie gemeente Nijkerk 2040. Deze visie beschrijft de ontwikkelingen in de gemeente tot 2040 en heeft betrekking op de thema's duurzame ontwikkeling, wonen, werken, voorzieningen, mobiliteit en buitengebied. De gemeente Nijkerk kent een rijk cultuurhistorisch erfgoed en de drie kernen zijn omringd door prachtige landschappen. Duurzaamheid is een belangrijk, overkoepelend thema.

De omgevingsvisie is in samenhang met de mobiliteitsvisie in november 2022 aan de raad aangeboden en vastgesteld.

Na vaststelling van de eerste Nijkerkse omgevingsvisie start het traject om te komen tot een integrale omgevingsvisie in overeenstemming met de vereisten van de Omgevingswet. De eerste vastgestelde omgevingsvisie omvat namelijk slechts zes hoofdthema's. De wetgever heeft voor ogen dat de omgevingsvisie de gehele fysieke leefomgeving omvat en ook uitspraken doet over bijvoorbeeld veiligheid, gezondheid, klimaatadaptie, milieu, bodem, enzovoort.

Woningbouwopgaven
In 2022 zijn in de gemeente Nijkerk 437 woningen opgeleverd in diverse ontwikkelingen. De komende jaren zal er nog volop gebouwd worden in de gemeente Nijkerk. De planning is om de komende jaren ca. 250 woningen per jaar te realiseren. Tot 2030 is hiervoor voldoende plancapaciteit. Naast de diverse inbreidingslocaties kent elke kern in de gemeente Nijkerk haar eigen uitbreidingslocatie. In Hoevelaken wordt gewerkt aan de kaderstelling voor de wijk Klaarwater, ten oosten van Middelaar, waar vanaf 2025 ongeveer 70 woningen per jaar gebouwd kunnen worden. In Nijkerkerveen wordt vanaf 2025 gebouwd in deelplan 3. Het betreft daar ongeveer 340 woningen. In de kern Nijkerk zorgen de uitbreidingslocaties Oude Barneveldse weg (ongeveer 160 woningen), Doornsteeg fase 3 (ongeveer 650 woningen) en het Spaanse Leger (ongeveer 350 woningen) de komende jaren voor productie. Bij de woningbouwontwikkelingen is de in 2020 vastgestelde woonvisie leidend. Kwaliteit en doelgroepen (inclusief de daarbij behorende woonwensen) zijn daarin kernbegrippen.

Visie beheer openbare ruimte
Voor een goed leven in de gemeente Nijkerk zijn de kwaliteit en inrichting van de openbare ruimte belangrijk. De afgelopen jaren is de focus van het beheer van de openbare ruimte verschoven. Steeds vaker moet er een bijdrage geleverd worden aan de maatschappelijke opgaven die op ons afkomen, zoals de toenemende druk op de openbare ruimte, de gevolgen van klimaatverandering, de verhouding tussen vegetatie en bebouwd gebied en de vraag van inwoners en organisaties om mee te praten en eigen initiatieven te stimuleren en te faciliteren.

De kaders zoals omschreven in de visie beheer openbare ruimte spelen een belangrijke rol voor het in stand houden en doorontwikkelen van het beheer en onderhoud binnen de gemeente Nijkerk. We kijken daarbij niet alleen naar het beheer, maar hebben de totale inrichting en gebruik van de openbare ruimte in het vizier. Deze integrale en open blik maakt de beheerder een serieuze gesprekspartner voor inwoners en andere gemeentelijke domeinen zoals sociaal, sport, en ruimtelijke ordening.

Het college informeert de gemeenteraad over de stand van zaken met betrekking tot de uitvoering Visie beheer openbare ruimte met een raadsinformatiebrief. Het team dagelijks beheer heeft in 2022 3.333 meldingen ontvangen. Dit zijn 287 meer meldingen dan in 2019 en 523 minder dan in 2021. In de visie beheer openbare ruimte is vastgelegd dat de gemeente ernaar streeft om binnen 24 uur te reageren op klachten of meldingen en deze binnen één werkweek op te lossen. In 2022 is 83% van de meldingen binnen de termijn afgehandeld. Dit zijn er meer dan in 2021. Toen werd 77% van de meldingen binnen de termijn afgehandeld. De gemeente ontvangt de meeste meldingen in het tweede en derde kwartaal.

De gemeente Nijkerk wil dicht bij haar inwoners staan. Dit betekent onder andere dat de gemeente open en transparant communiceert en bouwt aan het vertrouwen. Het gesprek met inwoners is belangrijk om te weten wat er écht in de samenleving speelt. Hiertoe wordt elke twee jaar een

inwonertevredenheidsonderzoek over de openbare ruimte uitgevoerd (2025 en 2027). Aansluitend wordt op basis hiervan een wijkschouw georganiseerd. Deze wijkschouw heeft als doel om met bewoners in gesprek te gaan over de aandachtpunten die specifiek voor die wijk gelden.

Beleidsplan groen, spelen en honden-uitlaatbeleid
De voorbereiding van het beleids- en beheerplan voor het groen, speelruimten en het honden-uitlaatbeleid heeft meer tijd gekost dan gedacht. Er is in 2022 veel voorbereidend werk gedaan. In het najaar van 2022 vond een consultatiebijeenkomst plaats over het hondenuitlaatbeleid.

Gemeentelijke begraafplaatsen gemeente Nijkerk
De gemeente werkt aan de uitvoering van de afspraken die in het beleidsplan zijn vastgesteld. De begraafplaatsen in de gemeente Nijkerk voldoen aan de kwaliteitseisen van de Landelijke Organisatie van Begraafplaatsen. Dit blijkt uit een kwaliteitstoets die is uitgevoerd. De gemeente Nijkerk scoort vooral hoog op de onderdelen dienstverlening, beheer en exploitatie en duurzaamheid. De vragenlijst voor dit certificaat is ingevuld. Bijvoorbeeld is de gemeente Nijkerk aangesloten bij het initiatief Circle Stone en actualiseert de gemeente de administratie.

Per 1 januari 2022 is de Wet op de lijkbezorging geactualiseerd. Wijzigingen betreffen met name:
- Artikel 7 en artikel 10: De behandelend arts kan de mededeling en het beredeneerd verslag elektronisch verzenden naar de gemeentelijke lijkschouwer of een van de gemeentelijke lijkschouwers.
- Artikel 12a: Gaat over de verklaring van overlijden en de elektronische verzending van de opgave van de doodsoorzaak naar het Centraal Bureau voor de Statistiek.

4.2 Doelstellingen en prestaties

	Onderwerp	Ambitie	Wat hebben we bereikt
R2	Investeren in landschappen	We investeren in het behoud en de versterking van de natuur en landschappen in de gemeente Nijkerk. We zorgen voor een goed woon- en leefmilieu. De kwaliteiten van polder Arkemheen en het Hoevelakense Bos worden behouden en versterkt.	We houden vast aan de visie Ons Hoevelakense bos en omgeving. Er is gezocht naar alternatieve gronden rondom het Hoevelakense Bos om het bos meer ruimte te geven. Hiervoor is een haalbaarheidsonderzoek uitgevoerd. Er wordt nog gezocht naar drie mogelijke locaties om bijenoases te realiseren. Daarnaast vinden er gesprekken plaats met de provincie Gelderland om te inventariseren wat de subsidiemogelijkheden zijn om nieuwe biodiversiteitsprojecten in de toekomst vorm te geven Het projectplan bloemrijke akkerranden is gestart wordt voortgezet tot 2027.
R3	Kwaliteit openbare ruimte	We verhogen de kwaliteit van de openbare ruimte en het groen in onze wijken en buurten.	Er is invulling gegeven aan de aandachtspunten uit de evaluatie van 2021. Daarbij is de kwaliteit op verschillende onderdelen verbeterd. (bestrijding van onkruid, grashoogten rondom obstakels). Het schoonhouden van het groen is in 2022 op een hoog niveau gebleven (nagenoeg geen zwerfafval). De afhandelingen van meldingen binnen termijn is in 2022 verder verbeterd (83% in 2022 t.o.v. 77% in 2021).

	Onderwerp	Ambitie	Wat hebben we bereikt
R4	Voldoende woningen	Met woningcorporaties, projectontwikkelaars en andere betrokkenen werken we intensief samen om te zorgen voor voldoende woningen passend bij de behoefte, zodat vraag en aanbod in Nijkerkerveen, Hoevelaken en Nijkerk beter op elkaar aansluiten. Daarbij sturen we op de thema's balans in vraag en aanbod, wonen en zorg, alternatieve en flexibele woonvormen' en verduurzaming van de bestaande woonvoorraad.	Het bouwen van woningen passend bij de behoefte van onze inwoners is een continue opgave. Uitgaande van de woonvisie richten we ons hierbij vooral op doelgroepen die het op de huidige woningmarkt lastig hebben. In 2022 zijn ongeveer 435 woningen opgeleverd. Aan de herijking van de prestatieafspraken met de corporaties is in de tweede helft van 2022 gewerkt, met ondertekening in februari 2023.
R8	Mobiliteitsvisie	We maken een nieuwe, samenhangende en gemeente-brede visie op mobiliteit, om de gemeente Nijkerk een goed bereikbare en aantrekkelijke plek te doen zijn om te wonen, werken en verblijven. In 2021 is de integrale mobiliteitsvisie daartoe gereed. In deze raadsperiode starten we met de uitvoering ervan.	De mobiliteitsvisie is in samenhang met de omgevingsvisie in november 2022 vastgesteld door college en raad. Er is een amendement ingediend om een variant op te nemen voor een onderzoek naar een volledige rondweg voor de gebiedsontwikkeling Luxool.
R9	Duurzame vervoersmiddelen	In de mobiliteitsvisie hebben we extra aandacht voor het gebruik van duurzame vervoersmiddelen. Dat vereist de komende jaren aanvullende investeringen in de infrastructuur. We zetten ons in voor een hogere frequentie van treinen in Nijkerk.	In de mobiliteitsvisie wordt uitgegaan van het STOMP principe. Hierbij staan de voetganger, de fiets en het OV op de eerste drie plaatsen, daarna (MAAS) mobility as a service en als laatste de privéauto. De laadpalenvisie is goedgekeurd door de raad. Er zijn dit jaar extra laadpalen geplaatst.
R11	Ontwikkeling Havenkom (project Stadshaven)	We gaan voortvarend verder met de ontwikkeling van de Havenkom (project Stadshaven), overeenkomstig de door de raad genomen besluiten. Daarbij gaan we zorgvuldig om met bestaande belangen in het gebied.	Op 15 december 2021 heeft het project Stadshaven een rijkssubsidie toegekend gekregen van 4,16 miljoen euro en een provinciale subsidie van 0,64 miljoen euro. Begin 2022 is het participatieproces gestart ten aanzien van de concept stedenbouwkundige visie Stadshaven die als basis heeft gediend voor de subsidieaanvraag. De planning is dat de definitieve visie mei 2023 ter vaststelling wordt aangeboden aan de gemeenteraad. Voor de eerste fase van het project (locatie Stadhuis) heeft de gemeenteraad het bestemmingsplan in december 2022 vastgesteld. Voor wat betreft de locatie 'meubel- en tapijthal' is het bestemmingsplan in procedure genomen. De gemeenteraad neemt naar verwachting medio 2023 hierover een besluit.

4.3 Beleidskader

Nota/plan	Planperiode	Vastgesteld
Handboek groenbeleid	2002 en verder	2002
Beheerplan groen	2013 - 2017	2012
Omgevingsvisie en mobiliteitsvisie	2022 en verder	2022
Structuurvisie Nijkerk - Hoevelaken	2030	2011
Regionaal Ruimtelijke Verkenning Foodvalley	2021	2021
Verstedelijkingsstrategie Arnhem-Nijmegen-Foodvalley	2021	2021
Ontwikkelbeeld Regio Amersfoort	2021	2021
Huisvestingsverordening 2019	Doorlopend	2019
Visie beheer openbare ruimte	2020 en verder	2020
Gemeentelijk Waterplan	2005 - 2030	2006
Gemeentelijk Verkeers- en Vervoerplan (GVVP)	2010 - 2020	2011
Speelruimteplan	2012 - 2016	2012
Beleids- en beheerplan gemeentelijke begraafplaatsen Nijkerk	2021 - 2026	2021
Nadere regels gemeentelijke begraafplaatsen Nijkerk 2021	2022 en verder	2021
Verordening beheer gemeentelijke gebouwen Nijkerk 2021	2022 en verder	2021
Koepelplan Landgoed Appel	2015 en verder	2015
Visie aantrekkelijk Nijkerk	2016	2016
Landschapsregeling 2016	2016	2016
Beheerplan wegen 2021	2019-2023	2020
Beheerplan bermen en watergangen	2022-2026	2022
Welstandsnota	Doorlopend	2013
Parkeerbeleidsplan	2019 - 2024	2019
Woonvisie 2020	2020 en verder	2020

4.4 Samenwerkingsverbanden

Verbonden partijen	Doelstelling
Regio Amersfoort	In Regio Amersfoort heeft men, evenals in Regio Foodvalley, samen met gemeenten, provincies en andere overheden een RES 1.0 (Regionale Energiestrategie) opgesteld. Regio Amersfoort heeft een ontwikkelbeeld 2040 opgesteld. Dit is gevoed met diverse bijbehorende studies op onderdelen zoals landbouw, natuur, recreatie, wonen (STEC) en economie. Gemeente Barneveld en gemeente Nijkerk maken deel uit van beide regio's en hebben een bijzondere positie in Regio Amersfoort omdat ze bij de provincie Gelderland horen en niet bij de provincie Utrecht. Dit ontwikkelbeeld is in oktober 2021 door de gemeenteraad vastgesteld.
Regio Foodvalley	De gemeenteraden hebben de ambities van de regionale samenwerking in de regio via een uitvoeringsagenda vastgelegd. Bepaald is dat Regio Foodvalley zich focust op de taakvelden economie, werkgelegenheid, ruimtelijke ontwikkeling, wonen en mobiliteit. Er is ook extra focus op de samenwerking tussen het bedrijfsleven, de kennis- en onderwijsinstellingen en de overheid (genaamd de Triple Helix). Voor Nijkerk specifiek is het onderdeel Foodproductiecluster en de Food Academy Foodvalley uitgewerkt. In 2019 is de Regio Deal met het Rijk vastgesteld. De nieuwe Strategische agenda Regio Foodvalley 2020 - 2025 is in oktober 2020 door alle partners vastgesteld. De Regio Foodvalley heeft een Regionale ruimtelijke verkenning opgesteld. De Regio Foodvalley maakt onderdeel uit van de verstedelijkingsstrategie Arnhem-Nijmegen-Foodvalley. Voor beide regionale ruimtelijke trajecten heeft besluitvorming in oktober 2021 plaatsgevonden.
Omgevingsdienst De Vallei (OddV)	De vijf gemeenten Barneveld, Ede, Nijkerk, Scherpenzeel en Wageningen werken in de Omgevingsdienst de Vallei (OddV) nauw samen op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving. De volgende doelstellingen gelden voor vergunningverlening: * Vergunningaanvragen moeten binnen de wettelijke termijnen worden afgehandeld en meldingen moeten beoordeeld worden op juistheid en volledigheid. * Het, in overeenstemming met het milieubeleid van de deelnemende gemeenten, bevorderen van de kwaliteit van de leefomgeving door het voorkomen van nieuwe geluidshindersituaties en het saneren van bestaande geluidshindersituaties. * Het, met behulp van de Kwaliteitscriteria, verbeteren van de lucht-, bodem- en waterkwaliteit. * Het voorkomen van hinder van bedrijven die binnen de grenzen van de deelnemende gemeenten zijn gelegen. *Toezicht en handhaving* * Het Programma Handhaving zet zich in voor een zodanige naleving van de wettelijke voorschriften dat de kwaliteit van de leefomgeving (veiligheid, leefbaarheid en duurzaamheid) optimaal wordt bevorderd.
Coöperatie Parkeerservice U.A. Amersfoort	Coöperatie van ca. 15 gemeentes. Diensten worden afgenomen ten aanzien van onderhoud parkeerautomaten en geldlediging parkeerautomaten.

4.5 Wat heeft het gekost?

Ruimte *(bedragen x € 1.000 V=voordeel N=nadeel)*	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Verschil Begroting na wijziging en rekening
Woningbouwkavels	6.964	14.143	13.460	683 V
Overige activiteiten	15.303	28.484	26.333	2.151 V
Lasten	22.267	42.627	39.793	2.834 V
Woningbouwkavels	6.639	10.858	7.502	3.356 N
Overige activiteiten	3.292	16.525	15.774	751 N
Baten	9.931	27.383	23.276	4.107 N
Saldo programma	**-12.336**	**-15.244**	**-16.517**	**1.273 N**

4.6 Uitvoeringsinformatie

Bij het programma Ruimte horen de volgende taakvelden. Per taakveld is het saldo van lasten en baten voor 2022 vermeld in afgeronde bedragen.

Taakveld	Omschrijving taakveld	Saldo in euro's
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	-44
0.63	Parkeerbelasting	-224
2.1	Verkeer en vervoer	4.414
2.2	Parkeren	434
2.5	Openbaar vervoer	0
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	4.632
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	-116
8.1	Ruimtelijke ordening	-500
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	5.959
8.3	Wonen en bouwen	1.962
Totaal		**16.517**

4.7 Beleidsindicatoren

Indicator	Htv	Eenheid	2020	2021	2022	Bron
1. Woonlasten eenpersoonshuishouden	8.	Euro	567	606	658	COELO
2. Woonlasten meerpersoonshuishouden	8.	Euro	591	640	679	COELO
3. WOZ-waarde woningen	8.	1.000 euro	333	357	387	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken
4. Nieuwbouwwoningen	8.	Aantal per 1.000 woningen	1,8	24,2	18,8	Basisregistratie adressen en gebouwen

-* nog geen cijfers beschikbaar

Toelichting op de indicatoren ruimte

1. Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een eenpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.
2. Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.
3. De gemiddelde WOZ-waarde van woningen.
4. Nieuwgebouwde woningen, exclusief overige toevoegingen, zoals transformaties.

Programma 5 Ondernemend



5.1 Inleiding en ontwikkelingen

Thema Ondernemend: een vitale economie als drager van de samenleving

Maatschappelijke opgave
Een vitale economie draagt bij aan een brede welvaart voor onze inwoners en bedrijven in Nijkerkerveen, Hoevelaken, Nijkerk en ons buitengebied. De Economische visie gemeente Nijkerk 2021 - 2025 is eind 2021 vastgesteld door de raad met de bijbehorende monitoring. In 2022 is een aanvang gemaakt met het uitwerken van de vijf hoofdlijnen van het uitvoeringsprogramma bij de economische visie. De focus voor het thema ondernemend ligt bij de doorontwikkeling en bestendiging van het Food Production cluster, de zorgvuldige verkoop van bedrijventerreinen, het toekomstbestendig maken van bestaande bedrijventerreinen, het beschikbaar hebben van voldoende (nieuwe) werklocaties om groei en vervangingsvraag te kunnen opvangen, het stimuleren van de vrijetijdseconomie, goede samenwerking met onze ondernemende partners en het monitoren van ontwikkelingen binnen de economie en op de arbeidsmarkt. De krachtige regionale positionering en profilering van de gemeente Nijkerk in de regio's waarin wij participeren leidt tot heldere keuzes en inzet van financiële middelen op regionaal niveau.

Wij hebben ons ingezet voor het versterken van de economie met een aantrekkelijk vestigingsklimaat door het voeren van een actief economisch beleid. Bij de uitgifte van bedrijfsterreinen hanteren we kwaliteitscriteria met onder andere oog voor innovatie, food en duurzaamheid. Een gezonde arbeidsmarkt met plek voor jongeren en mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. We stimuleren en faciliteren een betere aansluiting en samenwerking tussen onderwijs en bedrijfsleven. Samen met betrokken partijen profileren we de gemeente Nijkerk als het Food Production cluster van Regio Foodvalley.

We stimuleren het bedrijfsleven en onderwijs bij het profileren van de gemeente Nijkerk als Food Production cluster binnen regio Foodvalley
De gemeente versterkt de gehele economische ontwikkeling en profilering van het Food Production cluster samen met het bedrijfsleven in Nijkerk. Duurzame instroom van goed opgeleid personeel is het eerste concrete thema waarop de betrokken partijen samenwerken. Binnen het Food Production cluster zetten bedrijfsleven en onderwijs in op de vestiging van Food Academy Nijkerk. De Vereniging Food Academy Nijkerk (FAN) kent ongeveer 20 actieve leden (bedrijven) met drie mbo Beroeps Opleidende Leerwegen Food. In 2022 zette de vereniging FAN, samen met de partners, in op verbreding en ontwikkeling van het Food Production cluster. Dit doet de vereniging door vergroting van de naamsbekendheid van de foodsector uit Nijkerk en omgeving, en de doorontwikkeling van een hybride leeromgeving van school en beroepspraktijk. In 2022 ontwikkelde de vereniging FAN daarvoor een nieuwe toekomstvisie onder de titel Future Food Makers - based in Foodvalley Nijkerk. Inzet daarbij is om het onderwijs in de nabijheid van de lokale foodproductiebedrijven te hebben en te

houden. Dat werkt in de praktijk. Nadenken over het concept waarbij onderwijs, business en innovatie elkaar vinden in een campusachtige gezamenlijke werk/leeromgeving in Nijkerk hoort daar ook bij. Er is in 2022 voortdurend gewerkt aan uitbouw van de vereniging en aan voldoende instroom van studenten, waar nog een flinke opgave ligt.

We blijven investeren in een aantrekkelijke binnenstad van Nijkerk en winkelcentrum Paasbos en de dorpskernen van Hoevelaken en Nijkerkerveen

De binnenstad van Nijkerk wordt verder ontwikkeld samen met de ondernemers en de bewoners. Hierbij wordt ingezet op onder andere een aantrekkelijk winkelaanbod, promotie en evenementen. De binnenstad als ontmoetingsplek en de herinrichting van het centrum krijgen steeds meer vorm. In 2022 werden de coronamaatregelen langzaam versoepeld na een harde lockdown. Uiteindelijk vervielen de laatste maatregelen in maart 2022. Boerenmaandag 2022 was het eerste grote evenement dat plaatsvond na alle restricties en wat een feest is dat geworden. Het Plein heeft in 2022 dienst gedaan als evenemententerrein, tot begin kwartaal 4 de schop de grond in ging en een fysieke start werd gemaakt met de reconstructie van het Plein. In nauw overleg met de ondernemers op en rond het Plein is invulling gegeven aan de planning van de reconstructie om de overlast zo beperkt mogelijk te houden. De verbouwing van het Plein heeft ook gevolgen gehad voor de Markt. Met de ondernemers van de Markt is overlegd hoe hun tijdelijke verhuizing naar het Molenplein vorm zou krijgen. Deze verhuizing bood de kans om te verkennen hoe de Markt na de reconstructie van het Plein nog succesvoller zou kunnen zijn. Het Platform Binnenstad nam het initiatief voor een onderzoek naar verdere kansen voor de Markt, dat in 2023 wordt uitgevoerd. Met de horecaondernemers, een selectie van de buurtbewoners en marktondernemers is besproken wat hun wensen zijn ten aanzien van de (grootte van de) terrassen, na het opleveren van het Plein in 2023. Deze input is verwerkt in het voorstel horecaterrassen dat in 2023 aan het college wordt voorgelegd. De reconstructie van het Plein zelf is voortvarend ter hand genomen, waarbij er ondanks het openliggende terrein toch een mogelijkheid was om de Sinterklaasintocht een plek te geven op het Plein. Samen met het Platform Binnenstad is overlegd welke sterke punten van het overleg terug moeten komen per 2023 en welke onderdelen (nog) efficiënter opgepakt kunnen worden door ze te bundelen met gelijksoortige thema's, zoals bijvoorbeeld evenementen in het domein vrijetijdseconomie. In 2023 zal een voorstel gedaan worden om de activiteiten van het Platform goed te borgen.

In 2021 werd in samenspraak met de stakeholders en de samenleving een ruimtelijke en sociale gebiedsvisie voor (het hart van) de wijk Paasbos ontwikkeld. In het eerste kwartaal van 2022 is de concept-Gebiedsvisie Paasbos gepubliceerd en gepresenteerd, zowel fysiek als digitaal. Hier kreeg men ook de gelegenheid om te reageren op de voorliggende gebiedsvisie. De daaropvolgende periode tot aan het heden is benut om de richting een definitieve gebiedsvisie te werken. Er is onder andere (maar niet uitsluitend) gewerkt aan de thema's: mobiliteit, parkeren, woningbouwprogramma, invulling van de openbare ruimte, huisvesting binnensport en de uitgangspunten voor het winkelcentrum. Ook zijn er gesprekken gevoerd met grondeigenaren en overige belanghebbenden. Dit met als doel om uiteindelijk een integrale gebiedsvisie ter besluitvorming voor te kunnen leggen aan de gemeenteraad.

Er zijn in 2021 en 2022 diverse acties ondernomen om het centrum van Hoevelaken aantrekkelijker te maken. Dit heeft onder meer geleid tot de herinrichting van de Westerdorpsstraat. Van de vastgoedeigenaren wordt verwacht dat ook zij investeringen doen aan hun panden. Daarna zal een tweede set van financiële middelen voor de openbare ruimte worden vrijgegeven. Dit heet het principe van haasje over. Dit alles moet leiden tot een aantrekkelijker centrum.

Voor het centrum van Hoevelaken is de komende jaren een nieuwe Bedrijveninvesteringszone (BIZ) actief. Deze is door de ondernemers samen met de gemeente opgezet. In het centrum Hoevelaken is

het platform actief, met ondernemers, inwoners en de gemeente. Dit platform blijft de komende jaren functioneren.

De bouw van het voorzieningencluster Nijkerkerveen is afgerond. Na de ingebruikname van het voorzieningencluster is de realisatie van woningbouw op de locaties van de voormalige Van Rootselaarschool en Concordia ter hand genomen, inclusief de herinrichting van de openbare ruimte. De openbare ruimte (dorpsplein en aanloopstraten) is in fases heringericht. Vanaf augustus 2022 verhuisden de marktkramen in Nijkerkerveen naar mooie nieuwe standplaatsen midden in het centrum op het fraaie heringerichte dorpsplein naast het dorpshuis ‘t Veense Hart.

We werken aan toekomstbestendige bedrijventerreinen
Bedrijventerreinen zijn belangrijk voor de economie van Nijkerk en de regio. Het is belangrijk dat bedrijventerreinen zo zijn ingericht dat bedrijven er goed kunnen ondernemen en dat ze bijdragen aan de ontwikkeling en transitie van de economie. Bedrijventerreinen spelen bovendien een belangrijke rol in het vestigingsklimaat van onze gemeente. Mede door kwalitatief hoogwaardige bedrijventerreinen trekken wij de juiste bedrijvigheid aan. Bij de verkoop van bedrijventerrein worden de bedrijven begeleid én wordt de voorkeur gegeven aan bedrijven die bijdragen aan de lokale economie én met een hoge ambitie op het gebied van Duurzaamheid. Ook is er voorkeur voor bedrijven die passen in ons foodcluster. In 2022 hebben wij op basis van de Economische visie een begin gemaakt met een meerjarige programmatische aanpak voor het toekomstbestendig maken van onze bestaande bedrijventerreinen. Bij deze aanpak zal de provincie Gelderland ondersteunen bij het verbeteren van het organiserend vermogen, het verder brengen van concrete projecten die in samenspraak met betrokken ondernemers zullen worden uitgewerkt en bij het ontwikkelen en delen van kennis. Een subsidieaanvraag bij de provincie is in voorbereiding.

We werken aan voldoende werklocaties en bedrijventerreinen
In 2022 stelden wij in regioverband en in onze raad de Visie Werklocaties en het Regionaal Programma Werklocaties Regio Foodvalley (RPW 2022 - 2026) voor de komende jaren vast, na een uitvoerige consulatie van raden, ondernemers en de Economic board. Dit nieuwe beleid is door GS van Gelderland overgenomen en vastgesteld. Dit nieuwe beleid schept de kaders en mogelijkheden voor het kunnen realiseren van noodzakelijke uitbreidingsmogelijkheden voor ons bedrijfsleven, en ook voor het creëren van vervangingsruimte voor locaties in onze gemeente waar functieverandering naar bijvoorbeeld wonen plaatsvindt. In onze nieuwe Omgevingsvisie gemeente Nijkerk wordt verwezen naar dit regionale werklocatiebeleid en wordt op basis hiervan de lokale uitbreidings- en vervangingsvraag verwoord. Kantorenbeleid als separaat onderdeel van het RPW (raadsbesluit juni 2020) wordt apart bezien en later geactualiseerd.

We investeren in de vrijetijdseconomie van Nijkerk, op een manier die past bij het karakter van de gemeente
In 2022 zijn we aan de slag gegaan met de uitvoering van de visie op vrijetijdseconomie ‘Bestemming Nijkerk, visie op de vrijetijdseconomie 2021-2030’, zoals in 2021 door de raad vastgesteld. Concreet voerden we activiteiten uit voor citymarketing, met het blijvend informeren van vrijetijdsgenieters van activiteiten in de gemeente Nijkerk. We laten zien dat Nijkerk een bezoek waard is! Niet alleen in de zomer, maar het hele jaar rond. We optimaliseerden de recreatieve infrastructuren en het vrijetijdsaanbod. Klompenpaden, fiets- en wandelroutes, vitale vakantieparken, prettige camperplaatsen; ze horen bij het optimaliseren van de recreatieve infrastructuur en het vrijetijdsaanbod.

Met lokale samenwerkingen zetten we samen evenementen of juist een heel gebied op de kaart. Denk hierbij aan voortzetting van de werkgroep Evenementen en de samenwerking van ondernemers bij

Nijkerk aan het Water. Daarnaast werd er ook op regionaal gebied samengewerkt om Nijkerk en haar prachtige omgeving (de mooie Randmeren en de Veluwe) op de kaart te zetten.

De verbinding tussen het randmeer en de binnenstad van Nijkerk
In 2022 is de samenwerking met de ondernemers en partijen aan het Randmeer gecontinueerd. Er zijn voorbereidingen getroffen om bij Nijkerk aan het Water een Blauwe Poort te ontwikkelen en deze via een fiets- en op termijn ook een vaarverbinding via een Blauwe Loper te verbinden met het centrum van Nijkerk. Er is tijd en aandacht geïnvesteerd in het versterken van het organiserend vermogen van de samenwerkende partijen, in de komst van de website www.nijkerkaanhetwater.nl, in het creëren van een extra OV-stop, het verbeteren van de fietsroute naar het centrum en voorzieningen en rustpunten. Voor kwartaal 1 van 2023 is er gewerkt aan een uitbreide raadsinformatiebrief hierover.

5.2 Doelstellingen en prestaties

	Onderwerp	Ambitie	Wat hebben we bereikt
O2	Food Production cluster	We faciliteren en stimuleren het bedrijfsleven en onderwijs bij het profileren van de gemeente Nijkerk als Food Production cluster binnen Regio Foodvalley.	De slagkracht van de Food Academy Nijkerk neemt steeds verder toe. Het aantal leden (foodbedrijven, Aeres) dat lid is van de FAN groeit (nu 22). Nieuwe klassen en trainingen zijn gestart. Alle studenten van de eerste BBL-klas zijn geslaagd. Er wordt gewerkt aan verdere (door)ontwikkeling van het onderwijs passend op behoeften van bedrijven. Afgevaardigden van de FAN namen deel aan de Food Forward Track Midden-Nederland. Met een groep ondernemers/jonge koplopers wordt nagedacht over nieuwe initiatieven in de (duurzame) food. Een businessplan voor een nieuwe locatie, een business driven campus, is voorgelegd aan het Fonds voor de Proeffaciliteiten, aansluitend op de Regiodeal. Deze zal in 2023 verder worden aangescherpt. De gemeenten Nijkerk, Barneveld, Scherpenzeel en Regio Foodvalley, in samenwerking met de Provincie Gelderland, onderzochten de mogelijkheden voor het versterken van het Food Production cluster van (agro) foodbedrijven in het noordelijk gedeelte van Regio Foodvalley. In 2022 is het eerst deel van het onderzoekrapport (‘clusterfiche’) afgerond. We startten met het (mede)organiseren van fooddiners in Nijkerk om beslissers van food-bedrijven, kennisinstellingen, ondernemersverenigingen en publieke partners op een informele wijze met elkaar in verbinding te brengen. Dit initiatief is overgenomen door de partners zelf, de gemeente blijft uiteraard graag aansluiten.

	Onderwerp	Ambitie	Wat hebben we bereikt
O4	Sociaal akkoord zelf invullen	We geven zelf actief invulling aan het Sociaal akkoord door voldoende mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt in dienst te nemen. Hier horen onze zeer gewaardeerde post- en schoonmaakcollega's bijvoorbeeld bij. Ondernemers stimuleren we om dat ook te doen door hen te ontzorgen op dit punt.	Huidige situatie is dat we vijf medewerkers (4,5 fte) in dienst hebben die onder de doelgroepenregister vallen. Vorig jaar waren dit zes medewerkers. Er zijn collega's vertrokken maar ook weer nieuwe collega's aangenomen. Er worden ook inspanningen verricht vanuit HRM om meer plekken te realiseren, zowel in contact met UWV als in samenwerking met team participatie vanuit taakveld sociaal.
O8	Aantrekkelijke centra	We blijven investeren in een aantrekkelijke binnenstad van Nijkerk en winkelcentrum Paasbos en de dorpskernen van Hoevelaken en Nijkerkerveen.	1. Activiteiten in het centrum van Nijkerk lopen volgens verwachtingen. 2. Paasbos. De gebiedsvisie zal eind 2022 / begin 2023 ook meer duidelijkheid geven over de rol van de gemeente in de toekomst. 3. Hoevelaken. De eerste vastgoedeigenaar is momenteel actief voor de nieuwe investeringen in de panden. Daartoe worden vergunningen aangevraagd. Dat betekent ook dat kan worden nagedacht over de invulling van de tweede fase. Dit zal in overleg met het platform gebeuren. Onderzoek naar het nieuwe dorpshuis (de huidige Stuw) loopt door. Na de tweede kaderstelling in januari 2022 is dit najaar begonnen met het opstellen van een businesscase. Daarbij zijn alle stakeholders betrokken. De resultaten van de businesscase worden voorjaar 2023 verwacht.
O9	Evenementen	We faciliteren het grote en diverse aanbod aan evenementen. Dit is belangrijk voor de levendigheid in Nijkerkerveen, Hoevelaken en Nijkerk. Daarbij hebben we, zeker op zondag, ook oog voor de behoefte aan rust in tijd en ruimte voor burgers die daar waarde aan hechten.	De vraag naar evenementen blijft groot in de gemeente. De focus ligt op het faciliteren van een goede samenwerking met ondernemers en organisatoren om te zorgen voor veilige evenementen. We zijn in ontwikkeling om het vergunningsproces en de informatiedeling transparanter en laagdrempeliger te maken.
O10	Recreatie	We stimuleren de vrijetijdseconomie. We geven hierbij aandacht aan het faciliteren van het dagbezoek, meerdaags verblijf en het zakelijk toerisme.	Met Gastvrije Randmeren werken we aan een goed bevaarbaar Randmeer. Met de Veluwe Alliantie werken we aan het programma Veluwe op 1 en participeren we in het Veluws Routebureau met fietsknooppunten. Met ondernemers. evenementenorganisatoren, culturele en andere partners geven we inhoud aan de citymarketingactiviteiten van Lekker Nijkerk. De openbare gunning voor de VVV activiteiten voor de komende jaren is afgerond (waarbij de activiteiten blijven worden uitgevoerd door Boekhandel Roodbeen). Waar mogelijk en passend bij onze rol ondersteunen we evenementenorganisatoren. We overleggen met horecapartners over het terrassenbeleid per 2023, dat aan het einde van dat jaar geformuleerd zal zijn.
Bn	Toekomstbestendige en voldoende bedrijventerreinen	We willen inzetten op toekomstbestendige bedrijventerreinen, in samenspraak met het bedrijfsleven. Dit vraagt onder andere een goed georganiseerd bedrijfsleven per bedrijventerrein.	De 0-meting is uitgevoerd. Het geeft een helder beeld van de status van de bedrijventerreinen vanuit verschillende invalshoeken: hoe aantrekkelijk zijn de terreinen voor nieuw personeel? Hoe staat het met de veiligheid en de organisatiegraad?

	Onderwerp	Ambitie	Wat hebben we bereikt
			Wat is de staat van het vastgoed, hoe is de banengroei en hoe is het gesteld met zaken die duurzaamheid betreffen? Aan het einde van dit jaar wordt aan de hand van de 0-meting geformuleerd wat de hieruit volgende acties zullen zijn. We zoeken hierbij aansluiting op de subsidiemogelijkheden van de Provincie Gelderland. In oktober 2022 stelde onze raad de Visie Werklocaties en het Regionaal Programma Werklocaties Regio Foodvalley (RPW 2022 - 2026) voor de komende jaren vast, na consulatie van raden, ondernemers en de Economic board. Dit nieuwe beleid is daarna door GS van Gelderland overgenomen en vastgesteld. Dit nieuwe beleid schept de kaders en mogelijkheden voor het kunnen realiseren van noodzakelijke uitbreidings-mogelijkheden voor ons bedrijfsleven, en ook voor het creëren van vervangingsruimte voor locaties in onze gemeente waar functieverandering naar bijvoorbeeld wonen plaatsvindt. In onze nieuwe Omgevingsvisie gemeente Nijkerk wordt verwezen naar dit regionale werklocatiebeleid en wordt op basis hiervan de lokale uitbreidings- en vervangingsvraag verwoord.

5.3 Beleidskader

Nota/plan	Planperiode	Vastgesteld
Beleid promotie en acquisitie bedrijvigheid	2011 en verder	2011
Omgevingsvisie	2022 en verder	2022
Structuurvisie Nijkerk-Hoevelaken	2011 en verder	2011
Binnenstadvisie Nijkerk Binnenstad als Buitenkans	2011 en verder	2011
Detailhandel structuurvisie	2019 - 2025	2019
Evenementenbeleid gemeente Nijkerk	2020 en verder	2020
Strategische agenda Foodvalley	2020 - 2025	2020
Regio Foodvalley - Regionaal Programma Werklocaties	2019 - 2024	2020
Regio Foodvalley - actualisatie PDV-beleid	2020 - 2025	2020
Re-integratieverordening	2017 en verder	2017
Uitgangspunten visie Aantrekkelijk Nijkerk	2015 en verder	2015
Uitwerkingsdocument Dialooggroep Economie en bedrijfsomgeving	2017 en verder	2017
Visie op Werk Op weg naar een duurzaam perspectief	2019 - 2022	2019
Uitgiftecriteria bedrijventerreinen	2018 en verder	2018
Economische Visie Nijkerk	2022 - 2025	2021
Visie op de vrijetijdseconomie	2021	2021
Economische monitor Nijkerk 2021	2021	2021
Regionaal Programma Werklocaties Regio Foodvalley	2021 - 2025	2021
Notitie Kantorenmarkt Gemeente Nijkerk 2021	2021	2021

5.4 Samenwerkingsverbanden

Verbonden partijen	Doelstelling
Inclusief Groep N.V. (IG)	De Inclusiefgroep geeft uitvoering aan de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) en de Participatiewet (PW). En streeft hierbij naar een inclusieve arbeidsmarkt waarbij iedereen duurzaam kan deelnemen en waar mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt optimaal kunnen participeren.
Leisurelands	In 2021 heeft de meerderheid van de aandeelhouders, inclusief de gemeente Nijkerk, ingestemd met een verlenging van vijf jaar. Hierdoor blijft invloed op Leisurelands mogelijk.
Coöperatie Gastvrije Randmeren Harderwijk	Per 1 januari 2014 is de gemeenschappelijke regeling Natuur- en Recreatieschap Veluwerandmeren opgeheven en is de Coöperatie Gastvrije Randmeren van start gegaan. Zestien gemeenten langs de Randmeren (Naarden, Huizen, Blaricum, Eemnes, Bunschoten, Nijkerk, Putten, Ermelo, Harderwijk, Nunspeet, Elburg, Oldebroek, Kampen, Dronten, Zeewolde en Almere) hebben de overeenkomst voor de oprichting van de coöperatie getekend. Naast onderhoud en beheer zoals het maaien van de waterplanten, wordt meer focus gelegd op de (landelijke) gebiedspositionering.
Regio Amersfoort	De gemeenten van de regio Amersfoort hebben een bestuursconvenant gesloten ten behoeve van samenwerking op verschillende terreinen. De gemeente Nijkerk is geen partij in dit convenant maar haakt wel aan ten aanzien van een aantal onderwerpen zoals sociaal domein, economie, wonen en verkeer en vervoer. Deze samenwerking voldoet niet aan de criteria van een verbonden partij, maar is opgenomen om een compleet beeld te geven van relevante samenwerkingsverbanden. In 2020 is de nieuwe strategische agenda 2020 - 2022 voor de regio Amersfoort vastgesteld.
Regio Amersfoort Regionaal Werkbedrijf Amersfoort	De economische oriëntatie van veel inwoners en bedrijven vanuit Nijkerk is op Amersfoort gericht. Vanuit economisch belang en de uitvoering van de Participatiewet wordt vanuit Nijkerk zodoende actief samengewerkt binnen de regio Amersfoort. Binnen de arbeidsmarktregio is het regionaal Werkbedrijf actief. Er zijn samenwerkingsafspraken opgesteld tussen gemeenten, het UWV en de sociale partners. Het primaire doel is het matchen van gehandicapten op de extra banen waarvoor werkgevers zich garant hebben gesteld. Daarnaast is het wenselijk dat de brede groep van mensen die een afstand hebben tot de arbeidsmarkt (ook) onder de aandacht wordt gebracht van werkgevers. Andere gerelateerde samenwerkingsverbanden zijn het Werkgeversservicepunt (WSP), Jongerenloket en Leerwerkloket.
Regio Foodvalley	De gemeenteraden hebben voor de jaren 2017 - 2019 de ambities van de regionale samenwerking in de regio via een Uitvoeringsagenda vastgelegd. Bepaald is dat Regio Foodvalley zich focust op de taakvelden economie, werkgelegenheid, ruimtelijke ontwikkeling, wonen en mobiliteit. Er is ook extra focus gelegd op de samenwerking tussen het bedrijfsleven, de kennis- en onderwijsinstellingen en de overheid (genaamd de Triple Helix). Voor Nijkerk specifiek is het onderdeel Foodproductiecluster en de Food Academy Foodvalley uitgewerkt. Met de inwonersbijdrage kan Regio Foodvalley de hoge ambities met extra capaciteit en inzet waarmaken. De nieuwe Strategische Agenda Regio Foodvalley 2020 - 2025 is in oktober 2020 door alle partners vastgesteld.

5.5 Wat heeft het gekost?

Ondernemend *(bedragen x € 1.000 V=voordeel N=nadeel)*	**Begroting 2022 primair**	**Begroting 2022 na wijziging**	**Rekening 2022**	**Verschil Begroting na wijziging en rekening**
Lasten	5.251	6.106	6.445	339 N
Baten	3.720	4.143	5.224	1.081 V
Saldo programma	**-1.531**	**-1.963**	**-1.221**	**742 V**

5.6 Uitvoeringsinformatie

Bij het programma Ondernemend horen de volgende taakvelden; per taakveld is het saldo van lasten en baten voor 2022 vermeld in afgeronde bedragen (x € 1.000).

Taakveld	Omschrijving taakveld	Saldo in euro's
2.3	Recreatieve havens	-5
2.4	Economische havens en waterwegen	239
3.1	Economische ontwikkeling	441
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-323
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	7
3.4	Economische promotie	82
6.5	Arbeidsparticipatie	780
Totaal		**1.221**

5.7 Beleidsindicatoren

Indicator	Htv	Eenheid	2020	2021	2022	Bron
1. Demografische druk	8.	%	78,4	78,4	77,6	CBS
2. Banen	6.	Aantal per 1.000 inw.. (15-64 jaar)	863,5	872,8	-*	LISA
3. Vestigingen	3.	Aantal per 1.000 inw (15-64 jaar)	160,3	165,3	-*	LISA
4. Netto arbeidsparticipatie	6.	%	72,9	73,9	-*	CBS
5. Functiemenging	3.	%	57,5	57,9	-*	LISA

-* nog geen cijfers beschikbaar

Toelichting indicatoren ondernemend

1. De som van het aantal personen van 0 tot 20 jaar en 65 jaar of ouder in verhouding tot de personen van 20 tot 65 jaar.
2. Het aantal banen, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 - 64 jaar. Onder een baan wordt een vervulde positie verstaan. Dit betreffen zowel fulltimers, parttimers als uitzendkrachten
3. Het aantal vestigingen van bedrijven, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15- 64 jaar.
4. Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de (potentiële) beroepsbevolking.
5. De functiemengingsindex (FMI) weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen, en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen.

Programma 6 Veilig

6.1 Inleiding en ontwikkelingen

Thema Veilig: thuis en op straat

Maatschappelijke opgave
Wonen, werken en ontspannen in Nijkerkerveen, Hoevelaken en Nijkerk moet veilig zijn voor iedere inwoner en bezoeker. Veiligheid in en rond de eigen woning, de openbare ruimte, bij bedrijven en op bedrijventerreinen is een kernwaarde. In de ruimte die we elkaar bieden is het belangrijk rekening te houden met elkaar. Naast ieders eigen én gezamenlijke verantwoordelijkheid hebben wij als gemeentelijke organisatie een belangrijke rol op het gebied van veiligheid. Waar dat kan in de vorm van preventie, voorlichting en bemiddeling. Waar dat nodig is in de vorm van toezicht en handhaving, waarbij wij ons extra inzetten om te komen tot een brede samenwerking bij de aanpak van overlast en criminaliteit. Wij hechten veel belang aan de zichtbaarheid en bereikbaarheid van hulpverleners en handhavers.

Voor het thema veiligheid gaan we voor de volgende focusambities.

Vanuit een goed evenwicht tussen preventie, handhaving en zorg zetten wij ons in voor vergroting van de veiligheid en het veiligheidsgevoel van de inwoners. Criminaliteit en overlast worden aangepakt

Veiligheid kan objectief en subjectief worden ervaren. Onze aanpak is gericht op fysieke veiligheid en op veiligheidsgevoel. Beide proberen we te verbeteren door maatregelen te nemen om zo de gemeente veilig te houden. Denk aan het opleggen van dwangsommen, het stellen van veiligheidsvoorwaarden bij evenementen, het voorlichten van inwoners over cybercrime en het faciliteren van buurtpreventie. Dit doen we in samenwerking met diverse interne en externe partners.

Ook het veiligheidsgevoel van onze inwoners is een belangrijk onderdeel van de kwaliteit van de leefomgeving. Lokaal zijn veel factoren van invloed op het veiligheidsgevoel, zoals bijvoorbeeld overlast door jongeren, het aantal woninginbraken, de mate van sociale cohesie, blauw op straat en het gevoel van controle van inwoners op overlastsituaties. We kunnen de veiligheid en het veiligheidsgevoel ondersteunen door een concrete aanpak bij een mogelijke verstoring of bedreiging van de openbare orde. Ook zetten we ons in om samen met initiatiefnemers van evenementen de evenementen zo veilig en met zo min mogelijk overlast te organiseren.

Aan de hand van het Integraal Veiligheidsplan (IVP) 2019 - 2022 is het afgelopen jaar uitvoering gegeven aan een lokale aanpak van het integraal veiligheidsbeleid, en ook de gezamenlijk aanpak met de gemeenten Barneveld en Scherpenzeel. In 2022 is de inzet gecontinueerd conform de daarin vastgestelde prioriteiten, zoals de overlast in de buurten, alsook de aanpak van ondermijnende criminaliteit. In lijn met het Evenementenbeleid blijft onder andere veiligheid een van de belangrijke onderdelen van de evenementenvergunning.

Het huidige IVP is in afstemming met de betrokken partijen verlengd met 1 jaar. Het jaar 2023 is daardoor het laatste jaar van het huidige IVP. Dit betekent dat gedurende het komende jaar het huidige IVP geëvalueerd moet worden en wordt gestart met het opstellen van het nieuwe IVP 2024-2027.

Op gebied van zorg en veiligheid is in 2022 de aanpak rondom verward gedrag en jongerenoverlast verstevigd en geborgd. Zo is er o.a. met de politie een plan opgesteld om de jongerenoverlast en jeugdcriminaliteit aan te pakken.

We zetten ons in dat hulpverlening in levensbedreigende situaties snel en veilig beschikbaar is. We onderzoeken de mogelijkheid voor een goede ambulancezorg in de gemeente Nijkerk en behoud van een adequate brandweerzorg, waaronder de first responder

In levensbedreigende situaties is snel en adequaat handelen noodzakelijk. Om dit te borgen heeft de VGGM de mogelijkheid van her-allocatie van ambulancestandplaatsen in de regio onderzocht. De gemeente Nijkerk het meest gebaat is bij een zo lang en vaak als mogelijke bezetting van de post Terschuur. In 2022 zijn hier afspraken over gemaakt en wordt hierop gemonitord.

De gemeente Nijkerk beschikt over twee (kleine) First Responder Brandweerauto's. Door inzet van de First Responder Brandweer (Frb) kan de brandweer al vaak hulp verlenen voordat de ambulance gearriveerd is. De twee beschikbare First Responder Brandweerauto's werken in de praktijk naar volle tevredenheid.

Een gerichte en daadkrachtige aanpak van ondermijning vinden we belangrijk
In 2022 is het nieuwe plan van aanpak ondermijning vastgesteld. Dit is een vervolg op het plan uit 2019 en beschrijft de wijze waarop de gemeente Nijkerk voor de komende jaren de ondermijnende criminaliteit gaat aanpakken. Het uitgangspunt hiervan is dat we onverminderd blijven inzetten op het bestrijden van witwassen, fraude, hennep-, drugs- en mensenhandel. Daarnaast is het afgelopen jaar ingezet op het weerbaar maken van bestuur en burgers door onder andere voorlichting bij scholen via Halt.

Voor de bestrijding van georganiseerde criminaliteit hebben we een aantal instrumenten ter beschikking, waaronder de Wet Bibob. In 2022 is het vernieuwde Bibob-beleid vastgesteld. Door branches aan te merken als kwetsbaar voor ondermijnende activiteiten in het kader van de Wet Bibob, kunnen we er op toezien. In deze lijn werken we ook aan het voorkomen van misstanden en fraude in de zorg. De gemeente Nijkerk heeft zich daarom aangesloten bij het Informatie Knooppunt Zorgfraude (IKZ). Het IKZ zorgt voor verrijking van de signalen over fraude en misbruik. Via het IKZ hebben toezichthouders, opsporingsdiensten, gemeenten en uitvoeringsorganisaties hun krachten gebundeld. Hierdoor kunnen ze binnen de wettelijke kaders meer informatie delen, waarmee effectiever kan worden opgetreden tegen zorgfraude.

6.2 Doelstellingen en prestaties

Coronapandemie
Het managen van de coronacrisis is in het eerste deel van 2022 grotendeels gerealiseerd vanuit de bestaande formatie. Dit betekende een hoge mate van een verzwaring en uitbreiding van de al geplande en reguliere opgaven, waardoor deze (deels) werden uitgesteld of getemporiseerd. De werkzaamheden rondom het coronavirus zijn in 2022 flink afgenomen. De besmettingen daalden en ook het aantal patiënten in de ziekenhuizen nam af. In samenspraak met de VGGM werden de samenkomsten en werkzaamheden met betrekking tot het coronavirus afgeschaald. Toch is het virus nog altijd aanwezig en blijven we samen met alle partners alert op mogelijke uitbraken om hier snel op te kunnen acteren.

Oekraïne
In 2022 heeft de gemeente Nijkerk ook te maken gekregen met de gevolgen van de oorlog in Oekraïne. In het voorjaar verplaatsen veel vluchtelingen zich richting de West-Europese landen om daar bescherming te zoeken. Door deze plotselinge ontwikkeling werd er in korte tijd veel gevraagd van de gemeente Nijkerk en ook van team Veiligheid. Team Veiligheid had de leiding bij het opzetten van een projectgroep om de vluchtelingenstroom in goede banen te leiden. Daarnaast was er intensief contact met de Veiligheidsregio Gelderland-Midden (VGGM) die een coördinerende rol vervuld in het geheel. Nadat de eerste stappen warengenomen en een goede basis voor de opvang was gelegd zijn de eerste vluchtelingen opgevangen in de Gemeentelijke Opvang Locaties (GOO). Daarnaast is er een extern coördinator aangesteld die het verdere verloop van de crisis overneemt van team Veiligheid. In 2023 is team Veiligheid nog steeds betrokken bij het project, maar richten de werkzaamheden zich puur op het adviseren rond het thema veiligheid.

	Onderwerp	Ambitie	Wat hebben we bereikt
V1	Veiligheid en Veiligheidsgevoel	Vanuit een goed evenwicht tussen preventie, handhaving en zorg zetten wij ons in voor vergroting van het veiligheidsgevoel van de inwoners. Criminaliteit, discriminatie en overlast gevend gedrag worden aangepakt.	In samenwerking met het Zorg- en Veiligheidshuis is gewerkt aan het samenbrengen van het zorg- en veiligheidsdomein, zowel lokaal als regionaal. Zo is er een start gemaakt met de aanpak gericht op jongeren die af dreigen te glijden richting criminaliteit. In 2022 is de Veiligheidsmonitor afgerond. De resultaten hiervan worden gebruikt bij de aanpak van overlast in wijken en de zullen ook gebruikt worden bij het opstellen van het nieuwe Integrale Veiligheidsplan 2024-2027. Er is gewerkt aan een compleet overzicht van de mogelijkheden om cameratoezicht op verschillende locaties toe te passen. Dit overzicht is aan de raad voorgelegd voor verdere besluitvorming.
V2	Drank en drugs	We geven prioriteit aan de preventie en bestrijding van drank- en drugsmisbruik. We bewaken de voortgang van lopende maatregelen en intensiveren waar nodig.	In samenwerking met o.a. de politie zijn bestuurlijke maatregelen genomen naar aanleiding van druggerelateerde overtredingen. Zo zijn er 4 lasten onder dwangsom opgelegd en 2 sluitingen op basis van de Wet Damocles verricht. Ook is er voorlichting gegeven op scholen aan jongeren over de gevolgen van drank- en drugsgebruik.
V3	Sociale veiligheid	We zetten ons in voor vergroting van de sociale veiligheid op straat. We stimuleren maatschappelijke initiatieven en maatregelen die hieraan bijdragen.	De wijkgerichte aanpak in Paasbos is in 2022 afgerond. Met een 0 meting en een vervolgonderzoek zijn de effecten van de genomen maatregelen onderzocht. Hieruit blijkt dat de maatregelen hebben bijgedragen aan het verbeteren van de leefbaarheid in Paasbos. Hiermee is de projectmatige aanpak van Paasbos beëindigd. Nieuwe maatregelen worden genomen vanuit de reguliere inzet op veiligheid en het veiligheidsgevoel.
V6	Veiligheid kwetsbare groepen	Onveiligheid bij kwetsbare groepen in de samenleving, waaronder jeugd, verwarde personen wordt zo veel mogelijk voorkomen.	Voor bepaalde groepen in de samenleving is het van belang dat de overheid de veiligheid extra waarborgt. In de combinatie van zorg en veiligheid geven we hier invulling aan.

	Onderwerp	Ambitie	Wat hebben we bereikt
			De complexiteit van thema's als huiselijk geweld, radicalisering en jeugdcriminaliteit is bovendien dusdanig dat het aanvliegen vanuit één perspectief nooit recht kan doen aan de kern van het probleem. Hierbij is het continu zoeken naar een balans tussen enerzijds de zorg voor het individu, en anderzijds de bescherming van de samenleving. Zo is er een convenant opgesteld dat regelt dat de politie alle meldingen van verward gedrag ('E33 meldingen') mag delen met de gemeente, om een integrale aanpak te vergemakkelijken. Om de veiligheid van de jeugd te beschermen hebben we preventieve activiteiten opgezet met stichting Halt. Daarnaast zijn in 2022 meerdere keren bestuurlijke maatregelen ingezet om kwetsbare jongeren die in het criminele circuit dreigden te komen de kans te geven hun risicovol gedrag te veranderen.
	Ondermijning	Een gerichte en daadkrachtige aanpak van ondermijning vinden we belangrijk.	In 2022 is intern het lokale ondermijningsoverleg weer opgestart. In dit overleg worden signalen gedeeld, wordt casuïstiek besproken en indien nodig worden casussen regionaal opgeschaald naar het RIEC. In 2022 zijn samen met interne - en externe partners twee integrale controles gehouden naar aanleiding van ondermijningssignalen. Het Bibob beleid is in 2022 geactualiseerd en vastgesteld. Dit geeft de gemeente meer mogelijkheden om het faciliteren van ondermijnende activiteiten te voorkomen. Daarnaast is het Plan van aanpak Ondermijning geactualiseerd. Dit naar aanleiding van de Weerbaarheids-scan die in het eerste kwartaal van 2022 is gehouden door het RIEC. Hierin is onder andere het vergroten van de bewustwording opgenomen. Ook is met het vergroten van de interne bewustwording een start gemaakt, onder andere door het opnemen van het thema in het onboardingsprogramma voor nieuwe medewerkers.

6.3 Beleidskader

Nota/plan	Planperiode	Vastgesteld
Bestemmingsplannen en beeldkwaliteitsplannen	Doorlopend	Doorlopend
Algemene Plaatselijke Verordening Nijkerk 2021	Doorlopend	2021
Handhavingsbeleid onrechtmatige bewoning recreatieverblijven	Doorlopend	2015
Regionaal Crisisplan Gelderland Midden	2020 - 2023	2020
Drank en horeca nalevingsbeleid	2013 en verder	2013
Evenementenbeleid gemeente Nijkerk	2020 en verder	2020
Drank- en Horecaverordening Nijkerk 2014	2014 en verder	2014
Nota Preventie- en handhavingsplan alcohol gemeente Nijkerk	2014 - 2019	2014
Integraal Veiligheidsprogramma Nijkerk 2019-2022 (IVP)	2019 - 2022	2019
Visiedocument Dialoog V&H: “Nijkerk veilig en leefbaar voor ons allemaal	2017-2021	2017
Uitwerkingsdocument Dialoog V&H	2017-2021	2017
Beleidsregel Bibob Nijkerk 2016	Doorlopend	2022
Beleidsregel Wet Aanpak Woonoverlast gemeente Nijkerk 2020	Doorlopend	2020
Damoclesbeleid gemeente Nijkerk 2021	Doorlopend	2021

6.4 Samenwerkingsverbanden

Verbonden partijen	Doelstelling
VGGM (brandweer)	Veiligheids- en Gezondheidsregio Gelderland-Midden zet op efficiënte wijze haar middelen in voor een optimale waarborging van de kwaliteit van het leven, in casu de veiligheid en de gezondheid, van de inwoners van het verzorgingsgebied. De dienst is dé wettelijk aangewezen hulpverleningsorganisatie op het terrein van brandweer, volksgezondheid en rampen.
Omgevingsdienst de Vallei (OddV)	De vijf gemeenten Barneveld, Ede, Nijkerk, Scherpenzeel en Wageningen en de provincie Gelderland hebben samen Omgevingsdienst de Vallei opgericht (OddV). In de Omgevingsdienst de Vallei werken deze partijen nauw samen op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving. De volgende doelstellingen gelden voor: ➢ Vergunningverlening • Vergunningaanvragen moeten binnen de wettelijke termijnen worden afgehandeld en meldingen moeten beoordeeld worden op juistheid en volledigheid. • Het, in overeenstemming met het milieubeleid van de deelnemende gemeenten, bevorderen van de kwaliteit van de leefomgeving door het voorkomen van nieuwe geluidshindersituaties en het saneren van bestaande geluidshindersituaties. • Het, met behulp van de Kwaliteitscriteria, verbeteren van de lucht-, bodem- en waterkwaliteit. • Het voorkomen van hinder van bedrijven die binnen de grenzen van de deelnemende gemeenten zijn gelegen. ➢ Toezicht en handhaving Het Programma Handhaving zet zich in voor een zodanige naleving van de wettelijke voorschriften dat de kwaliteit van de leefomgeving (veiligheid, leefbaarheid en duurzaamheid) optimaal wordt bevorderd.
RIEC (Regionale Informatie en Expertise Centrum) Oost-Nederland	Het Regionale Informatie en Expertisecentrum (RIEC) is een samenwerkingsverband tussen verschillende veiligheidspartijen, o.a.: gemeenten, politie, belastingdienst, de Nederlandse arbeidsinspectie en de FIOD. Het RIEC richt zich op de aanpak van ondermijning. Dit doen ze door een taak te vervullen op het gebied van de informatievoorziening over de aanpak van ondermijning. Daarnaast worden casussen integraal behandeld.

Zorg en Veiligheidshuis West Veluwe Vallei	Het Zorg en Veiligheidshuis West Veluwe Vallei is een netwerk van de gemeenten Barneveld, Ede, Nijkerk, Renkum, Scherpenzeel en Wageningen met de justitiële diensten en zorgpartners met als doel om complexe veiligheidsproblemen aan te pakken. De focus ligt daarbij op complexe, domein overstijgende problematiek en personen met een hoog veiligheidsrisico. Alle ketenpartners bundelen samen met de professionals van het Veiligheidshuis hun krachten en creëren slimme verbindingen om samen toe te werken naar de beste oplossingen in complexe domein overstijgende problematiek.

6.5 Wat heeft het gekost?

Veilig *(bedragen x € 1.000 V=voordeel N=nadeel)*	**Begroting 2022 primair**	**Begroting 2022 na wijziging**	**Rekening 2022**	**Verschil Begroting na wijziging en rekening**
Lasten	4.014	4.080	4.140	60 N
Baten	77	77	90	13 V
Saldo programma	**-3.937**	**-4.003**	**-4.050**	**47 N**

6.6 Uitvoeringsinformatie

Bij het programma Veilig horen de volgende taakvelden; per taakveld is het saldo van lasten en baten voor 2022 vermeld in afgeronde bedragen (x € 1.000).

Taakveld	**Omschrijving taakveld**	**Saldo in euro's**
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	3.067
1.2	Openbare orde en veiligheid	983
Totaal		**4.050**

6.7 Beleidsindicatoren

Indicator	**Htv**	**Eenheid**	**2020**	**2021**	**2022**	**Bron**
1. Winkeldiefstal	1.	aantal per 1.000 inwoners	1,2	1,7	-*	CBS
2. Geweldsmisdrijven	1.	aantal per 1.000 inwoners	2,2	2,3	-*	CBS
3. Diefstal uit woning	1.	aantal per 1.000 inwoners	2,1	2,0	-*	CBS
4. Vernieling en beschadigingen (in de openbare ruimte)	1.	aantal per 1.000 inwoners	3,8	5,7	-*	CBS
5. Verwijzingen Halt	1.	aantal per 1.000 jongeren	7	5	-*	Bureau Halt

1. Het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners.
2. Het aantal gewelds- en seksuele misdrijven, per 1.000 inwoners. Voorbeelden van geweldsmisdrijven zijn seksuele misdrijven, levensdelicten zoals moord en doodslag en dood en lichamelijk letsel door schuld (bedreiging, mishandeling, etc.).
3. Het aantal diefstallen uit woningen, per 10.000 inwoners.

4. Het aantal vernielingen en misdrijven tegen de openbare orde en gezag, per 1.000 inwoners. Voorbeelden van misdrijven tegen de openbare orde en tegen het openbaar gezag zijn opruiing, huis-, computer- en lokaalvredebreuk, deelneming aan een criminele of terroristische organisatie, openlijke geweldpleging, godslastering, discriminatie
en het doen van een valse aangifte.
5. Het aantal verwijzingen naar Halt, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 12-18 jaar.

* Gegevens nog niet bekend

Programma 7 Organisatie en Financiën

7.1 Inleiding en ontwikkelingen

Dit programma gaat met name in op de wijze waarop het bestuur en de organisatie de afgelopen periode hebben gewerkt. Het is in zeker opzicht een bijzondere periode geweest door de gemeenteraadsverkiezingen van maart 2022. Om de raad in nieuwe samenstelling te voorzien van informatie voor de onderhandelingen heeft de organisatie het Overdrachtsdocument gemaakt. Vanuit het perspectief van de organisatie zijn in dat document de belangrijkste ontwikkelingen die spelen geschetst. Belangrijk ankerpunt voor de tweede helft van het jaar -en de komende jaren - is het coalitieakkoord 'Samen wonen, samen werken, samen leven" dat is gesloten tussen de partijen die na de verkiezingen in de periode 2022-2026 het college van B en W vormen. Dit coalitieakkoord is vertaald in de Ontwikkelagenda die in december van het jaar is aangeboden aan de gemeenteraad.

We zijn transparant en te volgen in ons handelen. Door verdere ontwikkeling van het proces van monitoring en control maken we inzichtelijk wat we doen
De open bestuursstijl is gecontinueerd. Daar hoort nog steeds onlosmakelijk bij een goede bewaking van en verantwoording over onze gezamenlijke inspanningen en de bijbehorende resultaten. Daartoe is een nieuw team ingericht, het team Regie en Control en is de functie van concern controller ingericht en ingevuld. Twee belangrijke stappen in het versterken van het proces van monitoring en control en de doorontwikkeling daarvan.

Het concernplan uit 2021 had een looptijd tot in 2022. Er is voor gekozen om de prioriteit te leggen bij het uitwerken van het coalitieakkoord in de Ontwikkelagenda boven het actualiseren van het concernplan. Vertaling van de Ontwikkelagenda in concernplan en teamplannen vindt in de loop van 2023 plaats.

We versterken het integraal werken en investeren waar nodig in ambtelijke capaciteit, kwaliteit en vitaliteit
Maatschappelijke vraagstukken vragen een integrale benadering, zowel inhoudelijk als in processen. Daarnaast blijven er nieuwe ontwikkelingen komen die speciale aandacht vragen. Illustratief voor een vraagstuk dat op de gewenste manier is opgepakt is de opvang van vluchtelingen uit de Oekraïne. Er is op een integrale wijze vanuit de organisatie samengewerkt met inwoners, ondernemers, verenigingen en instellingen om de noodzakelijke opvangt te realiseren.

De gemeente Nijkerk is een lerende organisatie in ontwikkeling. In 2022 is het organisatiebesluit en de implementatie van de nieuwe organisatiestructuur voorbereid en gerealiseerd. In de paragraaf bedrijfsvoering gaan we dieper in op de doorontwikkeling van de organisatie. Er wordt onderkend dat investeren in de ambtelijke capaciteit, kwaliteit en vitaliteit nodig is. In 2022 is een aantal acute knelpunten opgelost. De structurele doorwerking daarvan kan plaatsvinden na behandeling van de Ontwikkelagenda in de gemeenteraad.

We hebben de ambitie en zien de financiële ruimte in exploitatie en vermogen om in de gemeente Nijkerk te investeren
Bij het opstellen van de programmabegroting 2022-2025 kwam het saldo licht positief uit van € 0,2 mln. in 2022 oplopend tot 0,9 mln. in 2025. Op dat moment een uitkomst met weinig mogelijkheden van aanzienlijke beleidsuitbreidingen maar ook niet direct een budgettair probleem bij de eerste de beste tegenwind.

Zowel in de eerste als tweede bestuursrapportage zijn wij geconfronteerd met een aantal tegenvallers als gevolg van m.n. prijsstijgingen. Deze extra uitgaven werden o.a. gecompenseerd door extra

inkomsten vanuit het Rijk. Deze budgettaire effecten hebben geleid tot een gewijzigde begroting 2022 met geprognotiseerd overschot van ca € 5,0 miljoen na vaststelling van de tweede bestuursrapportage.

Het structurele begrotingssaldo laat met ingang van 2026 een minder rooskleurig beeld zien. De reden hiervoor is de onduidelijkheid die er op dit moment nog is over de herijking van het Gemeentefonds.

In het onderdeel ‘jaarrekening’ van dit document wordt de analyse van de uiteindelijke gunstigere uitkomst van het begrotingsjaar 2022 gepresenteerd.

Overige ambities
We blijven investeren in onze lobby om in regionale netwerken Nijkerk nog beter op de kaart te zetten en onze positie te verstevigen. Door actief een bijdrage te leveren in de verschillende regio’s aan de uitvoering van de strategische agenda’s willen we kansen pakken. We richten ons op de thema’s wonen, economie en duurzaamheid. Met een gerichte aanpak willen we het lokale voorzieningenniveau handhaven en uitbouwen.

7.2 Doelstellingen en prestaties

Kode	Onderwerp	Ambitie	Wat hebben we bereikt
F1	Lastendruk laag	We houden de lastendruk voor onze inwoners laag en wij verhogen de tarieven jaarlijks met de inflatie-index	De beleidsarme programma-begroting 2023-2026 is in lijn met dit principe. In de Coelo-atlas (landelijk inzicht lokale lasten) staan wij de laatste jaren in de top van gemeenten met lage lokale lasten. Dit is niet zonder meer de ambitie van het college voor de komende jaren. Met het oog op de ontwikkeling van de financiële positie (uitkering gemeentefonds) en de te realiseren maatschappelijke opgaven wordt in 2023 opnieuw tegen het licht gehouden.
F3	Investeringsprogramma	Wij hebben de ambitie en zien de financiële ruimte in exploitatie en vermogen om in de gemeente Nijkerk te investeren. We gaan uitwerken voor welke gebieden en in welke mate dat nodig en verantwoord is. Creatieve oplossingen en alternatieve financieringsmogelijkheden maken daar nadrukkelijk deel van uit.	De actualisering van het investeringsprogramma wordt meegenomen in de nadere uitwerking van de ontwikkelagenda in 2023.

7.3 Beleidskader

Nota/plan	Planperiode	Vastgesteld
Coalitieakkoord “Verbinden met ambitie”	2018 - 2022	2018
Coalitieakkoord “Samen wonen, samen werken, samen leven”	2022 – 2026	2022
Verordening gegevensverstrekking basisregistratie personen	2014 – en	2014
Mijlpalenplan doorontwikkeling organisatie	2020 – 2024	2020
Regeling zonder meer ‘Samenwerking bedrijfsvoering”	2017 – en	2016

7.4 Samenwerkingsverbanden

Verbonden partijen	Doelstelling
GBLT	GBLT is de samenwerking op het gebied van uitvoering van de WOZ en de heffing en invordering van gemeentelijke belastingen. Meer informatie is opgenomen in de paragraaf Lokale Heffingen.
BLNP	BLNP is de samenwerking op het gebied van bedrijfsvoering. Meer informatie is opgenomen in de paragraaf Bedrijfsvoering.

7.5 Wat heeft het gekost

Organisatie en Financiën *(bedragen x € 1.000 V=voordeel N=nadeel)*	**Begroting 2022 primair**	**Begroting 2022 na wijziging**	**Rekening 2022**	**Verschil Begroting na wijziging en rekening**
Lasten	15.132	21.089	18.358	2.731 V
Baten	626	1.163	1.585	422 V
Saldo programma	**-14.506**	**-19.926**	**-16.773**	**3.153 V**

7.6 Uitvoeringsinformatie

Bij het programma Organisatie en Financiën horen de volgende taakvelden; per taakveld is het saldo van lasten en baten voor 2022 vermeld in afgeronde bedragen (x € 1.000).

Taakveld	Omschrijving taakveld	Saldo in euro's
0.1	Bestuur	1.981
0.2	Burgerzaken	456
0.4	Overhead*	14.336
Totaal		**16.773**

* De overheadskosten worden doorberekend op basis van een opslag op de aan de investeringen en bouwgrond toegerekende loonkosten. Deze kosten worden jaarlijks aan het eind van het jaar extracomptabel toegerekend.

7.7 Beleidsindicatoren

Indicator	Htv	Eenheid	2022	Bron
1. Formatie	0.	Fte per 1.000 inwoners	6,7	Rekening 2022
2. Bezetting	0.	Fte per 1.000 inwoners	6,5	Rekening 2022
3. Apparaatskosten	0.	Kosten per inwoner Apparaatskosten is het totaal van de loonkosten van de gehele organisatie en de kosten van overhead (taakveld 0.4)	645	Rekening 2022
4. Externe inhuur	0.	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	24,4	Rekening 2022
5. Overhead	0.	% van totale lasten	11,6	Rekening 2022

7.8 Klachten, ombudsman en bezwaarschriften

Klachten
Bij een goede dienstverlening hoort een klantgerichte afhandeling van klachten. De gemeente heeft een officiële klachtenprocedure, voor het geval iemand vindt dat de gemeente tekortschiet in haar dienstverlening, of ergens onvoldoende over communiceert. Klachten geven aanwijzingen hoe de dienstverlening kan worden verbeterd.

In 2022 zijn in totaal 115 klachten ingediend. Vaak kon de klacht worden opgelost door samen met de klager te zoeken naar een oplossing voor het probleem, in een aantal gevallen middels huisbezoeken. Ook zijn klachten opgelost door het geven van extra uitleg. In een aantal gevallen zijn excuses aangeboden.

De wettelijke termijn voor het behandelen van klachten is zes weken. Deze termijn kan met vier weken worden verlengd. In de meeste gevallen kon de klacht binnen deze termijn worden afgehandeld. Gemiddeld genomen, kostte het behandelen van een klacht ongeveer zes weken.

Gemeentelijke Ombudsman
Als iemand van mening is dat de gemeente niet goed met de klacht is omgegaan, is het mogelijk daarover te klagen bij de gemeentelijke ombudsman die Nijkerk samen met Bunschoten en Putten heeft ingesteld.

Bij de gemeentelijke ombudsman waren op 1 januari 2022 twee klachten uit voorgaande jaren in behandeling.

In 2022 heeft de gemeentelijke ombudsman dertien nieuwe klachtzaken over de gemeente Nijkerk ontvangen.

Behandeling klachten door de gemeentelijke ombudsman in 2022	Aantal zaken
Bij twee zaken werd de klacht aan de gemeente doorgestuurd omdat een klacht eerst bij de gemeente moet worden ingediend.	2
Bij een aantal zaken verwees de gemeentelijke ombudsman klagers door naar het juiste loket.	5
Bij één zaak is klager doorverwezen naar de Nationale Ombudsman omdat de klacht gericht was tegen de Omgevingsdienst de Vallei.	1
Bij vijf klachten heeft de ombudsman uitleg gegeven en de mogelijkheden van zienswijzen, bezwaar en beroep met klager besproken.	5

Behandeling klachten door de gemeentelijke ombudsman in 2022	Aantal zaken
Bij één zaak werd de klacht niet behandeld omdat het een bevoegdheid van de raad is. De ombudsman mag niet oordelen over vastgesteld beleid of vast te stellen beleid.	1
Bij één zaak heeft de ombudsman geconstateerd dat de gemeente goed gehandeld heeft en heeft de klacht ongegrond verklaard.	1
Totaal	**15***
*Er zijn 2 klachten die nog in behandeling zijn en waarover de gemeentelijke ombudsman in het jaarverslag 2023 bericht.	

Bezwaarschriften
Het aantal bezwaarschriften is sterk gestegen in vergelijking met 2021. In 2022 zijn 140 bezwaarschiften ingediend (in 2021 waren dit er 86). Dit in tegenstelling tot voorgaande jaren waarin de aantallen juist daalden. Een oorzaak hiervoor is niet duidelijk. De bezwaren betreffen diverse gebieden. Hieronder staat een globaal overzicht. De commissie bezwaarschriften brengt zelf uitgebreider verslag uit.

Overzicht bezwaarschriften 2021	*Aantal*
Advies commissie: besluit (deels) herzien*	10
Advies commissie: besluit ongewijzigd laten*	68
Advies commissie: niet-ontvankelijk*	2
Totaal (behandeld) in de commissie*	**80**
Behandeld zonder commissie	51
Nog in behandeling	9
Totaal	**140**

Onderverdeling naar vakgebied	Aantal
Ruimte (omgevingsvergunningen en handhaving)	86
Sociale Zekerheid (Participatiewet)	30
Welzijn (Wmo/Jeugdwet)	8
Overig (o.a. laadpalen, APV/bijzondere wetten, veiligheid)	16
Totaal	**140**

Programma 8 Algemene dekkingsmiddelen

8.1 Inleiding en ontwikkelingen

In aanvulling op de programma's geeft dit hoofdstuk een overzicht van de algemene dekkingsmiddelen. De algemene dekkingsmiddelen, zoals het Gemeentefonds, worden niet als baten in de diverse programma's opgenomen. Inzicht in de baten is echter essentieel voor de raad. Daarom maakt het hoofdstuk algemene dekkingsmiddelen ook onderdeel uit van het onderdeel programma's.

De voorgaande zeven programma's omvatten alle baten en lasten die nodig zijn voor de realisering van die programma's. Specifieke gemeentelijke heffingen zoals het rioolrecht en de afvalstoffenheffing zijn opgenomen bij de baten van het betreffende programma. Hetzelfde gebeurt met de specifieke uitkeringen. Het BBV schrijft verder in artikel 8 voor dat in de begroting een bedrag wordt opgenomen voor onvoorziene uitgaven. Het bedrag voor onvoorzien kan, volgens de voorschriften, worden geraamd voor de begroting in zijn geheel of per programma. Er is voor gekozen om de post onvoorzien voor de begroting in zijn geheel op te nemen.

8.2 Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

De belangrijkste onderdelen van het overzicht algemene dekkingsmiddelen zijn voorgeschreven. Het gaat daarbij om:

a. lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is. Dit zijn met name de OZB, de toeristenbelasting en de hondenbelasting,
b. algemene uitkeringen (gemeentefonds),
c. dividend,
d. saldo van de financieringsfunctie,
e. overige algemene dekkingsmiddelen.

Algemene dekkingsmiddelen en Onvoorzien *(bedragen x € 1.000 V=voordeel N=nadeel)*	**Begroting 2022 primair**	**Begroting 2022 na wijziging**	**Rekening 2022**	**Verschil Begroting na wijziging en rekening**	
Algemene dekkingsmiddelen					
Lokale heffingen (OZB)	10.207	10.369	10.404	35	V
Lokale heffingen (overige belastingen)	150	150	171	21	V
Algemene uitkering Gemeentefonds	62.082	71.909	72.365	456	V
Dividend	320	437	437	0	-
Saldo financieringsfunctie	799	884	698	186	N
Totaal algemene dekkingsmiddelen	**73.558**	**83.749**	**84.075**	**326**	**V**
Onvoorzien en Vpb					
Onvoorzien	24	24	2	22	V
Vennootschapsbelasting	200	200	114	86	V
Totaal Onvoorzien en Vpb	**224**	**224**	**116**	**108**	**V**

8.3 Toelichting

Hieronder wordt in het kort het beleid ten aanzien van de onderwerpen in tabel Algemene dekkingsmiddelen toegelicht.

Lokale heffingen

Het beleid over de lokale heffingen wordt uitvoeriger beschreven in de paragraaf Lokale heffingen van deze rekening.

Gemeentefonds

Het gemeentefonds kent drie soorten uitkeringen: 1) de algemene uitkering, 2) decentralisatie-uitkeringen en 3) integratie-uitkeringen.

De algemene uitkering

Binnen het gemeentefonds is de algemene uitkering de grootste component. Het bedrag aan algemene uitkering wordt verdeeld over de gemeenten met maatstaven, zoals het inwonertal en de oppervlakte van een gemeente, een aan de maatstaven gekoppeld gewicht (bedrag per eenheid) en de uitkeringsfactor. De maatstaven kunnen voortdurend aan veranderingen onderhevig zijn. Daarnaast wordt de ontwikkeling van de algemene uitkering voor een belangrijk deel bepaald door de ontwikkeling van de rijksuitgaven (netto gecorrigeerde rijksuitgaven; NGRU). Volgens de normerings-systematiek (trap op trap af) hebben wijzigingen in de rijksuitgaven direct invloed op de omvang van de algemene uitkering. De jaarlijkse toename of afname van het gemeentefonds, voortvloeiend uit de normeringssystematiek, wordt het accres genoemd.

De inkomsten van de algemene uitkering zijn gebaseerd op de decembercirculaire 2022 en de specificatie van het Rijk van februari 2022 voor de uitkering over het boekjaar 2022.

Decentralisatie- en integratie-uitkeringen

Deze uitkeringen maken net als de algemene uitkering deel uit van het gemeentefonds, maar hebben een eigen verdeling. Decentralisatie- en integratie-uitkeringen zijn net als de algemene uitkering vrij besteedbaar en er vindt geen verantwoording naar het Rijk plaats, zoals bij specifieke uitkeringen wel het geval is. Veel van de uitkeringen zijn verbonden met een zeker doel. Vanuit dat perspectief kan de bestedingsvrijheid formeel niet, maar materieel wel begrensd zijn.

Dividend

De gemeente Nijkerk heeft aandelen in Alliander, Vitens en BNG. In 2022 is € 437.000 aan dividend ontvangen. Op de aandelen van Vitens is net als in 2020 geen dividend uitgekeerd over 2021.

Saldo van de financieringsfunctie

Het betreft hier het saldo van enerzijds de gecalculeerde rentelast en anderzijds de aan diverse programma's doorberekende rentelast. Op basis van de door de raad vastgestelde financiële spelregels wordt de rente doorbelast aan de diverse programma's. Hierdoor ontstaat een rekenkundig nadeel van € 0,2 miljoen. Dit is een gevolg van doorbelasting van rente op basis van het voorcalculatorische rente omslagrente in plaats van de werkelijke omslagrente. Het is geen echt budgettair nadeel.

EMU-saldo

Als gevolg van Europese regelgeving mogen EU-lidstaten een begrotingstekort (EMU-saldo) hebben van maximaal 3% van het bruto binnenlands product (BBP). Van dit maximale tekort van 3% van Nederland is 2,5% voor de rijksoverheid en 0,5% voor de decentrale overheden. De EMU-systematiek werkt echter op een andere manier dan het baten-lastenstelsel dat decentrale overheden hanteren. Investeringen en uitgaven die worden gedekt uit reserves tellen bijvoorbeeld niet mee in de uitkomst in het baten-lastenstelsel, maar tellen wel door in het EMU-saldo. Bij een sluitende begroting kan een gemeente daardoor toch een negatief EMU-saldo hebben.

Onvoorzien

Voor onvoorzien is een bedrag opgenomen van € 1,50 per woning.

8.4 Wat heeft het gekost?

Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien *(bedragen x € 1.000 V=voordeel N=nadeel)*	**Begroting 2022 primair**	**Begroting 2022 na wijziging**	**Rekening 2022**	**Verschil Begroting na wijziging en rekening**
Algemene dekkingsmiddelen	*13*	*-71*	*13*	*84 N*
Algemene en overige uitkeringen gemeentefonds	*5*	*5*	*5*	*0 N*
Overige baten en lasten	*920*	*1.841*	*243*	*1.598 V*
Lasten	938	1.775	261	1.514 V
Algemene dekkingsmiddelen	*10.697*	*10.976*	*11.116*	*140 V*
Algemene en overige uitkeringen gemeentefonds	*62.082*	*71.909*	*72.365*	*456 V*
Overige baten en lasten	*218*	*218*	*360*	*142 V*
Baten	72.997	83.103	83.841	738 V
Saldo programma	**72.059**	**81.328**	**83.580**	**2.252 V**

8.5 Uitvoeringsinformatie

Bij Algemene dekkingsmiddelen onvoorzien horen de volgende taakvelden; per taakveld is het saldo van lasten en baten voor 2022 vermeld in afgeronde bedragen (x € 1.000).

Taakveld	**Omschrijving taakveld**	**Saldo in euro's**
0.5	Treasury	-1.135
0.61	OZB woningen	-6.097
0.62	OZB niet-woningen	-4.307
0.64	Belastingen overig	321
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	-72.359
0.8	Overige baten en lasten	-117
0.9	Vennootschapsbelasting (Vpb)	114
Totaal		**-83.580**

Paragrafen

De paragrafen: een dwarsdoorsnede

Naast de zeven programma's en het hoofdstuk 'Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien' bestaat het jaarverslag uit een aantal paragrafen. De paragrafen geven een dwarsdoorsnede van het jaarverslag, bezien vanuit een bepaald perspectief. Doel van de paragrafen is om onderwerpen die op meerdere programma's betrekking hebben, te bundelen in een kort overzicht. Dat geeft de gemeenteraad extra inzicht. Via de paragrafen legt het college nadrukkelijk aan de raad verantwoording af over de realisering van het beleid voor de diverse beheersmatige aspecten.

Het gaat vooral om de beleidslijnen van het beheersproces waarbij sprake kan zijn van een grote financiële impact, een grote politieke betekenis of een aanzienlijk belang voor de realisatie van de programma's. Het is van belang dat de raad inzicht heeft in en overzicht heeft over deze onderwerpen. De paragrafen in de begroting en rekening geven de raad een instrument om de beleidskaders van deze diverse onderdelen vast te stellen en om de uitvoering te controleren.

Aantal paragrafen
In artikel 26 van het BBV staat dat in het jaarverslag dezelfde paragrafen moeten worden opgenomen als in de begroting. In de begroting waren de volgende (verplicht voorgeschreven) paragrafen opgenomen:

1. Lokale heffingen
2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing
3. Onderhoud kapitaalgoederen
4. Financiering
5. Bedrijfsvoering
6. Verbonden partijen
7. Grondbeleid

Indeling per paragraaf
Elke paragraaf begint met een weergave van de voorschriften en de doelstelling van de paragraaf. Dit wordt gevolgd door een uiteenzetting over de uitvoering van het gemeentelijk beleid.

Paragraaf 1 Lokale heffingen

1.1 Wettelijk kader

Voorgeschreven is dat de paragraaf lokale heffingen ten minste bevat:

- de geraamde inkomsten
- het beleid ten aanzien van de lokale heffingen
- een overzicht op hoofdlijnen van kostendekkendheid van de diverse heffingen en de bijbehorende beleidsuitgangspunten
- een aanduiding van de lokale lastendruk
- een beschrijving van het kwijtscheldingsbeleid

De paragraaf lokale heffingen heeft betrekking op zowel de heffingen waarvan de besteding is gebonden (specifieke heffingen), als op de heffingen waarvan de besteding ongebonden is (algemene dekkingsmiddelen).

De lokale heffingen vormen een belangrijk onderdeel van de inkomsten van gemeenten en zijn daarom een integraal onderdeel van het gemeentelijk beleid. Een overzicht van de lokale heffingen en daarmee meer inzicht is daarom van belang voor de gemeenteraad. Een aanduiding van de lokale lastendruk is van belang voor de integrale afweging tussen beleid en inkomsten. Een beschrijving van het kwijtscheldingsbeleid maakt het beeld van de lokale lasten compleet.

Uitgangspunt in de regelgeving is dat tarieven voor een rechtstreekse dienstverlening niet meer mogen opbrengen dan zij aan werk kosten. Er is geen winstdoelstelling voor deze tarieven. Deze uitgangspunten hebben vooral gevolgen voor het tarievenbeleid van retributies in het algemeen en de tarieven van de afvalstoffenheffing en van het rioolrecht. Bij het onderdeel tarievenbeleid retributies komen wij hierop terug.

1.2 Beleid en inkomsten

De inkomsten uit lokale heffingen zijn in 2022 € 20,1 miljoen. De opbouw is als volgt:

bedragen x € 1 miljoen

	Rek. 2022	Rek. 2021	Rek. 2020
Belastingen			
OZB woningen	6,1	5,8	5,4
OZB niet-woningen	4,3	4,0	4,0
Parkeerbelastingen	0,3	0,2	0,2
Rioolheffing	2,2	2,2	2,1
Afvalstoffenheffing	3,4	3,2	3,3
Precariobelasting***)	0,0	1,9	1,9
Overige*)	0,7	0,6	0,4
Totaal belastingen	***17,0***	***17,9***	***17,3***
Retributies en leges			
Leges	2,1	1,9	2,2
Lijkbezorgingsrechten	0,8	0,7	0,5
Overige**)	0,2	0,2	0,2
Totaal retributies en leges	***3,1***	***2,8***	***2,9***
Totaal lokale heffingen	**20,1**	**20,7**	**20,2**

* hondenbelasting, forensenbelasting, toeristenbelasting, BIZ-bijdragen

** haven-, kade- en liggelden

*** vanaf 2022 is de precariobelasting vervallen

Heffen
Een paar ontwikkelingen willen we in het bijzonder schetsen.De inkomsten uit toeristenbelasting zijn ook in 2022 weer boven verwachting. Burgers konden er weer op uittrekken en hebben dit massaal, ook in eigen land, gedaan. Dit overtrof de raming. Verder lijkt het thuiswerken een blijvertje. De verwachting was dat de diftar-opbrengst (diftar: gedifferentieerde tarieven) weer op het niveau van voor corona zou uitkomen. De extra opbrengst afvalstoffen spreekt deze aanname tegen. De opbrengst voor de hondenbelasting stabiliseert zich. En deel van de extra inkomsten van de WOZ, afvalstoffenheffing en rioolheffing laat zich eveneens verklaren door areaaluitbreidingen (groei van de gemeente).

Innen
In en na de coronajaren 2020 en 2021 maar ook in 2022 zijn de afboekingen oninbaar relatief beperkt gebleven. Het aantal faillissementen, ook na de afbouw van de steunmaatregelen, was eveneens laag. Het aantal verzoeken om kwijtschelding nam toe, echter ten opzichte van belastingjaar 2021 is er sprake van een lichte daling in het aantal huishoudens dat voor kwijtschelding in aanmerking komt (433 versus 450) tegen een vergelijkbaar bedrag van totaal € 64.000. Ten aanzien van de oninbaarheid verwachten we, vooral op de langere termijn, een toename van de oninbaarheid. Dit omdat de effecten van de hoge inflatie en de gestegen energielasten voor de huishoudens kunnen zorgen voor een afname van de financiële buffers, alle overheidsmaatregelen ten spijt. De verwachting is dat dit effect vanaf 2023 zichtbaar zal worden.

Kinderopvangtoeslagenaffaire
De gederfde belastinginkomsten voor de gemeenten als gevolg van de kwijtgescholden bedragen, worden door het Rijk vergoed. De VNG heeft overeenstemming bereikt met het ministerie van BZK over een regeling. Er zijn ook afspraken gemaakt over een vergoeding voor de uitvoeringskosten. De gemeenten konden hiervoor een declaratie indienen met behulp van de gegevens van GBLT. Ook onze gemeente heeft dit gedaan. De gederfde inkomsten zijn opgenomen in de belastingverantwoording. Voor Nijkerk gaat het om een bedrag van € 1.336 over de jaren 2020 en eerder.

WOZ-bezwaren
Het aantal formele WOZ-bezwaren lag in 2022 onder het aantal van vorig jaar (610 stuks versus 682 stuks). Het aantal NCNP-bezwaren bleef in 2022 gelijk in vergelijking met 2021 (384). Dit in tegenstelling met de landelijke trend waar deze juist steeg. Hiervan werd in 2022 56% afgewezen en 44% toegekend (vergelijk 2021: 60% afgewezen en 40% toegekend). Het toekenningspercentage van de NCNP-bezwaarmakers is dus licht gestegen in 2022. Hier is verder geen onderzoek door GBLT naar gedaan.

Ook in 2022 is gekozen voor een light variant van informeel contact. Dit houdt in dat persoonlijke hulp beschikbaar is wanneer iemand bezwaar wil maken tegen de WOZ-waarde. In zo'n geval biedt GBLT klanten de mogelijkheid voor ondersteuning om stap voor stap te helpen bij het maken van bezwaar. Dit gebeurt nadat eerst informatie is verschaft over de totstandkoming van de WOZ-waarde. Het is een positieve ontwikkeling dat het aantal formele bezwaren daalt. Dit geldt echter niet voor het aantal NCNP-bezwaren, ondanks alle inspanningen. Dit is in lijn met landelijk beeld.

Precario leidingen voor exploitatie nutswerken op gemeentegrond
Met ingang van 2015 is precariobelasting geheven op het transport van energie (met name elektriciteit en gas). Nutsbedrijven die kabels en leidingen in/boven de grond van de gemeente hebben kregen een aanslag. De opbrengst is afhankelijk van de totale lengte van deze netwerken.

Per 1 juli 2017 heeft het Kabinet de precariobelasting voor nutswerken afgeschaft. Heffing en inning bleef mogelijk tot uiterlijk 1-1-2022. Dit betekent dat eind 2021 voor het laatst is geheven en geïnd.

De opbrengst precarioheffing, in 2021 ruim € 1,9 miljoen, is toegevoegd aan de reserve precariobelasting en vervolgens doorgestort naar de algemene reserve, in overeenstemming met het amendement dat is aangenomen bij de behandeling van de begroting 2020.

Heffing bijdrage Bedrijfsinvesteringszone
In 2021 is bij meerderheid van stemmen van de Hoevelakense ondernemers, via een draagvlakmeeting, besloten tot voortzetting van de bijdrage Bedrijfsinvesteringszone (BIZ).

Hondenbelasting
De gemeenteraad heeft bij de behandeling van de begroting 2020 het tarief voor de hondenbelasting ingaande 2020 verlaagd op basis van de werkelijke kosten die hieraan toe te rekenen zijn. In de commissie van 6 oktober 2022 is het hondenbeleid van Nijkerk in de commissie besproken voorafgaand aan de raadsbehandeling die in 2023 volgt.

Tarievenbeleid belastingen
Het beleid van de gemeente is om de lastendruk voor burgers laag te houden. Daarom bleef de tariefstijging in de regel beperkt tot alleen een inflatiecorrectie. Ten opzichte van 2021 zijn de tarieven van de diverse belastingen verhoogd om de effecten van de loon- en prijsontwikkelingen op te vangen. Voor 2022 is deze stijging beperkt tot 1,4%. Daarnaast is de OZB overeenkomstig het dekkingsplan van de begroting 2020 met 2,0% extra (totaal 3,4%) verhoogd. Hiermee is een extra opbrengst van € 200.000 gegenereerd.

Tarievenbeleid retributies
Voor de inkomsten uit retributies is met kostprijsdekkende tarieven gerekend. In artikel 212 van de Gemeentewet is voorgeschreven dat de gemeenteraad via de financiële verordening regels stelt voor de wijze van kostprijsbepaling van de gemeentelijke diensten en producten. Daarbij moet ook rekening worden gehouden met het Besluit begroting en verantwoording.

De systematiek van toerekenen van kosten wordt uitgevoerd in overeenstemming met de financiële verordening en de belastingverordeningen. Bij de bepaling van de kostprijs worden de bijdragen aan en van reserves overigens meegenomen.

Financiële verordening, 2019, Artikel 16 Lokale heffingen
Bij de begroting en de jaarstukken neemt het college in de paragraaf lokale heffingen, naast de verplichte onderdelen op grond van artikel 10 van het BBV, in ieder geval de kostentoerekening op van de geraamde rente- en overheadkosten aan de rechten en heffingen waarmee kosten in rekening worden gebracht.

Kostendekkendheid leges
In 2022 heeft een rekenkameronderzoek plaatsgevonden naar de kostendekkendheid van de algemene legesverordening. De bevindingen en aanbevelingen zijn met uw raad gedeeld. Naar aanleiding hiervan heeft uw raad een besluit genomen ten aanzien van het uitgangspunt van Nijkerk voor de legesheffing: 100% kostendekkendheid tenzij. Afgesproken is dat In 2023 de kostendekkendheid, mede in BLNP-verband, verder uitgewerkt zal worden. Dit zal leiden tot een presentatie in het derde kwartaal van 2023, vóór de vaststelling van de nieuwe legestarieven 2024, van de kostendekkendheid van de huidige legesheffing.

Leges nieuwe Omgevingswet 2023 en Wet Kwaliteitsborging voor het Bouwen (WKB)
In samenwerking met de OddV-partners is in 2022 in een ambtelijke werkgroep gekomen tot een nieuwe legesberekening voor de leges op grond van de Omgevingswet. Dit inclusief een tarief voor de milieuleges, die de nieuwe wet weer toestaat. In de novemberraad van 2022 heeft u hiertoe een voorstel bereikt. In november is echter bekend geworden dat het Rijk de invoering wederom uitstelt. De legesverordening was dusdanig opgesteld dat hier rekening mee is gehouden; de oude geïndexeerde tarieven 2022 blijven dus ook voor 2023 van kracht. Nu al is duidelijk dat de effecten op voorhand niet geheel zijn te overzien. Via tijdsmonitoring (met name bij de OddV) zal het beeld, met name de tijdsbesteding, naar verwachting scherper worden en mogelijk leiden tot aanpassingen.

Afvalstoffenheffing
De tarieven voor diftar zijn in 2022 trendmatig verhoogd met 1,4% (bron: voorjaarsnota, raad van 1 juli 2021). In het voorjaar van 2022 heeft de gemeente Nijkerk onderzoek gedaan naar de samenstelling van het restafval. Daarbij bleken nog grote hoeveelheden groente-, fruit- en etensresten (GFE) in het restafval te zitten. Een online-enquête in 2022 wees uit dat er bij de inwoners behoefte is aan meer informatie over het scheiden van afval en grondstoffen en de verwerking ervan. Ook is in 2022 is een aanbesteding gedaan voor de begeleiding bij het opstellen van het nieuwe beleidsplan 2024-2028.

Rioolheffing
Voor 2022 is het tarief geïndiceerd met de inflatiecorrectie 1,4% (bron: voorjaarsnota, raad van 1 juli 2021).

1.3 Lokale lastendruk

Voor de bepaling van de lastendruk wordt gekeken naar de lastendruk voor een huishouden en per woningtype. Hierin worden betrokken de OZB voor woningen, de afvalstoffenheffing inclusief de opbrengsten vanwege afvoer van het afval en de rioolheffing.

Wij sluiten hierbij aan bij de definitie welke door het COELO wordt gebruikt. Zie hiervoor ook de bijlage met beleidsindicatoren.

In 2022 is de gemeente Nijkerk voor de eigenaar van een woning op het gebied van de lokale lastendruk nummer 4 op de ranglijst van de goedkoopste gemeenten. Bij de huurders is de gemeente Nijkerk nummer 2 op de ranglijst van de goedkoopste gemeente. Dit betekent dat Nijkerk ondanks de boventrendmatige verhoging van de OZB op ramingsbasis nog steeds tot de goedkopere gemeenten van Nederland behoort.

Vergelijkingstabel lokale lastendruk per huishouden:	2022	Stijging 2022-2021	2021
Meerpersoonshuishouden eigenaar woning	679	6 %	640
Eenpersoonshuishouden eigenaar woning	658	9 %	606
Meerpersoonshuishouden huurder	191	-9 %	210
Eenpersoonshuishouden huurder	170	-3 %	175

Bron 2021: COELO: Atlas van de lokale lasten 2022

Verwachte (te) lage raming afvalstoffenheffing leidt tot negatief percentage huurders.

1.4 Kwijtschelding

In de gemeente Nijkerk bestaat de mogelijkheid om geheel of gedeeltelijk kwijtschelding te verkrijgen van de aanslag voor de afvalstoffenheffing (gedeeltelijk), de OZB en de rioolheffing (gedeeltelijk). Om daarvoor in aanmerking te komen mag het inkomen niet hoger liggen dan 100% van het bijstandsniveau en vindt er een vermogenstoets plaats. Ook wordt bij de toetsing rekening gehouden met de netto kosten van kinderopvang. Aan mensen die een bijstandsuitkering ontvangen wordt de kwijtschelding, na toetsing van de voorwaarden, automatisch toegekend.

De heffing en invordering van de meeste belastingen wordt uitgevoerd door GBLT, het Gemeenschappelijk Belastingkantoor Lococensus-Tricijn te Zwolle. Dit belastingkantoor heeft een koppeling met het Landelijke Inlichtingenbureau. Dit bureau beheert een landelijke database waarin de inkomensgegevens van alle belastingplichtigen zijn opgeslagen. Door gebruik te maken van deze gegevens wordt het toekennen van automatische kwijtschelding verder vergemakkelijkt voor de belastingplichtige. Het aantal binnengekomen kwijtscheldingsverzoeken voor 2022 laat net als in 2021 wederom een (lichte) stijging zien. GBLT doet er veel aan om de doelgroep te bereiken. In 2018 is een vereenvoudiging voor de klant doorgevoerd om kwijtschelding aan te vragen: de verkorte aanvraag (kwijtschelding 2.0). Om dit mogelijk te maken zijn de processen aangepast en verfijnd. Dit met als resultaat dat efficiënter met de klant wordt gecommuniceerd. Ook vanuit het oogpunt van sociaal incasseren is er meer aandacht voor de mogelijkheid om eenvoudig kwijtschelding aan te vragen. Als gevolg hiervan zien we gemiddeld over de jaren genomen een autonome groei van het aantal (toegewezen) verzoeken. Totaal werd in 2022 een bedrag aan € 64.000 kwijtgescholden (vergelijk 2021 € 59.000). In 2022 heeft Nijkerk (via GBLT) aan 433 (in 2021, 450) belastingplichtigen kwijtschelding verleend.

1.5 Uitvoering belastingverordeningen door GBLT

Het college heeft de heffing en de invordering van een aantal gemeentelijke belastingen overgedragen aan GBLT. Het is een samenwerkingsverband van vijf waterschappen en zeven gemeenten (naast Nijkerk zijn dat Bunschoten, Dalfsen, Dronten, Leusden Ommen en Zwolle).
GBLT verzorgt voor de gemeente de volgende belastingen:

- onroerendezaakbelastingen
- hondenbelasting
- afvalstoffenheffing
- forensenbelasting
- rioolheffing
- toeristenbelasting
- heffing BIZ-bijdrage centrum Hoevelaken

De belastingplichtigen van Nijkerk ontvingen ook in 2022 van GBLT een gecombineerde aanslag, waarop zowel de gemeentelijke heffingen als de waterschapheffingen waren vermeld. GBLT droeg er zorg voor dat de informatie op de website van GBLT en de telefonische bereikbaarheid op orde zijn om de vragen van de burgers te kunnen beantwoorden. De afhandeling van bezwaar- en beroepschriften tegen de gemeentelijke heffingen die door GBLT worden uitgevoerd, vond plaats vanuit GBLT.

1.6 Overzicht verordeningen

De verordeningen met daarin de diverse tarieven worden jaarlijks bij afzonderlijk raadsbesluit gewijzigd dan wel opnieuw vastgesteld. De raadsbesluiten worden integraal bekendgemaakt in het elektronisch gemeenteblad, door plaatsing op de website www.officielebekendmakingen.nl. De actuele en vorige versies van de verordeningen zijn te vinden op www.overheid.nl/lokale wet- en regelgeving.

Paragraaf 2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De paragraaf weerstandsvermogen geeft aan in welke mate financiële tegenvallers (risico's) opgevangen kunnen worden. Daarmee geeft de paragraaf aan hoe robuust de financiële positie is. De paragraaf weerstandsvermogen bevat volgens het Besluit begroting en verantwoording (BBV) een inventarisatie van de weerstandscapaciteit en een inventarisatie van de risico's. Ook zijn de verplichte kengetallen opgenomen met daarbij een beoordeling van de onderlinge verhouding tussen de kengetallen in relatie tot de financiële positie.

2.1 Kengetallen financiële positie

De kengetallen geven een globaal beeld van de financiële positie. Voor de eerste globale beoordeling wordt aangesloten bij de zogeheten signaleringswaarden die afkomstig zijn uit onder meer de stresstest voor 100.000+ gemeenten. De kengetallen zijn ingedeeld in drie categorieën, waarbij categorie A het minst risicovol is en categorie C het meest.

Kengetal	Categorie A	Categorie B	Categorie C
Netto schuldquote zonder correctie doorgeleende gelden	<90%	90 - 130%	> 130%
Netto schuldquote met correctie doorgeleende gelden	<90%	90 - 130%	> 130%
Solvabiliteitsratio	>50%	20 - 50%	< 20%
Structurele exploitatieruimte	> 0%	> 0%	< 0%
Grondexploitatie	<20%	20 - 35%	> 35%
Belastingcapaciteit Woonlasten meerpersoonshuishouden	<95%	95 - 105%	> 105%

Uitkomsten
In onderstaande tabel zijn de kengetallen opgenomen. Naast het opnemen van de tabel wordt een beoordeling gegeven van de onderlinge verhouding van de kengetallen in relatie tot financiële positie.

Omschrijving	JR 2021	BGR 2022	JR 2022
Nettoschuldquote De nettoschuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft zodoende een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken. Omdat bij leningen er onzekerheid kan bestaan of ze allemaal terug worden betaald wordt bij de berekening van de nettoschuldquote onderscheid gemaakt door het kengetal te berekenen, zowel inclusief als exclusief de doorgeleende gelden.	49%	75%	45%
Nettoschuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen De wijze waarop de nettoschuldquote gecorrigeerd voor de doorgeleende gelden wordt berekend is gelijk aan de nettoschuldquote, met dien verstande dat bij de financiële activa ook alle verstrekte leningen worden opgenomen.	51%	75%	47%
Solvabiliteitsratio De solvabiliteitsratio geeft de mate aan waarmee de gemeentelijke bezittingen zijn betaald met eigen middelen. Anders gezegd: het aandeel van het eigen vermogen in het totaal vermogen. Hoe hoger de verhouding eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen, hoe gezonder de gemeente.	41%	32%	42%

Omschrijving	JR 2021	BGR 2022	JR 2022
Structurele exploitatieruimte Het financiële kengetal structurele exploitatieruimte geeft aan hoe groot de structurele vrije ruimte binnen de vastgestelde begroting is. Daarnaast geeft dit kengetal ook aan of de gemeente in staat is om structurele tegenvallers op te vangen dan wel of er nog ruimte is voor nieuw beleid.	-0,6%	-0,8%	4,25%
Grondexploitatie Het financiële kengetal grondexploitatie geeft aan hoe groot de grondpositie (boekwaarde) is ten opzichte van de jaarlijkse baten. De afgelopen jaren is gebleken dat grondexploitatie een forse impact kan hebben op de financiële positie van een gemeente. De boekwaarde van de voorraden grond is van belang, omdat deze waarde moet worden terugverdiend bij de verkoop.	23%	22%	22%
Belastingcapaciteit Woonlasten meerpersoonshuishouden De belastingcapaciteit geeft inzicht hoe de belastingdruk zich verhoudt tot het landelijke gemiddelde. Bij woonlasten gaat het om de OZB, de afvalstoffenheffing en rioolrechten.	82%	82%	75%

2.2 Bepaling structurele ruimte in jaarrekening

Voor de beoordeling van robuustheid van de gemeentelijke financiën is het van belang om inzicht te hebben in de structurele exploitatieruimte in de jaarrekening. Voor 2022 is deze € 5,7 miljoen positief. In onderstaande tabel vindt u de opbouw en de vergelijking met de jaarrekening van vorig dienstjaar.

Bepaling structurele ruimte ***(bedragen x € 1.000, bedrag met een minteken betekent een nadeel)***	**Rekening 2021**	**Rekening 2022**
Saldo rekening (a)	2.459	10.723
Gecorrigeerd met:		
Saldo incidentele baten en lasten (b)	-1.235	-6.582
Incidenteel rekeningresultaat (c)	4.530	4.013
Saldo incidentele reserves	-166	7.590
Structurele ruimte in exploitatie (a-b-c-d)	**-670**	**5.702**

2.3 Inventarisatie van de structurele en incidentele weerstandscapaciteit

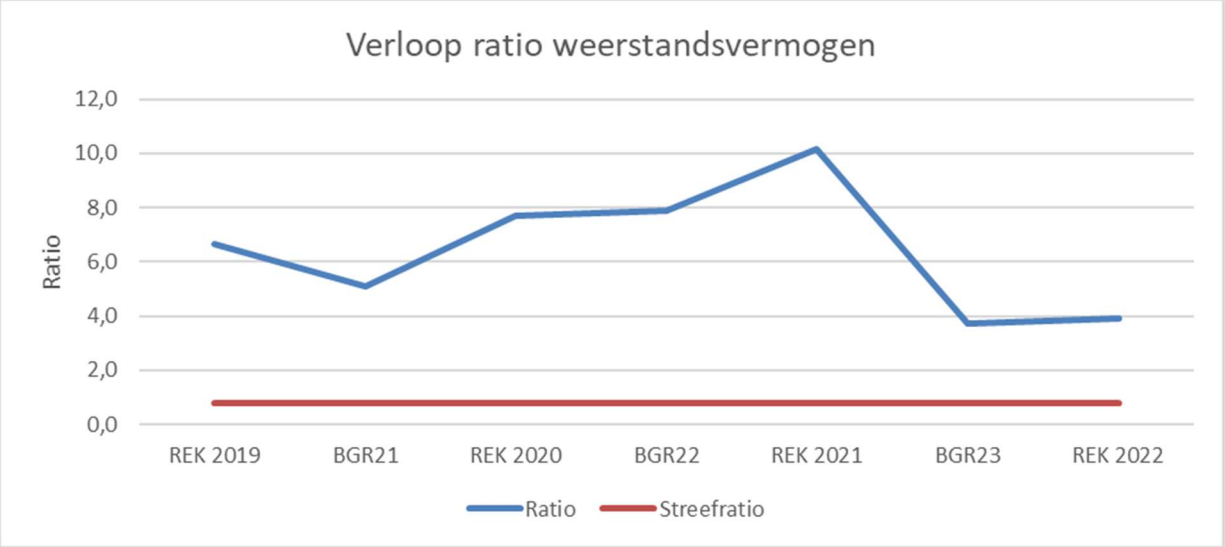
De weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen en mogelijkheden van de gemeente om onverwachte en substantiële tegenvallers te dekken. Bijvoorbeeld de algemene reserve en de reserve grondexploitatie, maar ook de onbenutte belastingcapaciteit. Hierbij onderscheiden we incidentele en structurele weerstandscapaciteit. De incidentele weerstandscapaciteit is bedoeld om rekeningtekorten, calamiteiten en incidentele tegenvallers op te vangen. De structurele weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen die permanent ingezet kunnen worden om tegenvallers in de exploitatie op te vangen.

2.4 Incidenteel

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen wordt uitgedrukt in een ratio. Met behulp van dit verhoudingsgetal wordt bepaald of het incidenteel weerstandsvermogen toereikend is. De gemeente Nijkerk streeft naar een ratio van tenminste 0,8. Het beschikbare weerstandsvermogen is ruim voldoende om de benoemde risico's af te dekken.

Weerstandsvermogen *(bedragen x € 1.000)*	**Rekening 2022**
Beschikbare weerstandscapaciteit	37.679 +
Gewogen risico's	9.709-
Weerstandscapaciteit	**27.970 +**
Ratio weerstandsvermogen (Beschikbare weerstandscapaciteit/ gewogen risico's)	**3,9**



De beschikbare weerstandscapaciteit wordt bepaald met behulp van de algemene reserve en de reserve grondexploitatie en bij de rekening het rekeningresultaat. Overige reserves betreffen bestemmings- / egalisatiereserves; deze worden niet ingezet om algemene risico's op te vangen.

Beschikbare weerstandscapaciteit *(bedragen x € 1.000)*		**Rekening 2022**
Algemene reserve	(saldo t+4)	16.536
Rekeningsaldo 2022		10.723
Reserve bouwgrondexploitatie	(saldo t)	10.420
Totaal		**37.679**

Inventarisatie risico's
Ten opzichte van de voorgaande planning en control documenten zijn verschillende wijzigingen in het risicoprofiel opgetreden. Dit heeft geleid tot een stijging van het risicoprofiel met € 2,2 miljoen ten opzichte van de begroting 2023. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de toename van het risicoprofiel van de grondexploitatie.

Gewogen risico's *(bedragen x € 1.000, -/- = voordeel)*	**Rekening 2022**
Subtotaal Grote Kans (GK) = 75% risico	**0**
Omgevingswet Nog zeer onzeker is wat de financiële gevolgen zijn na de invoering per 1-1-2024 van de Omgevingswet. Verwachting is in het begin wat hogere kosten die in de tijd uitvlakken.	300
Subtotaal Middelgrote kans (MK) = 50% risico	**300**
Planschade Gebleken is dat n.a.v. vaststelling van bestemmingsplannen het risico bestaat op een planschadeclaim. Vooralsnog is nog geen claim ingediend op basis waarvan planschade uitgekeerd dient te worden. In het algemeen hebben wij dit risico bij de bouwlocaties bij de ontwikkelaar neergelegd.	250
Cybercriminaliteit Gemeenten worden steeds vaker getroffen door cybercriminaliteit. Dit levert een risico op onze bedrijfsvoering.	250
Garantstelling leningen	500
Subtotaal Kleine Kans (KK) = 25% risico	**1.000**
Totaal Risico's vermogen	**1.300**
*Gewogen risico's grondexploitatie**	6.734
Structurele risico's begrotingsjaar 2023	1.675
Totaal risico's	**9.709**

* Bron: MPG 2023 bij jaarrekening 2022

2.5 Structureel

Beschikbare weerstandscapaciteit
De structurele weerstandscapaciteit wordt gevormd door de onbenutte belastingcapaciteit en onbenutte budgettaire capaciteit.

Onbenutte budgettaire capaciteit
De onbenutte budgettaire capaciteit wordt bepaald door de post onvoorzien en het saldo van de begroting over de jaren 2023-2026. De uitkomst van de onbenutte budgettaire capaciteit bedraagt:

Onbenutte budgettaire capaciteit *(+ = budgettaire ruimte) (bedragen x € 1.000)*	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**
Onvoorzien	24	24	24	24
Saldo programmabegroting 2023-2026 na Ontwikkelagenda	-362	2.177	2.626	854
Totaal	**-338**	**2.201**	**2.650**	**878**

Onbenutte belastingcapaciteit
Bij de bepaling van de onbenutte belastingcapaciteit wordt gekeken naar de ruimte die aanwezig is om de OZB-tarieven nog te verhogen. Hiertoe wordt het maximaal toegestane tarief vergeleken met de tarieven van de gemeente Nijkerk. Voor de maximale tarieven wordt uitgegaan van de normen volgens het redelijk peil zoals dat wordt gehanteerd voor de toelating tot artikel 12 van de financiële verhoudingswet. Dit redelijk peil wordt jaarlijks gepubliceerd in de meicirculaire van het ministerie van Binnenlandse Zaken. Op basis van de laatst beschikbare gegevens (meicirculaire 2022) is dit 0,1729% van de totale WOZ-waarde.

De Financiële-verhoudingswet (Fvw) bepaalt dat de eigen inkomsten van een gemeente een bepaald redelijk peil hebben, wil zij in aanmerking komen voor een aanvullende uitkering op basis van artikel 12 Fvw. Om dat te kunnen beoordelen moet duidelijk zijn welke eigen inkomsten daarbij worden betrokken en wat een redelijk peil is.

Daarbij gaat het om de eigen inkomsten uit:
- de onroerendezaakbelastingen (OZB);
- de rioolheffingen;
- de afvalstoffenheffingen en reinigingsrechten.

Bij gemaximaliseerd tarief bedraagt de OZB-opbrengst in voor de gemeente Nijkerk € 15,6 miljoen. De huidige raming van de OZB-opbrengst bedraagt € 10,9 miljoen. Dit brengt de onbenutte belastingcapaciteit op een bedrag van € 4,7 miljoen. De onbenutte belastingcapaciteit wordt voor de provincie in de monitoring steeds belangrijker. Daarnaast is het een ijkpunt voor het financieel beleid dat de gemeente Nijkerk voert.

Onbenutte belastingcapaciteit *(bedragen x € 1.000)*	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**
Onbenutte belastingcapaciteit	-4.700	-.4.700	-4.700	-4.700

Specifieke risico's
In onderstaande tabel is een overzicht opgenomen van de specifieke risico's die een structureel effect kunnen hebben binnen de exploitatie.

Gewogen risico's *(bedragen x € 1.000) -/- = voordeel*	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**
Renterisico De rente is in 2022 gaan stijgen, dit hebben we meegenomen bij de bepaling van het risicoprofiel. Een stijging van de rente heeft uiteraard een effect op onze rentelast. Een stijging van 1% kost ons ca. € 100.000. Wij gaan uit van een stijging van 2%.	150	150	150	150
Inflatie De hoge inflatie heeft een kostenverhogend effect op onze uitgaven in 2023. Daarnaast zal de nieuwe CAO voor gemeenteambtenaren ook leiden tot hogere uitgaven. Binnen onze begroting hebben wij nog € 800.000 beschikbaar om dit risico op te vangen. Wij verwachten in totaal een risico van ongeveer € 1,6 miljoen.	600	600	600	600
Subtotaal Grote Kans (GK) = 75% risico	**750**	**750**	**750**	**750**
WW-verplichtingen Wij zijn eigen risicodrager voor de WW-verplichtingen	150	150	150	150

Gewogen risico's ***(bedragen x € 1.000) -/- = voordeel***	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**
Arbeidsmarkt De druk op de arbeidsmarkt is hoog. Het is voor ons steeds moeilijker om kwaliteit binnen te halen voor het budget wat wij daarvoor hebben. Wij verwachten dat dit een opwaartse druk geeft op het personeelsbudget.	275	275	275	275
Subtotaal Middelgrote Kans (MK) = 50% risico	**425**	**425**	**425**	**425**
Sociaal domein Het open-eind-karakter van de diverse regelingen waaronder met name de uitgaven Jeugdhulp staan onder druk. Daarnaast zorgt de toekomst van de sociale werkvoorziening, de toename van het aantal statushouders en de grilligheid van de hoogte van de rijksbijdragen voor onzekerheid. Door de inspanningen van het taskforce sociaal domein wordt geprobeerd de voortdurende stijging van de uitgaven te duiden, en waar mogelijk terug te dringen.	500	500	500	500
Subtotaal Kleine Kans (KK) = 25% risico	**500**	**500**	**500**	**500**
Totaal Risico's exploitatie	**1.675**	**1.675**	**1.675**	**1.675**

Weerstandsvermogen

Wanneer de structurele weerstandscapaciteit wordt afgezet tegen de exploitatierisico's ontstaat het volgende beeld:

(-/- = nadeel)(bedragen x € 1.000)	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**
Onbenutte budgettaire capaciteit	-338	2.201	2.650	878
Onbenutte belastingcapaciteit	4.700	4.700	4.700	4.700
Exploitatierisico's	-1.675	-1.675	-1.675	-1.675
Totaal	**2.687**	**5.226**	**5.675**	**3.903**

Uit bovenstaande tabel blijkt dat onze gemeente genoeg weerstandsvermogen heeft om toekomstige tegenvallers te kunnen opvangen.

Paragraaf 3 Onderhoud kapitaalgoederen

3.1 Wettelijk kader

In deze paragraaf wordt voor de kapitaalgoederen wegen, riolering, water, groen en gebouwen het onderstaande aangegeven:

- het beleidskader;
- de uit het beleidskader voortvloeiende financiële consequenties;
- de vertaling van de financiële consequenties in de jaarstukken.

Lasten van onderhoud van kapitaalgoederen kunnen op diverse programma's voorkomen. Hiermee is een substantieel deel van de exploitatie gemoeid. Een helder en volledig overzicht is daarom van belang voor een goed inzicht in de financiële positie.

Voor de verschillende kapitaalgoederen dienen conform de BBV actuele beheersplannen beschikbaar te zijn wanneer voor egaliseren van kosten van groot onderhoud een voorziening is/wordt gevormd. In de BBV is dit vertaald naar een beheerplan dat niet ouder is dan vijf jaar. Eind 2022 voldoet de gemeente nog niet bij alle beheerplannen aan de vereiste termijn van vijf jaar. De beheerplannen worden gefaseerd aangepast aan de vastgestelde kaders van de beheervisie openbare ruimte, zodat optimaal volgens de nieuwe kaders de openbare ruimte beheerd kan worden.

In 2022 is het beheerplan bermen en watergangen vastgesteld.

3.2 Beleidskader

Het onderhoud van bovengenoemde kapitaalgoederen gebeurt aan de hand van beheerplannen. De periode waarover in een beheerplan wordt uitgekeken is afhankelijk van de economische en/of technische levensduur van de betreffende kapitaalgoederen behorende bij het beheerplan. Over het algemeen worden de jaarlijkse lasten behorende bij een beheerplan, wat betreft groot onderhoud, constant gehouden door gebruik te maken van een voorziening. Een voorziening kan conform geldende regelgeving nooit een negatief saldo hebben. Als een negatief saldo dreigt te ontstaan dient de in de begroting geraamde storting zodanig verhoogd te worden dat de voorziening, over de gehele looptijd genomen, voldoende is voor het bekostigen van het groot onderhoud.

3.3 De beheerplannen per categorie

Per categorie kapitaalgoederen zijn er één of meer beheerplannen. Deze beschrijven de uitgangspunten voor het beheer en geven inzicht in de financiële gevolgen op korte en langere termijn.

3.3.1 Wegen

In 2022 zijn, integraal met een bijdrage vanuit wegbeheer, de Frieswijkstraat (gedeeltelijk), de Vrouwenweg, de Stoutenburgerlaan en het centrum Nijkerk en Hoevelaken gedeeltelijk heringericht. Er is gestart met de aanpassing van Oranjelaan/Hoefslag. Vanuit wegbeheer is het klein onderhoud uitgevoerd aan asfalt en elementenverhardingen en is groot onderhoud uitgevoerd aan de Voorthuizerweg.

Kunstwerken

In 2022 is een start gemaakt met de actualisatie van het beheerplan kunstwerken.

Openbare Verlichting
In 2022 is de openbare verlichting vervangen conform het beheerplan, waarbij grootschalige vervangingen in de kern Nijkerkerveen hebben plaatsgevonden. Het beheerplan openbare verlichting is in 2021 opnieuw vastgesteld. Daarbij is besloten deze voorziening te laten vervallen, met uitzondering van een nog in 2022 vrij te laten vallen bedrag van € 27.000.

3.3.2 Water

Haven-, kade- en sluiswerken
In 2022 zijn diverse onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd. Daarnaast zijn de sluisdeuren en diverse kunstwerken geïnspecteerd.

Beheerplan bermen en watergangen
In oktober 2022 is het beheerplan bermen en watergangen vastgesteld. In het beheerplan zijn beslissingen genomen over het beheer en onderhoud van bermen, water en duikers.Tevens is in het beheerplan extra aandacht voor biodiversiteit. Bij de vaststelling van het beheerplan in oktober 2022 is besloten deze voorziening in 2023 op te heffen. Een bedrag van € 135.000 is in 2022 vrijgevallen ten gunste van het rekeningresultaat. In 2023 valt nog € 45.000 vrij ten laste van de voorziening.

3.3.3 Groen

Het beleid en beheer voor spelen, groen en hondenuitlaten is vastgelegd in het Handboek groen (2003) en het beheerplan Groenvoorzieningen (2013-2017). Deze plannen zouden in 2022 geactualiseerd worden. Dit is niet gerealiseerd. Wel zijn grote stappen gezet in de actualisatie maar deze is nog niet volledig afgerond.

Plantsoenen
In 2022 zijn naast het verplanten van enkele waardevolle bomen op diverse locaties groenrenovaties uitgevoerd.

De integrale plannen voor de wijk Renselaer en de Campenbuurt zijn naar 2023 verschoven. De voorbereidingen hiervoor zijn in gang gezet. De integrale aanpak van het centrumplan Nijkerk, Nijkerkerveen en Hoevelaken is zo goed als afgerond.

Speelruimteplan
In 2022 zijn enkele speeltoestellen vervangen door nieuwe. Zoals een vogelnestschommel plaatsen bij de Van Oldenbarneveltstraat en een glijbaan vervangen op Corlaer. Ook zijn skate-elementen en een mosterdpot geplaatst bij winkelcentrum Paasbos. Grote uitgaven worden uitgesteld totdat het speelruimteplan is geactualiseerd en is vastgesteld.

3.3.4 Riolering

Het vaststellen van een gemeentelijk rioleringsplan (GRP) is een wettelijke taak ingevolge de Wet Milieubeheer. Daardoor ligt het accent in het GRP sterk op het beheer en de instandhouding van de voorzieningen en ook op de uitbreiding vanwege de aanleg van nieuwbouwwijken en bedrijfsterreinen. Naast riolering zijn in het GRP ook de visie en maatregelen opgenomen met betrekking tot grondwater en oppervlaktewater.

Vooruitlopend op de invoering van de Omgevingswet is in 2022 gestart met de voorbereiding van het Programma Water 2023 - 2027. Het programma Water is als “beheerplan” de invulling die aansluit bij de vorm zoals bedoeld in de Omgevingswet.

In 2022 is de laatste fase van de herinrichting centrum Nijkerk gestart. In de Kolkstraat en de Nieuwstraat is het regenwater afgekoppeld en is er gestart met de herinrichting van het Plein. In vervolg op 2021 zijn er in 2022 in Hoevelaken en de wijk Corlaer lokaal enkele straten afgekoppeld. De voorbereidende werkzaamheden voor de integrale herinrichting van de wijken Campenbuurt en Renselaer zijn in 2022 gestart.

3.3.5 Gebouwen

In 2022 is gepland groot onderhoud uitgevoerd aan de brandweerkazerne en politiepost de Bundel in Nijkerk. Naast groot onderhoud zijn er ook verduurzamingsmaatregelen uitgevoerd. Het dak van de Bundel is voorzien van zonnepanelen. Binnen- en buitenverlichting is voor een groot deel vervangen door ledverlichting en er zijn de elektrische schuifpoorten vervangen. Naast duurzaamheid zijn, in het kader van gezondheid, de waterleidingen legionella-proof gemaakt. De brandweerkazerne de Wel in Hoevelaken is voorzien van ledverlichting.

Het gebouw van de Unie van Vrijwilligers (UVV) heeft in 2022 een grondige interne renovatie ondergaan. Tijdens deze renovatie zijn aanpassingen in de indeling gemaakt en zijn diverse bouwkundige verbeteringen uitgevoerd (keuken, toiletten, klimaatinstallatie).

In de dependance van het stadhuis is in 2022 de begane grond etage tijdelijk omgebouwd zodat er tot de zomer van 2023 vijf schoolklassen gehuisvest kunnen worden. Dit om plaats te bieden aan de Rehobothschool die wordt gerenoveerd.

In de basisschool aan de Bizetlaan is een mindervalidetoilet gerealiseerd. Deze locatie hebben wij als gemeente nog in onze portefeuille als wissellocatie.

De aula van de nieuwe begraafplaats in Nijkerk is verduurzaamd door het aanbrengen van ledverlichting. Tevens werd een toegangsdeur aangepast zodat het gebouw toegankelijk is voor een elektrische shovel. Aan de aula op de oude begraafplaats in Nijkerk is in 2022 groot onderhoud uitgevoerd.

Het onderzoek naar het verduurzamen van de sporthallen Corlaer, De Slag en Ridderspoor is in 2022 zo goed als afgerond. Invulling van de maatregelen voor verduurzaming zijn gepland voor de tweede helft 2023.

Op de Flier werden, in het kader van verduurzaming, twee aansluitingen gerealiseerd voor het opladen van elektrische voertuigen.

Overzicht beheerplannen, planperiodes en financieringswijze

Categorie	Beheerplan	Planperiode	Jaar van herziening	Financiering
Wegen	Wegen	2019-2023	2024	via voorziening F1a
	Kunstwerken	2016-2020	2023	via voorziening F1b
	Openbare verlichting	2021-2025	2025	via exploitatie
	Verkeersvoorzieningen en straatmeubilair	2021-2025	2025	via voorziening F7
Water	Havens	2021-2025	2025	via voorziening F6
	Bermen en watergangen	2022-2026	2026	via exploitatie
Groen	Groen	2012-2032	2023	via voorziening F5ac
	Speelvoorzieningen	2012-2032	2023	via voorziening F5b
	Begraafplaatsen	2021-2026	2025	via voorziening F5c
Riolering	Riolering (GRP)	2018-2022	2023	via voorziening F4
Gebouwen	Openbare gebouwen	2019-2038	2023	via voorziening F2

3.4 Financiële consequenties onderhoud kapitaalgoederen

In onderstaand overzicht staan de exploitatielasten van de diverse beheerplannen (is dotatie aan de voorziening) in 2022. In deze paragraaf is informatie te vinden over de uitvoering van het jaarplan 2022. Ook staat in het overzicht de stand van de voorziening per 31 december 2021 en de stand per 31 december 2022. Jaarlijks wordt beoordeeld of de hoogte van de voorziening voldoende is om de verwachte kosten te kunnen dekken. Zo nodig vindt aanvulling plaats ten laste van de exploitatie.

Overzicht voorzieningen beheerplannen (bedragen x € 1.000)

Beheerplan	Storting 2022	Onttrekking 2022	Saldo	Stand 31-12-2021	Stand 31-12-2022
Wegen (F1)	2.301	1.111	1.190	1.155	2.345
Kunstwerken (F1)	206	110	96	237	333
Openbare gebouwen (F2)	274	343	-69	1.983	1.914
Openbare verlichting (F3)	0	0	0	27	0
Riolering, van derden verkregen middelen (F4)	0	277	-277	8.607	8330
Groen (F5)	405	255	150	99	249
Spelen (F5)	119	34	85	596	681
Begraafplaatsen (F5)	29	52	-23	89	66
Havens (F6)	54	105	-51	162	111
Straatmeubilair en verkeersvoorzieningen (F7)	88	16	72	227	299
Bermen en watergangen (F11)	0	135	-135	180	45

Paragraaf 4 Financiering

4.1 Wettelijk kader

De paragraaf Financiering van de programmabegroting en programmarekening gaan in op de (verwachte) financieringspositie van de gemeente en het bijbehorende risicoprofiel. Artikel 19 van de Financiële verordening van de gemeente Nijkerk bevat de uitgangspunten en richtlijnen waaraan het college zich dient te houden bij het aantrekken en uitzetten van geldmiddelen. De paragraaf Financiering in de begroting en het jaarverslag gaan in op de (verwachte) financieringspositie van de gemeente en het bijbehorende risicoprofiel.

4.2 Financieringspositie

De financieringspositie per 31 december 2021 en 2022:

2021	een financieringstekort van	€	9,8 miljoen
2022	een financieringstekort van	€	4,9 miljoen

In 2022 is er een afname van het financieringstekort van € 4,9 miljoen, per saldo veroorzaakt door:

Effect op de financieringspositie ***(bedragen x € 1 miljoen)***	**2022**
Investeringen in vaste activa	-9,3
Investeringen in immateriële vaste activa	0,0
Afschrijvingen en desinvesteringen	5,3
Afname van de financiële vaste activa	0,2
Toename van de boekwaarde van de bouwgronden	-3,8
Toename reserves en voorzieningen	3,5
Afname door aflossingen geldleningen	-6,0
Toename door het aantrekken van een lening	15,0
Per saldo een toename	**4,9**

Het gewogen gemiddelde rentepercentage over de leningenportefeuille bedraagt voor 2021 1,5% en voor 2022 1,1%.

4.3 Liquiditeitspositie

Door een goed beheer van de dagelijkse saldi streven we naar een optimaal rendement en wordt erop toegezien dat de liquiditeitspositie steeds voldoende is om te garanderen dat wij aan onze betalingsverplichtingen kunnen voldoen. Het betalingsverkeer verloopt daarbij voornamelijk via onze huisbankier, de Bank Nederlandse Gemeenten.

Bij het optimaliseren van het renteresultaat worden, voor het aantrekken of uitzetten van geld als gevolg van de liquiditeitspositie, meerdere marktpartijen benaderd voor offertes. Aan de hand van deze offertes wordt een keuze gemaakt.

4.4 Risicobeheer

De gemeente heeft in het kader van het risicobeheer in 2022 gehandeld in overeenstemming met de uitgangspunten zoals deze zijn opgenomen in de financiële verordening. In 2022 is er één langlopende lening aangetrokken van € 15 miljoen.

Er zijn geen garanties verleend voor de uitoefening van de publieke taak. Er zijn geen derivaten aangetrokken. Op dit moment zijn de risico's voor de gemeente door het gevoerde beleid minimaal. In de Wet Fido zijn kaders opgenomen ter beperking van het renterisico op de netto vlottende schuld (kasgeldlimiet) en het renterisico op de vaste schuld (renterisiconorm). Hier moet de gemeente zich aan houden.

4.5 Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is 8,5% van de lasten van de primaire begroting en bedroeg voor de gemeente in 2022 € 12,7 miljoen. Om optimaal gebruik te maken van de lage rente op kortlopende leningen is de maximale ruimte binnen de regels van de Wet Fido benut.

In 2022 zijn er vijf kasgeldleningen afgesloten voor in totaal € 56 miljoen.

4.6 Schatkistbankieren

Gemeenten zijn verplicht alle overtollige middelen in de schatkist aan te houden. Om het dagelijkse kasbeheer te vereenvoudigen is er een drempelbedrag, dat buiten de schatkist mag worden gehouden. Het drempelbedrag is gelijk aan 2% van het begrotingstotaal. Het drempelbedrag voor de Gemeente Nijkerk was in 2022 € 2.314.000. Het drempelbedrag is in 2022 niet overschreden.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren 2022

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	**Drempelbedrag**	**2313,55936**			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**176**	**183**	**136**	**133**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	2.137	2.131	2.178	2.181
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	115.678			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	115.678			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.	Drempelbedrag	2.314			
(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)	15.849	16.654	12.498	12.198
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	176	183	136	133

4.7 Renterisiconorm

Het renterisico op de vaste schuld vloeit voort uit de mate waarin het saldo van rentelasten en -baten gevoelig is voor wijzigingen in het rentepercentage op aangetrokken leningen en uitzettingen.

De renterisiconorm is in het leven geroepen om het renterisico vanwege herfinanciering en renteherziening van geldleningen te spreiden. De norm is vastgelegd op 20% van het begrotingstotaal.

Zoals uit volgende tabel blijkt, zijn wij in 2022 onder deze norm gebleven.

	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022
1. Renteherziening op vaste schuld	0,0	0,0
2. Aflossingen	5,0	6,0
3. Renterisico op vaste schuld (1 + 2)	5,0	6,0
4. Renterisiconorm	21,2	32,4
Ruimte (+) of overschrijding (-) (4 - 3)	16,2	26,4

4.8 Rente

Berekening Renteresultaat taakveld Treasury

Renteresultaat taakveld Treasury		
a. Externe rentelasten over de korte en lange financiering		827.128
b. Externe rentebaten over de korte en lange financiering		252.404
Saldo rentelasten en rentebaten (a-b)		***574.724***
c. Rente die aan de grondexploitatie moet worden doorbelast	-179.115	
d. Fictieve rente over voorzieningen	374.880	
Totaal toe te rekenen aan taakvelden		*770.489*
e. De aan taakvelden toegerekende rente		*1.151.850*
f. Renteresultaat taakveld Treasury (e-f)		***-381.361***

Het externe rentepercentage (saldo rentelasten en baten/totaal leningen) komt op 1,1%.

Het rentepercentage voor de rente die aan de grondexploitatie wordt doorbelast is 0,68%.
Dit percentage wordt berekend door het externe rentepercentage te vermenigvuldigen met de verhouding vreemd vermogen/totaal vermogen.

De toegerekende rente aan investeringen is 1%. Deze rente wordt berekend door de toe te rekenen rente aan taakvelden te delen door de boekwaarde van de materiële vaste activa per 1-1-2022.

4.9 EMU-saldo

Berekening EMU-saldo
In onderstaande tabel vindt u de berekening van het EMU-saldo. De berekening van het EMU-saldo is technisch gezien de doorrekening van de kasstroom van de gemeente Nijkerk. Een negatief berekend EMU-saldo is een positieve kasstroom.

EMU-SALDO		Balansstand 31-12-T-2	Balansstand 31-12-T-1	Mutaties T-1
Financiële vaste activa	Kapitaalverstrekkingen en leningen	2.909	2.682	-227
	Uitzettingen			0
Vlottende activa	Uitzettingen	12.977	12.132	-846
	Liquide middelen	884	5	-878
	Overlopende activa	2.942	2.763	-179
Vaste passiva	Vaste schuld	49.433	58.439	9.005
Vlottende passiva	Vlottende schuld	9.134	7.851	-1.283
	Overlopende passiva	17.565	12.002	-5.564
Eventuele boekwinst bij verkoop effecten en (im)materiële vaste activa				n.v.t.
EMU-saldo:				
Som mutatie vaste en vlottende activa		-2.130		
Som mutatie vaste en vlottende passiva		2.158		
		-4.288		

Paragraaf 5 Bedrijfsvoering

5.1 Inleiding

Deze paragraaf beschrijft de stand van zaken en de ontwikkelingen in onze bedrijfsvoering. Onze bedrijfsvoering is erop gericht dat we gestelde doelen bereiken tegen reële kosten. In het voorgaande programma Organisatie en Financiën zijn ook een aantal doelstellingen op het gebied van bedrijfsvoering geformuleerd. In deze paragraaf Bedrijfsvoering wordt een aantal thema's op het gebied van bedrijfsvoering uitvoeriger beschreven.

5.2 Doorontwikkeling van de organisatie

In het afgelopen jaar is er met betrekking tot de organisatie veel ondernomen, ontwikkeld en verkend. In juni 2022 hebben wij definitief besloten om de nieuw opgezette managementstructuur als leidend sturingsprincipe te formaliseren. Met de implementatie daarvan zijn we volop bezig geweest en ook in 2023 loopt dit nog door. Systemen en applicaties zijn aangepast, evenals formele besluiten en regelingen waaronder de Budgethoudersregeling, Mandaatregeling en het Ondermandaat. Deze zijn herijkt en aangepast aan de nieuwe situatie. De organisatie is qua structuur nu zo ingericht dat de medewerkers in staat zijn hun werk passend bij de gewenste cultuur en dienstverlening uit te voeren. Op onderdelen zijn medewerkers in nieuwe teams geplaatst. 31 december 2022 was het formele omslagpunt en per 1 januari 2023 is het nieuwe Organisatiebesluit en het Algemeen Bevoegdhedenbesluit formeel van kracht geworden.

Aan het professionaliseren van de bestuurlijke/ ambtelijke samenwerking wordt nog gewerkt. Evenals aan het duidelijker neerzetten en uitvoeren van goed opdrachtgever-/opdrachtnemerschap en contractering (projectmatig/programmatisch werken). De grip op vraag en vraagsturing in relatie tot de capaciteit van de organisatie is toegenomen, waardoor capaciteitsknelpunten duidelijk zichtbaar zijn geworden. Het werken aan 'de juiste mens op de juiste plek' heeft hiermee in 2022 een flinke impuls gekregen.

5.3 Formatie

Er is sprake van een krappe arbeidsmarkt. Werving en selectie ter vervanging van bestaande en nieuwe vacatures vraagt veel inzet. Dit komt mede doordat geschikte kandidaten niet altijd solliciteren en we deze zelf moeten zoeken en benaderen. Ondertussen blijft ook de markt voor inhuur krap, waardoor tarieven hoog zijn. We blijven ons intensief inzetten voor het duurzaam invullen van vacatures. Een andere factor die het relatief hoge inhuurpercentage verklaart is dat er veelal incidentele middelen beschikbaar waren. Een structurele invulling van vacatureruimte behoort dan niet tot de mogelijkheden.

<u>Formatie</u>

Vastgesteld in formatieplan (a)	302,80
Waarvan tijdelijk	5,36
Waarvan structureel	297,44

5.4 Intergemeentelijke samenwerking bedrijfsvoering (BLNP)

Per 1 januari 2017 werken de gemeente Bunschoten, Leusden, Nijkerk en Putten samen op het gebied van bedrijfsvoering. De samenwerking (via een Regeling zonder meer) is aangegaan omdat er voordelen en resultaten kunnen worden behaald op de zogenaamde 4K's:

- een betere kwaliteit van dienstverlening;
- een minder kwetsbare positie bij een toenemend takenpakket en de eisen die daaraan gesteld worden;
- een kostenbesparing door gezamenlijke inkoop, standaardisatie en harmonisatie van werkzaamheden;
- een grotere kans voor het personeel in (door-) ontwikkeling en breedte en diepte in het takenpakket.

De samenwerking op het gebied van de bedrijfsvoering heeft aantoonbare resultaten opgeleverd en daarmee bijgedragen aan de beoogde strategische doelstelling om elkaar te versterken en zelfstandig te blijven. Echter, de grenzen van verdere groei binnen deze regeling zijn inmiddels bereikt, waardoor verdere ontwikkeling wordt belemmerd. Met het kiezen van een verdergaande vorm van samenwerking uit de Wet op de gemeenschappelijke regelingen worden huidige belemmeringen weggenomen en kan een volgende stap in de samenwerking bedrijfsvoering worden gezet. Deze keuze zal de komende periode verder worden uitgewerkt.

Onze huidige Regeling zonder meer (die er eerder was dan de AVG) biedt ook onvoldoende grond om uitwisseling van persoonsgegevens mogelijk te maken. Inmiddels is gekozen voor een oplossing voor de korte termijn in de vorm van detacheringsovereenkomsten voor de BLNP-medewerkers. Daardoor kunnen we gegevens delen, zoals ook de bedoeling was bij het aangaan van de Regeling zonder Meer. Deze tussenoplossing is nodig totdat we over kunnen naar een ander juridisch construct.

De BLNP-samenwerking vindt plaats op de volgende taakvelden:

Financiën
In het jaar 2022 heeft de focus bij het taakveld financiën vooral gelegen op het harmoniseren van processen waarbij de focus heeft gelegen bij de basis op orde vanuit het vastgestelde jaarplan. In het kernteam is de voortgang hiervan bewaakt. Helaas heeft de teamleider financiën aan het einde van het jaar de BLNP-samenwerking verlaten waardoor de voortgang wat stil is komen staan in afwachting van de aanstelling van een opvolger.

De vernieuwing van de rechtmatigheidsverantwoording is met een jaar uitgesteld, omdat de wetgeving nog niet op orde was. Dit heeft ons wel de mogelijkheid gegeven om onze visie/ambitie, de kaderstelling en de monitor voorafgaand aan bestuurlijke behandeling eerst ter toetsing voor te leggen aan onze accountant. In een gezamenlijk gesprek met onze accountant hebben wij stilgestaan bij een aantal aandachtspunten die verder niet geleid hebben tot aanpassing van onze documenten. De landelijke wetgeving is inmiddels aangepast, wel zal het BBV nog aangepast moeten worden op de nieuwe wet- en regelgeving. In 2023 zullen wij de bestuurlijke besluitvorming in de BLNP-gemeenten gaan voorbereiden en afronden.

HRM
Het jaar 2022 stond in het teken van verder intensiveren en professionaliseren van de BLNP-samenwerking, zowel op het gebied (beleids)advisering als personeels- en salarisadministratie.

- Harmonisatie van arbeidsvoorwaarden voor alle vier de gemeenten: nadat het project in de eerste helft van 2022 te weinig voortgang boekte zijn er in de tweede helft goede vervolgstappen gemaakt. De bestuurlijke en projectmatige aanpak is versterkt en er ligt een voorstel voor één arbeidsvoorwaardenpakket. Ook zijn de gesprekken met de lokale ondernemingsraden en het Lokaal Overleg (met de vakbonden) weer hervat.
- Het verder op orde krijgen (voornamelijk harmoniseren) van 'de basisprocessen' en daarbij het optimaal benutten van de mogelijkheden van ons HR-systeem Youforce blijft belangrijk. In 2022 is er in het project over de optimalisatie van Youforce (HRM software) verdere voortgang geboekt. Naast noodzakelijke nieuwe functionaliteit als gevolg van gewijzigde wet- en regelgeving zijn er diverse processen gedigitaliseerd (zoals mutaties dienstverband, koppeling met de arbodienst).
- Naast de dagelijkse dienstverlening zijn we werkendeweg bezig geweest om ons HRM-beleid en -instrumenten verder te professionaliseren. We hebben resultaat bereikt op het gebied van hybride werken, een nieuwe gesprekscyclus, optimaliseren van het werving- selectie- en onboardingsproces en uitstroom (exitgesprekken).
- BLNP-HRM-Jaarplan: eind 2022 zijn er met de vier gemeenten prioritaire thema's voor het komende jaar vastgesteld. Het jaar 2023 zal in het teken staan van een definitief besluit over een geharmoniseerd arbeidsvoorwaardenpakket, een professionalisering van de arbeidsmarktbenadering, efficiëntere administratieve processen, betere beschikbaarheid van HR-(management)informatie, het door ontwikkelen op het gebied van duurzame inzetbaarheid en de voorbereiding op een Gemeenschappelijke regeling Bedrijfsvoeringsorganisatie.

Juridische Zaken

Voor JZ stond 2022 in het teken van een verdere bestendiging en professionalisering van de reeds ingeslagen weg; de successen behouden die we al hebben geboekt en daar verder op bouwen. Dit zien we o.a. terug in de volgende punten:

- We hebben mooie ontwikkelingen gemaakt in de beoogde specialisatie en zichtbaarheid/vindbaarheid van onze medewerkers; een aantal teamleden heeft met succes specialisatie-opleidingen gevolgd. Ook een aantal (relatief) nieuwe taken, zoals bijvoorbeeld de werkzaamheden omtrent de borging en uitvoering van de Wet open overheid (zie ook paragraaf 5.8), zijn het afgelopen jaar goed belegd in het team JZ. Daarnaast hebben we in 2022 gezien dat collega's uit de gemeenten steeds beter de weg weten te vinden naar Topdesk om via die weg hun hulpverzoeken bij JZ binnen te schieten.
- Verder hebben we in 2022 blijvend en terugkerend aandacht gevraagd voor het belang van een duidelijke waterscheiding tussen eerstelijns en tweedelijns werkzaamheden bij team JZ en de rol die de individuele gemeenten daarin ook moeten nemen. Gedurende het jaar hebben we hier in werk- en management overleggen aandacht voor gevraagd, waardoor de bewustwording van het belang van deze waterscheiding duidelijk(er) is geworden.
- Daarnaast heeft Juridische Kwaliteitszorg haar eigen verwachtingen ruimschoots overtroffen door maar liefst 350 inschrijvingen te hebben ontvangen van deelnemers aan ons cursusaanbod. In ons jaarplan 2022 hadden we ingezet op 100 inschrijvingen. Dit zorgt er echter ook voor dat we in de toekomst de inzet van medewerkers binnen Juridisch Kwaliteitszorg moeten vergroten.
- Binnen het cluster Privacy hebben we het afgelopen jaar een grote stap gezet in het verbeteren van de integraliteit in samenwerking tussen de juristen en privacy-officers. Dit heeft o.a. geresulteerd in de totstandkoming van de BLNP-detacheringsovereenkomsten. Daarnaast hebben we een belangrijke formatieve uitbreiding binnen het cluster privacy-officers kunnen realiseren in 2022.

ICT

In technische zin staat ons vakgebied nooit stil. We zijn ondersteunend aan de afdelingen om ervoor te zorgen dat zij met de inzet van de technische middelen hun werk goed kunnen doen. Naast de zaken die in het samenwerkingsverband spelen hebben we ook te maken met lokale aangelegenheden. Zo speelt in Nijkerk de voorbereiding van de aanstaande verhuizing. In de nieuwe huisvesting zullen er faciliteiten beschikbaar moeten komen en het serverpark gaat mee of de diensten worden op een andere wijze aangeboden. Daar is veel aandacht voor geweest. Ook het beheer van de bestaande systemen en vernieuwingen zijn aan de orde geweest.

In de BLNP-samenwerking hebben de volgende onderwerpen aandacht gekregen:

- attentie voor de digitale veiligheid en weerbaarheid. Dat wordt apart nog nader toegelicht;
- de gezamenlijke beleidsontwikkeling;
- het uitwerken van een procesaanpak om te komen tot een vernieuwde BLNP I visie. In de uitvoering komt dat in 2023 terug;
- het successievelijk op afstand zetten van het applicatielandschap. De applicaties worden niet vanuit het eigen serverpark maar rechtstreekst vanuit de leverancier beschikbaar gesteld. Dat heeft gevolgen voor het eigen serverpark;
- het continu bieden van een flexibele en hybride werkplek. Door corona zijn we anders gaan werken;
- de vernieuwing van het BLNP-contract met Microsoft en de reseller van de Microsoft licenties; We hebben daar een substantiële besparing op de listprijs van de licenties voor de komende 5 jaar kunnen afspreken voor 1200 accounts;
- de migratie van de diensten van Gemnet naar Diginet is als gezamenlijk project opgepakt

Informatieveiligheid

Ontwikkelingen

De dreiging van ransomware-aanvallen neemt toe. Aan de lopende band proberen criminelen een ingang te vinden. De (potentiële) gevolgen van een aanval worden ook steeds ernstiger. Het fenomeen ransomware (gijzelsoftware) komt al jaren voor. Criminelen versleutelen gegevens en persen het slachtoffer af om deze gegevens na het betalen van losgeld weer toegankelijk te maken. De IBD ontving de afgelopen twee jaar steeds meer meldingen van situaties waar gemeentelijke processen langdurig(er) verstoord zijn als gevolg van destructieve gijzelsoftware. Criminelen aarzelen niet om privacygevoelige gegevens van inwoners, bedrijven en medewerkers online te publiceren.

De gemeente Buren werd in 2022 getroffen door een ransomwareaanval. Bij de hack zijn gegevens van de gemeente gestolen. Vervolgens is een grote hoeveelheid data gepubliceerd op het darkweb, een afzonderlijk en anoniem deel van het internet. Het vergroten van onze digitale weerbaarheid blijft een topprioriteit.

Beleid en doelstellingen

Vanaf 2020 geldt de BIO (Baseline Informatiebeveiliging voor de Overheid) als normenkader voor informatieveiligheid voor de Nederlandse overheid. Het doel is op termijn te voldoen aan alle normen van de BIO. Informatieveiligheidsbeleid is gebaseerd op risicomanagement. Door periodieke risicoanalyses wordt in beeld gebracht waar op dat moment de grootste dreigingen en risico's liggen. De uitkomsten van deze analyses vormen de input voor het planmatig implementeren van verbetermaatregelen. Daarnaast wordt hiermee voldaan aan de doelstellingen en verplichtingen die vanuit diverse audits worden opgelegd.

Activiteiten en beheersmaatregelen
De gemeente richt zich of heeft zich gericht op de implementatie van een aantal beheersmaatregelen die volgen uit de Baseline Informatieveiligheid voor de Overheid (BIO) en worden benoemd in jaarlijkse actieplannen.

- Er is extra geïnvesteerd in e-learning voor de BLNP-gemeenten. Dit stelt alle medewerkers instaat om zichzelf digitaal weerbaarder te maken.
- Doordat de VNG en KPN hun overeenkomst hebben opgezegd inzake SIEM/SOC zijn wij gestart met een marktonderzoek naar een goed alternatief.
- Het verhogen van onze digitale weerbaarheid doormiddel van zowel technische als organisatorische maatregelen.
- Doorontwikkeling wachtwoordmanager.
- Uitbreiding van de beveiligingsdienstverlening van Microsoft.
- Optimalisatie van logging (beleid).
- Het gebruik van een veilige e-mailoplossing (Zivver).
- Jaarlijkse pentest (en eventuele kwetsbaarheden verholpen).

Resultaten zelfevaluatie ENSIA
Elk jaar leggen gemeenten verantwoording af over de kwaliteit van de informatieveiligheid van diverse informatiesystemen. Dit gebeurt volgens de Eenduidige Normatiek Single Information Audit (ENSIA). Deze verplichte zelfevaluatie is gebaseerd op het normenkader van de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO).

Het college geeft met de ENSIA-collegeverklaring aan in hoeverre aan de beveiligingsnormen voor het gebruik van DigiD en Suwinet wordt voldaan. De collegeverklaring wordt inclusief bijlagen bij het jaarverslag aangeboden aan de raad. Daarnaast legt het college in een aparte rapportage verantwoording af over de kwaliteit van de Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG), de Basisregistratie Grootschalige Topografie (BGT), de Waardering Onroerende Zaken (WOZ) en de Basisregistratie Ondergrond (BRO).

Ook de verantwoording over de Basisregistratie Personen (BRP) en Reisdocumenten maken onderdeel uit van ENSIA. Het resultaat van de zelfevaluatie 2022 is dat de gemeente Nijkerk voldoende scoort op de normen van deze zelfcontrole.

Datalekken
In 2022 heeft de gemeentelijke organisatie met 10 incidenten/datalekken te maken gehad waarvan er 1 is gemeld aan de Autoriteit Persoonsgegevens (AP). Het ging om het kunnen inzien van persoonsgegevens met betrekking tot HRM-gegevens in Youforce. Ook hier is ten opzichte van 2021 een verbetering te zien toen er 11 datalekken waren waarvan er 6 aan de AP zijn gemeld.

5.5 Planning en control

Een goede beschrijving van relevante bedrijfsprocessen en monitoring hierop dient verschillende doelen. Om te komen tot een goedkeurende verklaring door de accountant nemen de eisen op deze vlakken steeds verder toe. Zoals nu de verwachting is zal het college in 2024 over het boekjaar 2023 voor het eerst een rechtmatigheidsverantwoording moeten afleggen. Hier hebben we ons in BLNP-verband op voorbereid in 2021/2022. Vooruitlopend op de invoering is 2022 op onderdelen gebruikt als testjaar (zie later in deze paragraaf).

In 2022 is de verdere doorontwikkeling van de beschikbare managementinformatie opgenomen het programma Organisatie en Ontwikkeling

Vanwege het vertrek van de Concerncontroller (eind 2021) is 2022 gebruikt voor reflectie op de positie en de inrichting van control in de organisatie in bredere zin. Naast het inrichten van de controlfunctie gaat het ook om het verfijnen en door ontwikkelen van de bestuurlijke besluitvormingsprocessen waaronder de portefeuillehouder overleggen, het effectiever maken van de budgethoudersregeling met een daarbij behorende duidelijke rolomschrijving en het benutten en inregelen van de positie van teamleiders in de diverse processen.

Het versterken van de control en regie, en het verbeteren van de integrale advisering is dienstbaar aan het verhogen van de kwaliteit van de gemeentelijke dienstverlening voor onze burgers en ondernemers.

De herpositioneren van de rol van de concerncontroller draagt bij aan de realisatie van een goed werkende bedrijfsvoering, vernieuwing en onderhoud van programmasturing, de P&C-cyclus, adequate sturing en verantwoordingsinformatie. Per 1 november is er een nieuwe concern controller aangetrokken.

Begrotings(on)rechtmatigheid
Bij de analyse van de begrotingsrechtmatigheid hebben we geconstateerd dat de totale lasten op programma 5 met € 339.000 en op programma 6 in 2022 met € 60.000 overschreden zijn. De overschrijding op programma 5 wordt veroorzaakt door de afname van de boekwaarden van de bedrijfsterreinen. Deze overschrijding wordt geheel gecompenseerd door de opbrengst uit de verkoop van bedrijfsterreinen in 2022. De overschrijding op programma 6 wordt veroorzaakt door inhuur op de bestaande formatie van Openbare orde en veiligheid, Deze kosten worden gedekt uit het totale personeelsbudget en zijn niet via een begrotingswijziging gecorrigeerd. Dit past binnen ons beleid van integrale afrekening van het P-budget over het jaar. Wij vinden dat de overschrijdingen op de programma's 5 en 6 rechtmatig zijn op basis van onderdeel 3 van het hierna gepresenteerde kader.

Gebruikt kader:

	Categorie begrotingsafwijking (R= rechtmatig; O=onrechtmatig)	R	O
1	Budgetoverschrijdingen betreffende activiteiten die niet passen binnen bestaand beleid en waarvoor geen voorstel tot begrotingsaanpassing is ingediend. Bijvoorbeeld de doelgroep c.q. De activiteiten zijn in de praktijk aantoonbaar ruimer geïnterpreteerd dan in de regelgeving (subsidieregeling, -verordening) was gedefinieerd.		X
2	Budgetoverschrijdingen die passen binnen bestaand beleid, maar waarbij ondubbelzinnig is vastgesteld dat die ten onrechte niet tijdig zijn geautoriseerd. 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
3	Budgetoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten, bijvoorbeeld via subsidies of kostendekkende omzet.	X	

4	Budgetoverschrijdingen bij open einde regelingen. Vaak blijkt vanwege dit open karakter in het kader van het opmaken van de jaarrekening een (niet eerder geconstateerde) overschrijding	X	
5	Budgetoverschrijdingen die worden gecompenseerd door extra inkomsten die niet direct gerelateerd zijn. Over de aanwending van deze extra inkomsten heeft de raad nog geen besluit genomen.		X
6	Budgetoverschrijdingen betreffende activiteiten die achteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd omdat dit bijvoorbeeld bij nader onderzoek van de subsidieverstrekker, belastingdienst of 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 geen rechtmatigheidsgevolgen voor dat verantwoordingsjaar. Wel zal de gemeente ervoor moeten zorgen dat de overschrijdingen getrouw in de jaarrekening worden weergegeven. Ook kunnen er gevolgen zijn voor het lopende jaar. - Geconstateerd tijdens verantwoordingsjaar - Geconstateerd na verantwoordingsjaar	 X	 X
7	Budgetoverschrijdingen op activeerbare activiteiten (investeringen of totaal geautoriseerd budget) waarvan de gevolgen voornamelijk zichtbaar worden via hogere afschrijvings- en financieringslasten in het jaar zelf of pas in de volgende jaren. - Jaar van investering - Afschrijvings- en financieringslasten in latere jaren	 X	 X

5.6 Nieuwe huisvesting

Het jaar 2022 is begonnen met het akkoord van de raad op het definitief ontwerp en het bijbehorend krediet. Vervolgens is in het eerste kwartaal 2022 de aanbesteding voor de selectie van de aannemer afgerond.

Na de gunning aan bouwbedrijf Prins Bouw was het bouwteam compleet en zijn we gestart met de uitwerking van het technisch ontwerp. En is de aannemer van start gegaan met de berekening van de exacte aanneemsom. Dit proces kreeg in maart 2022 een hele andere wending door het uitbreken van de oorlog in Oekraïne. Offertetrajecten duurden maanden langer, prijzen stegen en bepaalde producten waren zelfs niet of nauwelijks meer leverbaar. In het bouwteam is continue met elkaar gesproken hoe in deze onzekere tijd zo goed mogelijk met de situatie om te gaan. Voortdurend hebben we gekeken naar mogelijke alternatieven zonder op kwaliteit in te boeten, werden plannen waar nodig aangepast en tegelijk getracht het proces ook zo min mogelijk vertraging op te laten lopen. Uiteindelijk bleek dat het eerder toegekende krediet niet toereikend was en heeft de raad in december 2022 ingestemd met een aanvullend krediet. Hierna kon de aannemer aan de slag: op 19 januari 2023 is begonnen met de werkzaamheden.

Ook is er een werkgroep begonnen met het opstellen van het implementatiedocument werkplekconcept. Er zijn gesprekken gevoerd met de directie en de teamleiders over de nieuwe manier van werken (hybride), het te volgen traject naar de ingebruikname van het nieuwe gemeentehuis en wat dit betekent voor de toekomstige manier van werken. Dit krijgt in 2023 zijn vervolg richting de medewerkers.

Met betrekking tot de inrichting van het bestuurscentrum is met een afvaardiging van de raad een werkbezoek aan Dronten gebracht om daar naar de inrichting en indeling van de raadzaal te kijken in relatie tot wat dit voor onze eigen inrichting zou kunnen betekenen.

Bij het aanvragen van de omgevingsvergunning werden we eerst geconfronteerd met de aanwezigheid van een dwergvleermuis en vervolgens met de situatie rondom stikstof. De aanwezigheid van een vleermuis levert geen vertraging op omdat de werkzaamheden vergenoeg van zijn verblijfplaats af zitten.

Door snel te handelen en in nauwe samenwerking met de omgevingsdienst De Vallei is de stikstofberekening tot stand gekomen en is in januari 2023 de voorlopige vergunning verleend.

Al met al een bijzonder jaar met veel invloeden van buitenaf, die het project zeker geraakt hebben, niet alleen financieel maar ook qua planning.

5.7 Dienstverlening

Het geactualiseerde dienstverleningsconcept is eind 2020 met uw raad consulterend besproken en aansluitend vastgesteld. De ambtelijke organisatie is hier vervolgens volop mee aan de slag gegaan. De organisatie doet dit vanuit de lijn en vanuit twee projectgroepen, namelijk de projectgroep servicecentrum en de projectgroep Omnichannel.

Wij hebben het afgelopen jaar onze servicenormen geactualiseerd en deze getransformeerd naar servicebeloften. Deze servicebeloften zijn inmiddels in de lijnorganisatie gedeeld en daarnaast worden deze ook bij het inwerkprogramma van nieuwe medewerkers onder de aandacht gebracht.

Voor het monitoren van een enkele dienstverleningsprocessen is een dashboard ontwikkeld. Het management beschikt hiermee over actuele informatie over de mate van tijdigheid van levering van producten en diensten (bijvoorbeeld vergunningen, meldingen en terugbelverzoeken) en kan met het dashboard actief sturen op en te rapporteren over nog lopende zaken. Dit dashboard loopt vooruit op de ontwikkeling van een breder generiek management dashboard, waarvan de dienstverleningsprocessen een onderdeel zijn. De aanbesteding hiervan zal in het eerste kwartaal van 2023 plaatsvinden.

Op het terrein van integrale dienstverlening zijn stappen gemaakt en is een project servicecentrum gestart (integrale balie voor producten die vallen onder de zogenaamde snelservice formule van de VNG).

Het afgelopen jaar is er veel aandacht geweest voor duidelijk taalgebruik. Team communicatie is in het najaar van 2021 gestart met het screenen van de meest verstuurde brieven en de meest bezochte pagina’s op de gemeentelijke website. Vanaf februari 2022 verzorgt team Communicatie maandelijks een workshop ‘B1 (duidelijke taal) voor collega’s. Deze workshop wordt ook in het inwerkprogramma voor nieuwe medewerkers meegenomen.

Het project servicecentrum is gestart. Het project zal in nauwe samenhang en samenwerking met de andere ontwikkelingen op gaan trekken om zodoende in het nieuwe gemeentehuis ook fysiek de vernieuwde dienstverlening uit te kunnen stralen. Daarnaast wordt door deze groep de verbinding gelegd met de organisatieontwikkeling.

Wij hebben afgelopen jaar een begin gemaakt met de uitrol van E-diensten. Op deze manier kan de inwoner digitaal een product of dienst afnemen. Hiermee bieden wij een ruimere mogelijkheid voor onze inwoner om producten aan te vragen.

5.8 Wet Open Overheid

Algemeen
De Wet open overheid (Woo) is een van de nieuwe wettelijke kaders die invloed uitoefent op het gemeentelijke informatiespeelveld. De wet kent grofweg twee doelen, te weten het openbaar maken van informatie waarmee een transparantere organisatie ontstaat en daarnaast streven naar een digitale en duurzame informatiehuishouding ofwel de basis beter op orde brengen. Uiteindelijk moet de wet ervoor zorgen dat de overheidsinformatie beter vindbaar, uitwisselbaar, eenvoudig te ontsluiten en goed te archiveren is.

Plaatselijke uitvoering
In het algemeen kan gesteld worden dat de impact van de Woo op overheidsorganisaties hoog is. Het richt zich niet slechts op de systemen en informatie maar o.a. ook op de processen in de organisatie, de besturing van de organisatie en de bereidwilligheid van de medewerkers om mee te gaan in deze beweging. Dit betekent dat een integrale benadering voor de implementatie van de Woo binnen gemeente Nijkerk noodzakelijk was.

Vanaf 1 mei 2022 is de wet in werking getreden en heeft de gemeente Nijkerk het volgende geregeld:

- Een contactpersoon aangewezen om vragen van inwoners te beantwoorden.
- De bepalingen over openbaarmaking op verzoek: voortaan moeten onder meer ook documenten met persoonlijke beleidsopvattingen van ambtenaren in geanonimiseerde vorm betrokken worden. Ook moet een Woo-verzoek (voorheen WOB-verzoek) elektronisch kunnen worden ingediend.
- Is er gestart met het treffen van maatregelen om de duurzame toegankelijkheid van digitale documenten te borgen als randvoorwaarde om uitvoering te geven aan openbaarheid. Dit is een project van meerdere jaren.
- Bereidt zich voor op de inspanningsverplichting om informatie over beleid actief openbaar te maken (art. 3.1 Woo, oude art. 8 WOB).

De actieve openbaarmaking (11 categorieën) treedt nog niet inwerking. De datum van inwerkingtreding wordt per categorie per koninklijk besluit bekendgemaakt.

Samenwerking
In het samenwerkingsverband BLNP is een Woo kartrekkersgroep gevormd die in gezamenlijk overleg zoekt in welke mate er samenwerking kan zijn t.a.v. de uitvoering van de Woo.

Informatiehuishouding
De Woo biedt een kans om de informatiehuishouding te verbeteren. Het nastreven van een visie is essentieel voor een integrale implementatie van de Woo. In 2020 is een aanbevelingsrapport gemaakt over het zaakgericht werken. De aanbevelingen worden op dit moment opgepakt om de visie en het beleid verder te ontwikkelen. In het 'Besluit informatiebeheer 2017' is een begin gemaakt. De visie met betrekking tot Omnichannel en het Servicecentrum is in voorjaar 2022 vastgesteld door de directie. De visie met betrekking tot de Woo sluit hier naadloos op aan en wordt hierin meegenomen.

Woo verzoeken in gemeente Nijkerk in cijfers:
In 2022 zijn 12 Woo-verzoeken (Wob voor 1 mei 2022) ingediend waarvan er 6 zijn gehonoreerd aan de hand van de wettelijke normen. 83% van de behandelde verzoeken is binnen de norm afgehandeld. Er zijn 4 Woo-verzoeken afgewezen, omdat de informatie niet beschikbaar was. Er waren 6 Woo verzoeken die geen Woo verzoek in de zin van de wet waren. Deze zijn verder afgehandeld als informatieverzoeken.

Paragraaf 6 Verbonden partijen

6.1 Inleiding

De gemeente Nijkerk wil haar doelstellingen optimaal realiseren. In een groot aantal gevallen is dit op eigen gemeentelijke kracht mogelijk. Er zijn echter ook zaken waarvoor het, uit praktisch en bestuurlijk oogpunt, beter is met derden samen te werken. Dit kunnen andere overheden zijn (met name gemeenten en provincies), maar soms ook niet-overheden.

Wanneer een dergelijke samenwerking aan een aantal criteria voldoet, is er sprake van een verbonden partij. Het aangaan van banden met deze verbonden partijen komt altijd voort uit het publieke belang. Nijkerk is met haar verbonden partijen actief in meerdere regio's en provincies.

Deze paragraaf geeft het wettelijk kader en de visie op de verbonden partijen weer en toont een overzicht van de bestaande verbonden partijen. In verband met een wijziging van het Besluit begroting en verantwoording (BBV) zijn de beleidsvoornemens van de verbonden partijen niet vermeld in deze paragraaf, maar opgenomen in de programma's (samenvoeging van de gemeentelijke beleidsdoelen en de doelen van de verbonden partijen).

6.2 Wettelijk kader

Een verbonden partij is volgens het BBV een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente een bestuurlijk en een financieel belang heeft. Onder financieel belang wordt verstaan een bedrag dat onze gemeente aan de verbonden partij ter beschikking heeft gesteld, dat wij niet kunnen verhalen wanneer de verbonden partij failliet gaat, dan wel het bedrag waarvoor aansprakelijkheid bestaat als de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt. Onder bestuurlijk belang wordt zeggenschap verstaan, hetzij vanuit van vertegenwoordiging in het bestuur, hetzij vanuit stemrecht.

Er zijn twee soorten verbonden partijen:

1. **Publiekrechtelijk:** het aangaan van samenwerkingsvormen in de publiekrechtelijke sfeer is geregeld in de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr). Volgens de Wgr kunnen de raad, het college of de burgemeester 'afzonderlijk of tezamen ieder voor zover het de eigen bevoegdheden betreft' een gemeenschappelijke regeling treffen om één of meer belangen van de gemeente te behartigen. Als het college of de burgemeester tot een gemeenschappelijke regeling wil besluiten is er vooraf toestemming nodig van de gemeenteraad. Afhankelijk van de aard van samenwerking kan wel of geen rechtspersoon worden gecreëerd. Wordt er geen rechtspersoon gecreëerd dan bestaat de samenwerking vooral uit overleg. Wordt er wel een rechtspersoon (een openbaar lichaam) in het leven geroepen, dan is er sprake van verlengd lokaal bestuur;

2. **Privaatrechtelijk:** Sinds 2002 is het in de Gemeentewet zo geregeld dat het college beslissingsbevoegd is tot het aangaan van privaatrechtelijke verplichtingen. Daaronder vallen ook de besluiten om als gemeente deel te nemen aan privaatrechtelijke 'verbonden partijen' zoals stichtingen, verenigingen, vennootschappen en dergelijke. Wel voorziet artikel 160 van de Gemeentewet in een verplichte toezending van het ontwerpbesluit aan de raad en is de goedkeuring van Gedeputeerde Staten nodig.

Ontwerpbegrotingen van gemeenschappelijke regelingen
De Wgr verplicht besturen van gemeenschappelijke regelingen om hun ontwerpbegroting ten minste zes weken voor de vaststelling toe te zenden aan de raden van de betreffende gemeenten. Dat geldt voor alle gemeenschappelijke regelingen, ook al betreft de samenwerking uitsluitend van college- of burgemeestersbevoegdheden. De gemeenteraad heeft dan gedurende zes weken de gelegenheid om bij het dagelijks bestuur zienswijzen in te dienen over de ontwerpbegroting. Het dagelijks bestuur zorgt ervoor dat de ingediende zienswijzen aan het algemeen bestuur worden voorgelegd. De termijn van zes weken noodzaakt tot een praktische werkwijze via de lijst van ingekomen stukken van de raad. Sommige verbonden partijen bieden daarom de kaderbrief en de begroting gelijktijdig aan, waardoor de termijn van behandeling van de gemeente wordt opgerekt.

Per 1 juli 2022 is de wet GR aangepast. Met deze wetswijziging worden de mogelijkheden van volksvertegenwoordigers om de eigen controlerende en kaderstellende rol bij gemeenschappelijke regelingen te versterken aangepast en uitgebreid. Ook wordt de democratische legitimatie van de besluitvorming binnen zo'n samenwerkingsverband vergroot. Het deel van de wet dat rechten geeft aan volksvertegenwoordigers gaat direct per 1 juli 2022 in. Voor het andere deel (verplichtingen om bestaande gemeenschappelijke regelingen aan te passen, om zo scherpere afspraken te maken over bijvoorbeeld uittreding of evaluatie) geeft de wet een implementatieperiode van twee jaar.

Het overzicht in § 6.4 geeft onder meer de bestaande gemeenschappelijke regelingen van de gemeente weer en per gemeenschappelijke regeling welk bestuursorgaan bevoegd is.

6.3 Visie op en beleidsvoornemens over verbonden partijen

Om te beoordelen of aan verbonden partijen wordt deelgenomen heeft het gemeentebestuur de volgende toetsingscriteria vastgesteld:

- de taak kan niet of zeer moeilijk door de gemeente alleen worden uitgevoerd;
- gezamenlijke uitvoering van de taak levert voor de gemeente een concrete meerwaarde op;
- de voordelen van de samenwerking wegen op tegen de nadelen.

Het gemeentebestuur van Nijkerk is voorstander van samenwerking binnen publiekrechtelijke kaders. In sommige gevallen is het noodzakelijk samenwerking op privaatrechtelijk terrein aan te gaan. In dat geval geldt als extra criterium dat samenwerking via publiekrechtelijke weg niet, of slechts zeer moeilijk, mogelijk is.

De beoordeling of onze gemeente blijft deelnemen, aan welke vorm van samenwerking dan ook, is een continu proces. Telkens wanneer de gelegenheid zich voordoet, wordt beoordeeld of de samenwerking nog voldoet aan de criteria, of dat de betreffende taken beter op een andere manier verwezenlijkt kunnen worden.

6.4 Lijst van verbonden partijen

De gemeente c.q. de gemeentelijke bestuursorganen zijn deelnemer in de verbonden partijen die hieronder staan weergegeven, in overeenstemming met het BBV onderverdeeld in de volgende typen verbonden partijen:

1. Gemeenschappelijke regelingen; 2. Vennootschappen en coöperaties; 3. Stichtingen en verenigingen; en 4. Overige verbonden partijen.

Het nieuwe BBV en de bijlage verbonden partijen
Op basis van het nieuwe BBV is de gemeente verplicht om het onderstaande model te vullen. Van enkele marktpartijen waren de Jaarstukken 2022 nog niet ontvangen bij het samenstellen van dit document.

1 Gemeenschappelijke regelingen

1. Veiligheids- en Gezondheidsregio Gelderland-Midden (VGGM), gevestigd te Arnhem				
Type	Gemeenschappelijke regeling			
Openbaar belang	Het voorkomen en bestrijden van incidenten op het gebied van de openbare veiligheid, hulpverlening en volksgezondheid			
Vertegenwoordiging	Burgemeester G.D. Renkema en wethouder A.M.W. Rohen			
Financieel belang	GGD	omvang	€ 758.000	
	JGZ 0-4	omvang	€ 612.000	
	BRW	omvang	€ 2.384.000	
Omvang	*per:*		*1-1-2022*	*31-12-2022*
	Eigen vermogen		€ 9.615.000	€ 8.513.000
	Vreemd vermogen		€ 32.297.000	€ 31.967.000
Resultaat 2022	€ 707.000 bestemming			
Beleidsmatige risico's	-			

2. Regio De Vallei, gevestigd te Ede			
Type	Gemeenschappelijke regeling		
Openbaar belang	Samenwerking op het gebied van afvalverwerking		
Vertegenwoordiging	Wethouder C.J. Windhouwer (lid van algemeen bestuur)		
Financieel belang	Omvang	€ 6.939	
Omvang	*per:*	*1-1-2022*	*31-12-2022*
	Eigen vermogen	€ 41.966	€ 113.758
	Vreemd vermogen	€ 22.700	€ 1.461
Resultaat 2022	€ 71.792 toe te voegen aan de algemene reserve (maakt deel uit van de € 113.758)		
Beleidsmatige risico's	-		

3. Regio Foodvalley, gevestigd te Ede			
Type	Gemeenschappelijke regeling		
Openbaar belang	Samenwerking op het gebied van economie, werkgelegenheid, ruimtelijke ontwikkeling, wonen en mobiliteit		
Vertegenwoordiging	Burgemeester G.D. Renkema (lid algemeen bestuur), raadsleden H.J. Bokkers en J.J Lok (leden van de Regiocommissie) plaatsvervangende leden: S. Ooijevaar en T. van Valkenhoef		
Financieel belang	Inwonersbijdrage excl. werkprogramma's	€ *)	
	Strategische agenda	€ *)	
Omvang	*per:*	*1-1-2022*	*31-12-2022*
	Eigen vermogen	€ 3.123.929	€ 3.455.584
	Vreemd vermogen	€ 2.150.945	€ 2.706.174
Resultaat 2022	€ 76.655		
Beleidsmatige risico's	-		

4. Gemeenschappelijk Belastingkantoor Lococensus, gevestigd te Zwolle			
Type	Gemeenschappelijke regeling		
Openbaar belang	Belastingheffing van aantal gemeentelijke belastingen		
Vertegenwoordiging	Wethouder A.M.W. Rohen (lid algemeen bestuur)		
Financieel belang	Omvang	€ 594.586	
Omvang	*per:*	*1-1-2022*	*31-12-2022*
	Eigen vermogen	€ 2.035.000	€ 2.244.000
	Vreemd vermogen	€ 4.964.000	€ 4.613.000
Resultaat 2022	€ 2.244.000 (aandeel Nijkerk € 74.000)		
Beleidsmatige risico's	-		

5. Omgevingsdienst De Vallei			
Type	Gemeenschappelijke regeling		
Openbaar belang	Vergunningverlening en handhaving op grond van de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht		
Vertegenwoordiging	Wethouder E. Heutink-Wenderich (lid algemeen bestuur)		
Financieel belang	Omvang	€ 2.627.753	
Omvang	*per:*	*1-1-2022*	*31-12-2022*
	Eigen vermogen	€ 778.000	€ 747.656
	Vreemd vermogen	€ 1.389.286	€ 1.475.772
Resultaat 2022	€ 406.625 (€ 200.000 toe te voegen aan de algemene reserve, de rest uit te keren).		
Beleidsmatige risico's	Door de invoering van de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen ontvangen wij mogelijk vanaf 2023 lagere legesopbrengsten.		

2 Vennootschappen en coöperaties

6. Leisurelands B.V. (voorheen RGV Holding B.V.)			
Type	Besloten vennootschap		
Openbaar belang	Bevorderen recreatie		
Vertegenwoordiging	Wethouder M. Broekman-van der Pers (lid aandeelhoudersvergadering)		
Financieel belang	Aandeelhouder		
Omvang	*per:*	*1-1-2022*	*31-12-2022*
	Eigen vermogen	€ *)	€ *)
	Vreemd vermogen	€ *)	€ *)
Resultaat 2022	€ *)		
Beleidsmatige risico's			

7. ParkeerService U.A.	
Type	Coöperatie
Openbaar belang	Samenwerking op het gebied van het parkeermanagement
Vertegenwoordiging	Wethouder C.J. Windhouwer
Financieel belang	Parkeergelden worden na aftrek van heffings- en inningskosten uitgekeerd aan de gemeente
Omvang	Niet van toepassing
Resultaat 2022	€ *)
Beleidsmatige risico's	

8. Gastvrije Randmeren			
Type	Coöperatie		
Openbaar belang	Behartigen van bovengemeentelijke belangen van recreatie en natuurbescherming binnen het gebied Randmeren.		
Vertegenwoordiging	Wethouder M. Broekman		
Financieel belang	€ 10.000 (2 stemmen)		
Omvang	*per*	*1-1-2022*	*31-12-2022*
	Eigen vermogen	€ *)	€ *)
	Vreemd vermogen	€ *)	€ *)
Resultaat 2022	€ *)		
Beleidsmatige risico's	-		

*) niet beschikbaar

3 Stichtingen en verenigingen

Geen

4 Overige verbonden partijen

Geen

Paragraaf 7 Grondbeleid

7.1 Wettelijk kader

In de begroting worden in afzonderlijke paragrafen de beleidslijnen vastgelegd met betrekking tot relevante beheersmatige aspecten. Deze verplichting volgt uit het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV). In de begroting worden per onderdeel de beleidsdoelstellingen duidelijk gemaakt; in de jaarrekening wordt verantwoording afgelegd over de realisatie hiervan.

In de toelichting op het BBV worden de volgende onderdelen voor de paragraaf grondbeleid genoemd die minimaal benoemd moeten worden:

- een visie op het grondbeleid in relatie tot de realisatie van de doelstellingen van de programma's die zijn opgenomen in de begroting (§ 7.2);
- een aanduiding van de wijze waarop de gemeente het grondbeleid uitvoert (§ 7.2);
- een actuele prognose van de te verwachten resultaten van de totale grondexploitatie (§ 7.4);
- een onderbouwing van de geraamde winstneming (§ 7.5);
- de beleidsuitgangspunten omtrent de reserves voor grondzaken in relatie tot de risico's van grondzaken (§ 7.7).

Aanvullend wordt ook ingegaan op:

- Meerjarenprognose Grondbedrijf 2023 (§ 7.3);
- afdrachten bovenwijkse voorzieningen (§ 7.6).

7.2 Visie en uitvoering van het grondbeleid

In de nota Grondbeleid 2013 (raadsbesluit maart 2013) is de doelstelling als volgt omschreven: "Het beleid dat zich richt op een efficiënte en effectieve inzet van financiële, fiscale en juridische middelen op de grondmarkt, om direct en indirect bij te dragen aan het realiseren van de ruimtelijke en maatschappelijke ontwikkelingen, zoals opgenomen in de Structuurvisie Nijkerk/Hoevelaken 2030. Het grondbeleidsinstrumentarium wordt zo ingezet dat de ruimtelijke en maatschappelijke ontwikkelingen volgens planning kunnen worden gerealiseerd en financieel haalbaar zijn."

De gemeente Nijkerk heeft in de nota Grondbeleid 2013 gekozen voor een transparant en eenduidig grondbeleid dat strategisch en compact is:

- Bij al verworven grondposities voert de gemeente een actief grondbeleid dat gericht is op het uitgeven van grond en om regie te nemen wanneer dat kan en/of nodig is.
- De gemeente voert een faciliterend grondbeleid wanneer initiatief van de markt komt en regie niet nodig is of niet gevoerd kan worden, onder meer omdat de gemeente geen of een geringe grondpositie heeft.

Als resultaat van de in het verleden gevoerde actieve grondpolitiek beschikt de gemeente Nijkerk over een voorraad bouwgrond in exploitatie en strategische gronden. Voor het kunnen blijven realiseren van alle ambities op het gebied van onder meer wonen, economie en duurzaamheid kan worden overwogen dat de gemeente in de toekomst bij bepaalde ontwikkelingen (weer) overgaat tot (strategische) verwerving van gronden, zoals in 2022 voor de Stadshaven Nijkerk is besloten. Het beleid hieromtrent zal nader worden uitgewerkt in een nieuwe nota grondbeleid met afwegingskader. Naar verwachting wordt deze nota in de tweede helft van 2023 ter vaststelling aangeboden.

Het terughoudende beleid ten aanzien van grondaankopen in de afgelopen jaren heeft tot gevolg dat vaak op andere wijze moet worden gehandeld in de gevallen dat ook particulieren grond in eigendom hebben binnen een exploitatiegebied. Hierbij wordt getracht om met de grondeigenaren een anterieure overeenkomst te sluiten om het wettelijk verplichte kostenverhaal zeker te stellen. Indien dit niet (tijdig) lukt, heeft de gemeente het vaststellen van een exploitatieplan als stok achter de deur. In de praktijk zal dit naar verwachting niet of zelden voorkomen.

7.3 Meerjarenprognose Grondbedrijf 2023

De Meerjarenprognose Grondbedrijf (MPG) wordt tweemaal per jaar opgesteld. De jaarlijks verplichte herziening wordt aangeboden bij de jaarrekening. Daarnaast biedt de gemeente Nijkerk met de tMPG een tussentijds inzicht bij de programmabegroting. In de MPG wordt de gemeenteraad (vertrouwelijk) geïnformeerd over de financiële en inhoudelijke ontwikkelingen van de grondexploitaties en voorraad aan strategische gronden. Naast de MPG kan eventuele kaderstelling over grondexploitatieprojecten plaatsvinden in de kadernota, bestuursrapportages of in afzonderlijke projectbesluiten. In de MPG wordt uitgebreid geïnformeerd over de belangrijke ontwikkelingen en worden eventuele beslispunten voorgelegd. Om die reden is ervoor gekozen om de paragraaf grondbeleid beknopt te houden.

7.4 Actuele prognose grondexploitaties

De grondexploitaties zijn voor het laatst herzien bij de MPG 2023. Hierbij was onder meer sprake van de aanpassing van budgetten (op basis van actuele inzichten) en uitgiftetempo (op basis van marktontwikkelingen). In onderstaande tabel is de voorziene einddatum per project aangegeven alsook de verwachte eindwaarde en netto contante waarde per 1 januari 2023. Op portefeuilleniveau is sprake van een positief resultaat van afgerond € 9,1 miljoen op netto contante waarde. Hierbij is een onderscheid gemaakt tussen actieve grondexploitaties (GREX) en faciliterende exploitaties (FAC).

Tabel 7.4.1 Overzicht van grondexploitatieresultaten

Resultaten	Type	Einddatum	Eindwaarde	Netto contante waarde
Nijkerkerveen				
- deelplan 3 (actieve grondexploitatie)	GREX	31-12-2028	2.382.000	2.115.000
- deelplan 3 (faciliterende exploitatie)	FAC	31-12-2028	-167.000	-148.000
Nautenaseweg	GREX	31-12-2025	1.559.000	1.469.000
Arkerpoort	GREX	31-12-2024	299.000	287.000
De Flier*	GREX	31-12-2032	6.170.000	5.061.000
Spoorkamp fase 1 + locatie zwembad	GREX	31-12-2032	1.093.000	897.000
Stadshaven Nijkerk	GREX	31-12-2030	-5.367.000	-4.580.000
Doornsteeg				
- actieve grondexploitatie	GREX	31-12-2028	4.812.000	3.937.000
- faciliterende exploitatie	FAC	31-12-2028	92.000	69.000
Totaal				**9.107.000**

* In overeenstemming met het BBV moet voor de waardering van een grondexploitatie worden uitgegaan van een maximale looptijd van 10 jaar. Om die reden is voor grondexploitatie de Flier de eindwaarde bepaald per 31-12-2032. De feitelijk voorziene einddatum is echter 31-12-2034 met een eindwaarde van € 8.008.754.

Verliesvoorzieningen

Conform het BBV dient de gemeente een verliesvoorziening te treffen voor negatieve grondexploitaties ter grootte van het geprognosticeerde verlies. Op basis van de actualisatie van de grondexploitaties bij de MPG 2023 dient een aanvullende verliesvoorziening te worden getroffen van € 1,79 miljoen. In onderstaande tabel zijn de wijzigingen per project inzichtelijk gemaakt.

Tabel 7.4.2 Overzicht van verliesvoorzieningen

Verliesvoorzieningen	Type	tMPG 2022	MPG 2023	Verschil
Stadshaven Nijkerk	GREX	2.940.000	4.580.000	1.640.000
Nijkerkerveen, deelplan 3 (faciliterende exploitatie)	FAC	0	148.000	148.000
Totaal		**2.940.000**	**4.728.000**	**1.788.000**

Strategische gronden

Hieronder vallen de gronden die de gemeente Nijkerk momenteel nog niet in exploitatie heeft genomen. In onderstaand overzicht zijn de boekwaarden van de strategische gronden opgenomen.

Tabel 7.4.3 Overzicht strategische gronden

Strategische gronden	Boekwaarde 1-1-2022	Mutaties 2022	Boekwaarde 1-1-2023
Nijkerkerveen			
- deelplan 2 (Landelijk)	643.000	0	643.000
- deelplan 3 [2]	827.000	-787.000	40.000
Spoorkamp fase 2 [3]	550.000	0	550.000
Totaal	**2.020.000**	**-787.000**	**1.233.000**

Op totaalniveau resteert nog een boekwaarde van ongeveer € 1,23 miljoen. Als de boekwaarde per complex hoger is dan de marktwaarde, dient conform het BBV een (nadere) afwaardering plaats te vinden. Om die reden zijn eind 2022 taxaties uitgevoerd ten aanzien van de waarde in de huidige bestemming. Hieruit volgt dat de voorziene marktwaarden van alle complexen hoger liggen dan de boekwaarden. Een (nadere) afwaardering is daarom niet noodzakelijk.

[2] Op 27 januari 2022 heeft de gemeenteraad ingestemd met het openen van grondexploitatie Nijkerkerveen, deelplan 3. De boekwaarde op de gemeentelijke gronden is derhalve grotendeels ingebracht. Het resterende deel van de grond, met een boekwaarde van ongeveer € 40.000, zal op een later moment in exploitatie worden genomen. De betreffende gronden worden in het vervolg aangeduid als deelplan 4.

[3] Bij de MPG 2021 heeft de gemeenteraad besloten om de gronden ten aanzien van fase 2 van Spoorkamp uit de grondexploitatie te halen en tegen boekwaarde over te hevelen naar de voorraad strategische gronden (2021-029A). Dit betreft concreet de gronden ten zuiden van de spoorlijn met uitzondering van de locatie van het zwembad. De locatie van het zwembad was reeds ontwikkeld per 1 januari 2021 en is derhalve nog onderdeel van de grondexploitatie.

7.5 Winst- en verliesnemingen

Winsten en verliezen worden genomen op het moment dat een grondexploitatie formeel door de gemeenteraad wordt afgesloten. Daarnaast stelt het BBV gemeenten verplicht om op basis van de PoC-methode (Percentage of Completion) tussentijdse winsten te nemen bij grondexploitaties met een voorzien positief resultaat. Periodiek wordt bij de vaststelling van de jaarrekening voorgesteld om tot tussentijdse winstnemingen over te gaan.

Winstnemingen

In 2022 zijn deelplannen 1a, 2 en 3a van Nijkerkerveen afgerond. Dit betekent dat de bijbehorende grondexploitaties met terugwerkende kracht per 31 december 2022 worden afgesloten. In totaal gaat het bij de drie deelplannen om een positieve eindwaarde van € 338.000. Op basis van de PoC-methode gaat het bij de jaarrekening 2022 verder om een tussentijdse winst van € 873.000 op grondexploitatie de Flier. Ten aanzien van begrotingsjaar 2023 is het de verwachting dat de exploitaties ten aanzien van Doornsteeg fase 2 per saldo met een positief resultaat worden afgesloten.

Tabel 7.5.1 Overzicht van (tussentijdse) winstnemingen

Resultaatnemingen grondexploitatie	Type	Jaarrekening 2022
Nijkerkerveen, deelplan 1a (Buntwal)	afsluiting	141.000
Nijkerkerveen, deelplan 2 (Dorp)	afsluiting	72.000
Nijkerkerveen, deelplan 3a (Laakweg)	afsluiting	125.000
De Flier	tussentijds	873.000
Totaal		**1.211.000**

Verliesnemingen

In 2022 zijn twee verlieslatende exploitaties afgesloten, namelijk de grondexploitatie en faciliterende exploitatie ten aanzien van de fietstunnels Doornsteeg. Op eindwaarde gaat het om een totaal negatief resultaat van ongeveer € 1,59 miljoen. Verder geldt dat binnen Spoorkamp het zogeheten Percentage of Completion is afgenomen als gevolg van de terugkoop van het perceel van MBO Amersfoort en de beoogde herontwikkeling van dit perceel naar woonvormen voor urgente volkshuisvestelijke opgaven. Dit heeft tot gevolg dat een deel van de eerder genomen tussentijdse winsten op grondexploitatie Spoorkamp moet worden teruggedraaid. Het gaat om een bedrag van € 546.000. Ten aanzien van begrotingsjaar 2023 worden naar verwachting geen exploitaties afgesloten met een negatief resultaat.

Tabel 7.5.2 Overzicht van verliesnemingen

Resultaatnemingen grondexploitatie	Type	Jaarrekening 2022
Fietstunnels Doornsteeg (GREX-deel)[4]	afsluiting	-907.000
Fietstunnels Doornsteeg (FAC-deel)[4]	afsluiting	-642.000
Spoorkamp	tussentijds	-546.000
Totaal		**-2.095.000**

[4] Met de resultaatneming op de fietstunnels Doornsteeg is sprake van het afsluiten van een deelcomplex binnen het project Doornsteeg. Het betreft een investering en doorbelasting naar het deelcomplex in lijn met het raadsbesluit over de aanleg van de fietstunnels (2017-013). Ondanks het negatieve resultaat van het deelcomplex is in het verleden geen verliesvoorziening getroffen. Dat komt doordat het totaal van de deelcomplexen Doornsteeg niet verlieslatend is.

7.6 Afdrachten bovenwijkse voorzieningen

Met ingang van 1 januari 2016 is het niet meer toegestaan om een (jaarlijkse) fondsafdracht te doen vanuit een actieve grondexploitatie ten aanzien van bovenwijkse voorzieningen die niet direct zijn toe te rekenen aan deze grondexploitatie. Toevoegingen aan het fonds kunnen alleen nog plaatsvinden via bestemming van het resultaat. Dit is een bevoegdheid van de gemeenteraad. Bij de tMPG 2018 (raadsbesluit november 2018) is besloten om tussentijdse winsten deels te bestemmen als afdracht aan het fonds voor bovenwijkse voorzieningen. Op basis van de gronduitgifte (uitgegeven vierkante meters) in 2022 is bepaald hoe hoog de fondsafdrachten bij de jaarrekening 2022 moeten zijn. Dit komt neer op een totaalbedrag van € 251.175. In de toekomst wordt voor de looptijd van de grondexploitaties nog een afdracht voorzien van ongeveer € 8,88 miljoen die via de (tussentijdse) resultaatsbestemming moet plaatsvinden.

7.7 Risico's en reserve Bouwgrondexploitatie

De gemeente Nijkerk beschikt over een reserve Bouwgrondexploitatie. Het primaire doel van deze reserve is het afdekken van tekorten bij negatieve grondexploitaties en het afdekken van exploitatierisico's. De reserve wordt onder meer gevoed door voordelige saldi bij het afsluiten van grondexploitaties en tussentijdse winstnemingen. Op basis van de benodigde weerstandscapaciteit stelt de gemeenteraad jaarlijks de minimale omvang van de reserve vast. Een bovengrens is niet vastgesteld. Dit betekent dat vrij besteedbare middelen alleen uit de reserve kunnen worden onttrokken na besluitvorming door de gemeenteraad. Per 1 januari 2022 had de reserve Bouwgrondexploitatie een omvang van ongeveer € 14,1 miljoen. De ontwikkeling van de reserve in 2022 wordt hieronder weergegeven.

Tabel 7.6.1 Overzicht van reserve Bouwgrondexploitatie

Reserve Bouwgrondexploitatie	
Stand per 1-1-2022	14.103.000
Mutaties verliesvoorzieningen	-4.728.000
Afsluiting Nijkerkerveen, deelplan 1a	141.000
Afsluiting Nijkerkerveen, deelplan 2	72.000
Afsluiting Nijkerkerveen, deelplan 3a	125.000
Afsluiting Fietstunnels Doornsteeg (GREX-deel)	-907.000
Afsluiting Fietstunnels Doornsteeg (FAC-deel)	-642.000
Tussentijdse winstnemingen (saldo)	327.000
Incidentele grondverkopen	0
Afdracht bovenwijkse voorzieningen	-251.000
Acquisitie en promotie	-60.000
Aangifte/aanslag Vpb	-114.000
Diverse advies- en voorbereidingskosten (o.a. Klaarwater)	52.000
Tijdelijke huisvesting Spoorkamp II	-118.000
Vrijval reservering publiek tekort Havenkom[5]	1.000.000
Bijdrage vanuit Reserve Bovenwijkse Voorzieningen (inzake openen GREX Stadshaven) [5]	1.420.000
Stand per 31-12-2022	**10.420.000**

[5] Beide reservemutaties volgen uit het openen van grondexploitatie Stadshaven Nijkerk (zie ook raadsbesluit 2022-037). De reservering van € 1,0 miljoen gold als gedeeltelijke dekking voor het publieke tekort op de ontwikkeling, die noodzakelijk was voor de subsidieaanvraag. Bij het openen van de grondexploitatie is de dekking van het tekort met een verliesvoorziening vormgegeven en is de reservering vervallen. Verder is met het openen van de grondexploitatie een investeringskrediet van ongeveer € 2,3 miljoen voor de inrichting van het plein van de Havenkom en omgeving van de Havenkom/Koetsendijk vrijgevallen. De kosten voor deze inrichting maken nu immers deel uit van de grondexploitatie. Het betreffende krediet werd voor ongeveer € 1,42 miljoen gedekt uit de reserve Bovenwijkse Voorzieningen. Met het openen van de grondexploitatie is dit bedrag overgeheveld naar de reserve Bouwgrondexploitatie, en kan dan ook worden opgevat als gedeeltelijke dekking van de getroffen verliesvoorziening.

Op basis van de risicoanalyse bij de MPG is een gewogen risico-effect bepaald van € 13,6 miljoen. Dit bedrag is echter niet gelijk aan de benodigde weerstandscapaciteit:

- In de eerste plaats wordt het gewogen risico-effect per project afgezet tegen het voorziene nettoresultaat. Het nettoresultaat is gelijk aan de verwachte eindwaarde per project minus de beoogde afdracht in het kader van bovenwijkse voorzieningen. Dit nettoresultaat is feitelijk een eerste buffer om risico's op te vangen. Voor sommige projecten is het nettoresultaat voldoende om het gewogen risico-effect volledig te kunnen dekken. Voor andere projecten resteert een netto risico-effect. Op totaalniveau gaat het om een bedrag van ongeveer € 8,4 miljoen.
- In de tweede plaats is conform de nota Risicomanagement sprake van een zekerheidspercentage van 80%. Dit percentage is te verantwoorden aangezien risico's nooit allemaal tegelijkertijd en/of in hun volledige omvang zullen optreden. Met inachtneming van het zekerheidspercentage resteert een risicoprofiel van ongeveer € 6,7 miljoen. Dit bedrag is als benodigde weerstandscapaciteit aangemerkt.

Weerstandvermogen
De ratio van het weerstandsvermogen per 1 januari 2023 bedraagt 1,55. Dit komt overeen met een ruim voldoende kwalificatie van de reserve. Het is de verwachting dat de ratio de komende jaren ongeveer op hetzelfde niveau blijft liggen, hoewel toekomstige tussentijdse winstnemingen wel positief van invloed zullen zijn. Begin 2022 was nog sprake van een ratio van 28,61 en bij de tMPG 2022 werd al een forse daling van de ratio voorzien. De lagere ratio is het gevolg van:

1. een afname van de aanwezige weerstandscapaciteit, in het bijzonder door het openen van grondexploitatie Stadshaven Nijkerk met een negatief resultaat; en
2. een toename van de benodigde weerstandcapaciteit vanwege (a) het openen van grondexploitaties Nijkerkerveen deelplan 3 en Stadshaven Nijkerk, (b) een hoger risicoprofiel door (potentieel) negatieve marktontwikkelingen, en (c) een lagere eerste risicobuffer door teruglopende (netto) exploitatieresultaten.

Gelet op bovenstaande is het advies om momenteel geen vrij besteedbare middelen uit de reserve Bouwgrondexploitatie te onttrekken.

Deel B

Jaarrekening

De jaarrekening

De jaarstukken zijn net zoals de (programma)begroting onderverdeeld in twee delen. Bij de begroting zijn deze delen de beleidsbegroting en de financiële begroting en bij de jaarstukken het jaarverslag en de jaarrekening.

Het jaarverslag, bestaande uit de programma's, de algemene dekkingsmiddelen en de paragrafen, is in het voorgaande aan de orde geweest. Nu is de jaarrekening aan de orde. Deze bestaat uit de volgende onderdelen:

Toelichting overzicht van baten en lasten
Dit onderdeel vormt een samenvatting van de financiële jaarrekening. Het geeft de budgettaire verschillen weer ten opzichte van de begroting. Daarnaast geeft dit onderdeel inzicht in de ontwikkeling van de balans als gevolg van de mutaties in deze jaarrekening.

Overzicht van baten en lasten
Het overzicht van baten en lasten bevat de financiële verantwoording over de toegekende budgetten voor de programma's, de algemene dekkingsmiddelen, onvoorzien en de mutaties op de reserves.

Om deze financiële verantwoording te kunnen afleggen is in het Besluit begroting en verantwoording (BBV) opgenomen dat in ieder geval de begrote bedragen voor en na wijziging en de gerealiseerde bedragen worden opgenomen. Verder worden de verschillen tussen begroting na wijziging en de realisatie toegelicht. Het gaat hierbij om de waardoor-vraag.

Overzicht toevoegingen en onttrekkingen in reserves
Dit onderdeel geeft inzicht in de toevoegingen en onttrekkingen in de reserves. Het gaat hierbij om incidentele en structurele mutaties.

Overzicht van incidentele baten en lasten
Dit onderdeel geeft inzicht in de incidentele baten en lasten per programma, waarbij per programma ten minste de belangrijkste posten afzonderlijk zijn gespecificeerd en de overige posten als een totaalbedrag zijn opgenomen.

De balans en de toelichting
Via de balans komt de financiële positie van de gemeente in beeld. De balans en de toelichting op de balans zijn opgesteld overeenkomstig de in het BBV voorgeschreven verplichte rubrieken en vereisten.

In de toelichting op de balans vindt u ook de grondslagen van waardering van de activa en de passiva. Deze zijn overeenkomstig de financiële verordening. Ook zijn de gebeurtenissen na balansdatum hierin opgenomen.

Toelichting overzicht van baten en lasten

Onderstaande tabel geeft het verschil weer tussen de uitkomsten van de jaarrekening 2022 ten opzichte van de verwachte uitkomsten van de begroting 2022 ná wijzigingen.

Resultaat	**2022 -/-=nadeel**
Saldo begroting 2022	227
Begrotingswijzigingen 2022	4.992
Verwacht saldo 2022	**V 5.219**
Jaarrekening 2022	10.723
Toe te lichten verschil	**V 5.504**

In de onderstaande tabel worden de grote afwijkingen toegelicht om het saldo te verklaren

Overzicht afwijkingen			
Progr.	**Onderwerp**	**I/S**	
1	*Sociaal en cultureel werk* In februari 2022 is het herstelplan Culturele sector vastgesteld. Vervolgens is er voor het kalenderjaar 2022 een budget van € 170.000 beschikbaar gesteld voor spoor 1 en spoor 2. Na de afwikkeling van spoor 1 en spoor 2 resteert er ultimo 2022 een positief resultaat van € 78.000. Tegenover dit positief resultaat staat een lagere bijdrage uit de reserves. Voor de uitvoering van spoor 3 is het benodigde geld nog beschikbaar.	I	0
1	*Lagere kosten Wmo vraagafhankelijk vervoer* Op basis van de kostenopgave van de Valleihopper over 2022 blijkt dat de uitgaven voor Wmo vraagafhankelijk vervoer (VAV) in de tweede helft van 2022 € 118.000 lager zijn uitgevallen dan verwacht bij de tweede bestuursrapportage 2022. Dit als gevolg van minder vervoersbewegingen. Uit de recent in maart 2023 ontvangen conceptjaarrekening van de Valleihopper 2022 blijkt dat de kosten voor VAV alsnog € 45.000 hoger uitvallen. Dit omdat er over 2022 regionaal is voorgesteld om aan de vervoerders vanaf het tweede kwartaal alsnog een continuïteitsbijdrage te verstrekken. Dit ter compensatie van het lage vervoersvolume in 2022. Hiermee is in de hier genoemde meevaller van € 118.000 nog geen rekening gehouden.	I	118
1	*Crisisopvang als gevolg van de oorlog in de Oekraïne* Op grond van de bekostiging regeling opvang ontheemden Oekraïne, heeft de gemeente Nijkerk bij het Rijk een vergoeding gedeclareerd en ontvangen voor alle gerealiseerde en bij de veiligheidsregio aangemelde opvangplekken in de gemeentelijke opvang. Daarnaast wordt rekening gehouden met de nog te ontvangen rijksvergoeding voor de particuliere opvang in 2022. Nadat alle kosten van deze opvang, het verstrekte leefgeld en de gemeentelijke uitvoeringskosten in 2022 hieruit zijn voldaan, resteert er een aanzienlijk positief saldo. Van deze vrijval in het rekeningresultaat 2022 wordt bij de jaarrekening voorgesteld om dit bedrag toe te voegen aan een hiervoor in te stellen reserve Oekraïne. Vooralsnog bestaat er op basis van de bekostigingsregeling geen terugbetaalverplichting aan het Rijk. Bij de definitieve vaststelling van de Jaarstukken 2022 zal het raadsvoorstel voor de instelling van deze reserve (Oekraïne) worden toegevoegd.	I	846
1	*Sociaal team Nijkerk* Dit positieve resultaat is mede ontstaan door de lagere huurkosten in 2022. Omdat ten behoeve van het sociaal team zowel de ruimte in de bibliotheek als de locatie in Hoevelaken niet langer worden gehuurd zijn de kosten in 2022 € 20.000 lager uitgevallen. Daarnaast zijn er op dit taakveld € 20.000 minder kosten gemaakt voor trainingen van het sociaal team Nijkerk. De kosten van de opleidingen voor het sociaal team zijn in 2022 bekostigd uit het centrale opleidingsbudget.	I	40

Overzicht afwijkingen			
Progr.	**Onderwerp**	**I/S**	
1	*Bijstandsverlening* De uitgaven voor bijstandsuitkeringen zijn in 2022 € 60.000 lager uitgevallen dan verwacht door een daling in het bestand bijstandsgerechtigden in de tweede helft van 2022. Verder is er door rechthebbende inwoners in 2022 voor € 25.000 minder beroep gedaan op de studietoeslag. Ook was er in 2022 sprake van € 10.000 minder uitgaven voor onderzoekskosten voor aanvragen BBZ (Besluit bijstandsverlening voor zelfstandigen).	I	95
1	*Armoedebeleid* In 2022 is er voor € 409.000 sprake van niet uitgegeven middelen voor de energietoeslag 2022. Verder heeft de gemeente Nijkerk middels de decembercirculaire van het gemeentefonds een bedrag van € 730.000 (zie taakveld algemene middelen) vooruitontvangen voor het verstrekken van de energietoeslag 2023. Van deze (resterende) middelen energietoeslag wordt in de jaarrekening 2022 voorgesteld om deze beschikbaar te houden voor de verstrekking van de energietoeslag in 2023 aan inwoners. Deze middelen worden in de jaarrekening verantwoord onder de incidentele baten en lasten. Er was in 2022 ook sprake van € 23.000 minder uitgaven voor reguliere bijzondere bijstand en € 14.000 hogere debiteurenontvangsten.	I	37
1	Wmo-maatwerkvoorzieningen Dit betreft lagere uitgaven voor Wmo-hulpmiddelen in 2022 door minder beroep van inwoners op deze openeinderegeling. Met name zijn de uitgaven voor Wmo-woningaanpassingen en rolstoelvoorzieningen in 2022 € 91.000 lager uitgevallen. Verder zijn de opbrengsten van de intergemeentelijke verkoop van Wmo-hulpmiddelen en de ontvangen leges voor gehandicaptenparkeerkaarten in 2022 uiteindelijk € 31.000 hoger dan verwacht.	I	122
1	*Wmo-maatwerkdienstverlening 18+* Begin februari 2023 heeft de regio Amersfoort de kosten 2022 voor Wmo verblijf LVB (licht verstandelijk beperkt) bij Nijkerk in rekening gebracht. Deze kosten vallen € 118.000 lager uit dan wat hiervoor is begroot. De uitgaven voor Wmo huishoudelijke hulp en begeleiding/dagbesteding 2022 zijn ten opzichte van de verwachtingen bij de tweede bestuursrapportage 2022 € 71.000 lager uitgevallen. Uiteindelijk is er ten opzichte van de in 2022 bijgestelde verwachtingen in mindere mate door inwoners een beroep gedaan op huishoudelijke hulp en begeleiding dagbesteding. In 2019 is in de gemeente Nijkerk (locatie Hoevelaken) gestart met een pilot beschermd wonen in samenwerking met zorgaanbieder Kwintes. Eind 2021 is bestuurlijk geconcludeerd dat er geen basis is/was voor de verdere uitvoer van deze pilot. Begin 2022 zijn de activiteiten van Kwintes gestopt op locatie De Hilt. Het jaar 2022 is gebruikt om tot een afwikkeling van de subsidie te komen. Deze afwikkeling wordt echter afgerond in 2023. Het financiële risico van deze afwikkeling is onderdeel van de risicoparagraaf van de jaarrekening 2022. Het geraamde budget voor de activiteiten 2022 van Kwintes is niet aangewend. Dit resulteert in de jaarrekening tot een positief resultaat van € 136.000. In 2022 was er voor schuldhulpverlening extra coronabudget beschikbaar. Deze extra middelen zijn voor € 18.000 niet aangewend. Dit is budgetneutraal omdat deze kosten waren gedekt door een onttrekking aan de reserve. Daarnaast is er nog sprake van € 51.000 minder overige uitgaven Wmo in 2022, zoals de afwikkeling meerkosten corona 2021, uitgaven GGZ dagbesteding en advieskosten.	I	394
1	*Jeugd maatwerkdienstverlening 18-* Op basis van de opgave van de jeugdhulpkosten (in natura) door het knooppunt Foodvalley jeugd, blijkt dat de uitgaven voor jeugdhulp over 2022 € 280.000 lager uitvallen dan de verwachting bij de tweede bestuursrapportage 2022. Aannemelijk is dat dit voortkomt uit het intensiever voeren van regie op casuïstiek niveau. Maar ook door te kijken naar een lokaal alternatief aanbod in plaats van regionaal ingekochte jeugdhulp.	I	263

Overzicht afwijkingen			
Progr.	**Onderwerp**	**I/S**	
	Daarnaast blijkt dat de uitgaven 2022 voor jeugdhulp van persoonsgebonden budgetten (PGB) via de Sociale Verzekeringsbank € 72.000 hoger zijn uitgevallen, door meer toegekende PGB-budgetten. Verder is besloten dat er in 2022 geen afwikkeling komt op de balanspost 2021 van het Onderwijs jeugdarrangement met de gemeente Elburg. Hierdoor valt deze balanspost van totaal € 55.000 alsnog vrij in het resultaat van de jaarrekening.		
2	*Onderwijsachterstanden en begeleiding* Het jaar 2022 is het laatste jaar van de met het Rijk af te rekenen rijksbijdrage (GOAB) over de vierjaarlijkse periode 2019-2022. Omdat er nog niet eerder rekening is gehouden met de mogelijkheid om gemeentelijke uitvoeringskosten onderwijsachterstanden ten laste van de rijksmiddelen te brengen, ontstaat in de jaarrekening 2022 dit positieve resultaat.	I	203
2	*Leerlingenvervoer* De begrote uitgaven voor het leerlingenvervoer in 2022 zijn op basis van de werkelijke kosten-ontwikkeling bij de tweede bestuursrapportage 2022 verlaagd. Uit de facturatie voor de resterende maanden van 2022 blijkt dat de kosten nog weer € 24.000 lager zijn uitgevallen door minder vervoersbewegingen. Daarnaast is het beschikbare budget voor regie en beheer van € 67.000 niet aangesproken in 2022.	I	91
2	*Sportaccommodaties* In 2022 zijn er minder uitgaven geweest voor waterschapslasten en contractmanagement sport dan voorzien. Het gaat samen om een bedrag van € 42.000. In 2022 was niet het volledige bedrag voor onderhoud en investeringen in de buitensport benodigd. Dit heeft twee redenen: 1. Een aantal jaren geleden is in de begroting een stelpost opgenomen waaruit de kapitaallasten van de investeringen in de buitensport bekostigd worden. Deze stelpost is over de afgelopen jaren langzaam gegroeid. De afgelopen jaren zijn al diverse investeringen in mindering gebracht op deze stelpost. De komende jaren wordt een toenemend beroep op deze stelpost gedaan, als steeds meer kunstgrasvelden vervangen moeten worden. Dit is nu nog niet het geval, zodat over 2022 € 200.000 van deze stelpost vrijvalt. 2. Voor de buitensport is in 2022 drie keer een onafhankelijke schouw uitgevoerd om te beoordelen welk extra (incidenteel) onderhoud nodig is aan de velden. In 2022 bleek dit onderhoud relatief beperkt te zijn, zodat op het onderhoudsbudget € 164.000 is overgebleven. De huuropbrengsten 2022 van Optisport voor het Jaap van der Krol-bad zijn € 54.000 hoger door indexering. Verder was er sprake van incidenteel lagere energiekosten voor het zwembad van € 32.000, doordat er een verrekening heeft plaatsgevonden over voorgaande jaren. Daarnaast vallen de kosten voor onderhoud € 10.000 hoger uit dan voorzien.	I	482
3.	*Netto lagere uitgaven voor afvalinzameling*	I	0

Overzicht afwijkingen			
Progr.	**Onderwerp**	**I/S**	
	Bij taakveld afval is het per saldo positief resultaat als volgt ontstaan door: De hogere opbrengst van de afvalstoffenheffing van € 144.000 als gevolg van een hoger aantal huishoudens dan begroot; er was bij de begroting met een te lage groei rekening gehouden. In 2022 hebben meer ledigingen van restafvalcontainers plaatsgevonden (diftar) dan begroot. Verwacht werd dat na corona (thuiswerken) het aantal ledigingen zou afnemen. In werkelijkheid is dit niet gebeurd, waardoor er een voordeel van € 98.000 ontstaat. Een afwikkeling van een jaarvergoeding voor 2020 van ingezameld en gerecycled verpakkingsafval levert een voordeel op van € 83.000. De verwachte textielopbrengsten zijn in werkelijkheid niet gerealiseerd. Dit komt omdat de markt/prijs voor textiel in 2022 ongunstig was met als gevolg een nadeel van € 48.000. Diverse per saldo hogere uitgaven/hogere inkomsten € 25.000. Het positieve saldo van deze bedragen wordt aan de reserve afvalstoffenheffing toegevoegd waardoor het geen effect op de exploitatie heeft.		
3	*Lagere uitgaven duurzaamheid* Op de uitgaven voor duurzaamheid vallen per saldo structurele middelen voor een bedrag van € 58.000 vrij.	I	58
4	*Hogere huuropbrengsten dan geraamd* Hogere huuropbrengst van gebouwen en gronden door onder andere tijdelijk gebruik van gemeentelijke gebouwen voor onderwijsdoeleinden.	I	74
4	*Nadeel op openbare ruimte* Het nadeel wordt veroorzaakt door hogere kosten als gevolg van vandalisme en extra doorberekende kosten van de mobiliteitsvisie. Verder waren er in 2022 geen inkomsten voor het aanleggen van inritten. Door het openen van een complex voor de Stadshaven Nijkerk heeft er voor dit project geen vrijval van de voorzieningen voor wegen, straatmeubilair en verkeersvoorzieningen plaatsgevonden. Dit verloopt budgettair neutraal; er is voor dit bedrag ook geen toevoeging aan de reserve investeringen met maatschappelijk nut gedaan.	I	-86
4	*Voordeel openbaar groen en (openlucht)recreatie* Het voordeel wordt veroorzaakt door lagere uitgaven voor bewonersparticipatie en lagere uitgaven voor de speelvoorzieningen in afwachting van het nieuwe speelruimteplan. Verder is er minder uitgegeven aan natuurbescherming.	I	86
4	*Hogere inkomsten begraven* De inkomsten van begraven vallen hoger uit door onder andere meer begravingen en de gemaakte inhaalslag bij verlengingen van graven.	I	129
4	*Voordeel vanwege anterieure overeenkomsten* Dit voordeel ontstaat door hogere inkomsten onder meer door bijdragen, via anterieure overeenkomsten, voor diverse inbreidingslocaties.	I	59
4	*Lagere kosten Omgevingsdienst de Vallei (wonen en bouwen)* Doordat het aantal aanvragen van omgevingsvergunningen in werkelijkheid lager was dan begroot is de afrekening van de Omgevingsdienst de Vallei € 243.000 lager uitgevallen.	I	243
4	*Hogere legesopbrengsten omgevingsvergunningen*	I	207

Overzicht afwijkingen			
Progr.	**Onderwerp**	**I/S**	
	Nadat de inkomsten bij de tweede bestuursrapportage neerwaarts met € 353.000 bijgesteld zijn kwamen er eind 2022 nog aanvragen binnen voor grote incidentele projecten. Hierdoor is alsnog een voordeel ontstaan van € 207.000.		
5	*Hogere opbrengsten forensen- en toeristenbelasting* De begroting 2022 was gelet op de geldende coronamaatregelen voorzichtig begroot. De werkelijke opbrengst is door het vervallen van de meeste coronamaatregelen € 48.000 hoger uitgevallen. Verder is door een toename van het aantal recreatie-objecten de opbrengst van de forensenbelasting € 38.000 hoger dan geraamd.	I	86
5	*Arbeidsparticipatie* Door het ontbreken van beleidscapaciteit voor de Participatiewet in 2022 zijn de extra incidenteel beschikbaar gestelde middelen voor capaciteit Werkgeverservicepunt (WSP), heroriëntering zelfstandigen en impuls re-integratie, niet volledig ingezet. Hierdoor is er een positief resultaat ontstaan van € 117.000. Hiertegenover staat een lagere baat (nadeel) in de exploitatie voor de onderdelen WSP en heroriëntering zelfstandigen, door een lagere onttrekking aan de algemene reserve van respectievelijk € 75.000 en € 18.000.	I	24
7	*Hogere ontvangsten leges burgerzaken* De opbrengsten van de leges in 2022 vallen per saldo na aftrek van de inkomensoverdrachten aan het Rijk € 77.000 hoger uit.	I	77
7	*Lagere doorbelasting overhead* Doordat er in 2022 minder uren zijn gemaakt op de investeringsprojecten en op de grondexploitatie is er een bedrag van € 334.000 minder aan overheadskosten doorbelast.	I	-334
7	*Lagere uitgaven software* Door een korte verlenging van ons aflopende contract (1 december 2022) met Microsoft zullen de verwachte hogere lasten door toename van het aantal medewerkers en licenties moderne telefonie grotendeels pas vanaf 2023 te zien zijn. Dit geldt ook voor andere softwarecontracten en licentieaantallen.	I	142
7	*Voordeel Wet open overheid* In 2022 Is er van de beschikbaar gestelde gelden voor de Wet open overheid € 15.000 uitgegeven waardoor er een voordeel van € 100.000 ontstaat.	I	100
7	*Nadeel tractie* Door de langere levertijd voor de aanschaf van nieuwe tractievoertuigen zijn de oude tractievoertuigen in 2022 nog niet verkocht. Daardoor zijn er 2022 geen verkoopopbrengsten van de oude voertuigen. Dit levert een nadeel op van € 38.000. Ook zijn er meer brandstofkosten (€ 34.000) gemaakt voor de tractievoertuigen door de gestegen kosten voor fossiele brandstoffen.	I	-72
8	*Lagere bijdrage aan GBLT* De bedrijfsvoeringskosten van GBLT zijn in 2022 € 109.000 lager uitgevallen dan geraamd.	I	109
8	*Positief resultaat op de financieringsfunctie* Het renteresultaat over 2022 laat een voordeel zien van € 38.000. Dit betreft een saldo van het rentevoordeel € 108.000 en het rentenadeel vanwege de lagere doorbelasting van rente € 70.000 aan de kostendekkende producten.	I	38
8	*Lagere algemene uitkering* De lagere uitkering wordt voornamelijk veroorzaakt door en de lagere ontvangsten over de voorgaande jaren als gevolg van aanpassingen in de maatstaven. De vooruitontvangen energietoeslag 2023 in 2022 verantwoorden wij onder de incidentele baten en lasten.	I	-275
8	*Vrijval deel voorziening pensioenverplichtingen wethouders*	I	322

Overzicht afwijkingen			
Progr.	**Onderwerp**	**I/S**	
	Door een aanpassing van de rekenrente in 2022 voor de actuariële berekening van de pensioenen (voormalige) wethouders valt dit bedrag vrij in de exploitatie.		
8	*Lagere uitgaven vennootschapsbelasting* De VPB is voor 2022 € 86.000 lager uitgevallen. Dit heeft geen effect op het resultaat omdat de belasting gedekt wordt uit een reserve.	I	0
8	*Voordeel niet uitgegeven gelden verbetering dienstverlening* In 2022 zijn de van het Rijk ontvangen gelden voor de verbetering van de dienstverlening aan mensen in kwetsbare posities niet uitgegeven. We zijn bezig met de structurele inzet van deze middelen.	I	151
Div	*Prijspeil* In 2022 valt van de opgenomen stelpost voor prijspeilontwikkelingen een bedrag van € 449.000 vrij ten gunste van het resultaat.	I	449
Div	*Per saldo lagere incidentele lasten met een budgettair effect* In het onderdeel Overzicht Incidentele baten en lasten vindt u hiervan een specificatie.	I	1.491
Div	*Per saldo hogere uitgaven voor salarissen en inhuur.* Dit is een afwijking van 0,5% op het budget salarissen en inhuur. Dit bedrag wordt geheel veroorzaakt door de extra uitkering in 2022 van cao-gelden (€ 200.000) die vooruitlopend op de nieuwe cao al zijn uitgekeerd.	I	-123
Div	*Overig*	I	-142
Totaal		**V**	5.504

Overzicht van baten en lasten

Tabel 2.1

Overzicht van baten en lasten *(Bedragen x € 1.000)*	Begroting 2022 primair			Begroting 2022 na wijziging			Rekening 2022		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
A. Programma's									
1. Inclusief	**38.837**	**7.519**	**-31.318**	**43.775**	**9.699**	**-34.076**	**42.002**	**9.926**	**-32.076**
2. Energiek	**11.581**	**1.283**	**-10.298**	**14.115**	**3.520**	**-10.595**	**12.695**	**3.054**	**-9.641**
3. Duurzaam	**5.872**	**6.230**	**358**	**9.769**	**7.378**	**-2.391**	**7.180**	**6.622**	**-558**
4. Ruimte	**22.267**	**9.931**	**-12.336**	**42.627**	**27.382**	**-15.245**	**39.793**	**23.275**	**-16.518**
- Bedrijfskavels	6.964	6.638	-326	14.143	10.857	-3.286	13.460	7.501	-5.959
- Wonen en bouwen	3.415	1.516	-1.899	4.316	1.088	-3.228	3.271	1.309	-1.962
- Overig	11.888	1.777	-10.111	24.168	15.437	-8.731	23.062	14.465	-8.597
5. Ondernemend	**5.251**	**3.720**	**-1.531**	**6.106**	**4.143**	**-1.963**	**6.445**	**5.224**	**-1.221**
6. Veilig	**4.014**	**77**	**-3.937**	**4.080**	**77**	**-4.003**	**4.140**	**90**	**-4.050**
7. Organisatie en Financiën	**15.132**	**625**	**-14.507**	**21.089**	**1.163**	**-19.926**	**18.359**	**1.585**	**-16.774**
Totaal A	**102.954**	**29.385**	**-73.569**	**141.561**	**53.362**	**-88.199**	**130.614**	**49.776**	**-80.838**
B. Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien									
- Algemene dekkingsmiddelen	793	11.476	10.684	793	11.840	11.047	606	11.710	11.104
- Algemene en overige uitkeringen gemeentefonds	5	62.082	62.077	5	71.909	71.904	5	72.365	72.360
- Overige baten en lasten	920	218	-702	1841	218	-1.623	243	360	117
Totaal B	**1.718**	**73.776**	**72.059**	**2.639**	**83.967**	**81.328**	**854**	**84.435**	**83.581**
Gerealiseerd saldo van baten en lasten (A+B)	**104.672**	**103.161**	**-1.510**	**144.200**	**137.329**	**-6.871**	**131.468**	**134.211**	**2.743**
C. Mutaties reserves									
1. Inclusief	0	201	201	0	1.123	1.123	0	516	516
2. Energiek	200	626	426	200	797	597	200	578	378
3. Duurzaam	36	70	34	231	2.427	2.197	634	1.346	712
4. Ruimte	6.467	7.119	652	9.012	11.371	2.358	9.165	13.878	4.713
5. Ondernemend	-105	2	107	-85	508	593	598	289	-309
6. Veilig	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Organisatie en Financiën	242	297	55	242	3.353	3.111	282	1.131	849
Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	0	262	262	0	2.111	2.111	0	1.121	1.121
Totaal C	**6.840**	**8.577**	**1.737**	**9.600**	**21.690**	**12.090**	**10.879**	**18.859**	**7.980**
Gerealiseerd resultaat (A+B+C)	**111.512**	**111.738**	**227**	**153.800**	**159.019**	**5.219**	**142.347**	**153.070**	**10.723**

Overzicht incidentele baten en lasten

Voor het begrip incidenteel kan gedacht worden aan baten en lasten die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen. Het is daarbij van belang dat het gaat om eenmalige zaken. In het overzicht van de incidentele baten en lasten per programma worden per programma de posten groter dan € 50.000 afzonderlijk gespecificeerd en de overige posten als een totaalbedrag opgenomen.

De posten per programma vermeld onder 'budgettair effect' betreffen een afwijking op het resultaat en zijn als zodanig opgenomen in de toelichting van baten en lasten. De posten vermeld onder 'budgettair neutraal' hebben geen effect op het resultaat, met name door middel van inzet van reserves. Via de kolom overboeken vragen wij u de budgetten beschikbaar te stellen in 2023 voor de genoemde activiteiten die in 2022 nog niet zijn afgerond.

De onderwerpen met een * worden na deze tabel toegelicht.

Overzicht van incidentele baten en lasten per programma

Onderwerp	Begroot ná wijziging	Werkelijk -/- = voordeel	2022 Saldo	2022 Overboeken	2022 Afrekenen
Programma 1					
Budgettair effect					
Ontmoetingspleinen (S4)	17	15	2	2	-
Budgettair neutraal					
Mijlpalenplan*	603	355	248	248	-
Herstelplan culturele sector	150	-	150	150	-
Bruggenbouwers en ijsbrekers (S5)*	253	175	78	78	-
Armoede uit Nijkerk (S2)	60	6	54	54	-
Energietoeslag*	2.062	1.653	409	409	-
Bijdrage energietoeslag* (programma 8)	-2.062	-2.792	730	730	-
Overig	46	30	16	16	-
Totaal programma 1	**1.128**	**-559**	**1.687**	**1.687**	**-**
Programma 2					
Budgettair effect					
Overig	61	36	26	26	-
Budgettair neutraal					
Overig	101	22	79	79	-
Totaal programma 2	**163**	**58**	**105**	**105**	**-**
Programma 3					
Budgettair effect					
Opstellen routekaart duurzaamheid*	551	-17	568	568	-
Regeling reductie energiegebruik woningen	-	40	-40	-	-40
Subsidie regeling reductie energiegebruik woningen	-	-48	48	-	48
Voorfinanciering duurzaam energie project A28*	371	123	249	249	-
Subsidie Voorfinanciering duurzaam energie project A28*	-400	-	-400	-400	-
Budgettair neutraal					
Energetisch renoveren	52	14	37	37	-
Duurzaamheidslening*	2.000	1.000	1.000	1.000	-
Diverse stimuleringsmaatregelen	60	22	38	38	-
SPUK Energiearmoede*	545	65	480	480	-
Subsidie SPUK energiearmoede*	-545	-65	-480	-480	-
Overig	15	5	11	-	11
Totaal programma 3	**2.649**	**1.138**	**1.511**	**1.493**	**19**

Programma 4					
Budgettair effect					
Uitwerking bouwplan Kerkplein	50	39	11	11	-
Implementatie Omgevingswet*	646	133	514	514	-
Tijdelijke huisvesting Spoorkamp II (Wonen bij Jaap)	-	30	-30	-30	-
Subsidie tijdelijke huisvesting Spoorkamp II (Wonen bij Jaap)	-	-22	22	22	-
Overig	3	12	-8	-	-8
Budgettair neutraal					
Verkenning ondertunneling spoorse kruisingen 2022*	225	-	225	225	-
Subsidieaanvraag Woningbouwimpuls Havenkom	-112	-112	0	-	0
Eerste fase Havenkom (Huis van de stad)	-300	-300	-0	-	-0
Ontwikkeling visie wijk Paasbos*	72	32	40	40	-
Opstart c.q. voorbereiding project Middelaar-Oost*	151	40	111	111	-
Tijdelijke huisvesting Spoorkamp II	135	118	17	17	-
Woon en zorg (woonvisie)	113	35	78	78	-
Ambtelijke inzet Regio Foodvalley thema betaalbaarheid wonen	105	57	47	47	-
Woningbouwkavels	1.831	4.488	-2.658	-	-2.658
Overig	123	9	114	111	3
Totaal programma 4	**3.042**	**4.558**	**-1.516**	**1.146**	**-2.662**

Programma 5					
Budgettair effect					
Overig	16	-7	22	23	-0
Budgettair neutraal					
Food Academy Nijkerk*	298	-	298	298	-
Bedrijfskavels	-326	-327	1	-	1
Overig	79	35	44	44	-
Totaal programma 5	**67**	**-299**	**366**	**365**	**1**

Programma 6					
Budgettair effect					
Niet van toepassing					
Budgettair neutraal					
Niet van toepassing					
Totaal programma 6	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

Programma 7					
Budgettair effect					
Integraal programma werken en investeren in kwaliteit, vitaliteit en capaciteit	174	220	-46	-	-46
Voorbereidingskrediet huisvesting stadhuis 2019*	1.888	543	1.345	1.345	-
Mijlpalenplan*	234	114	121	154	-33
Budgettair neutraal					
Aanleg glasvezel Van Hoffstraat	75	30	45	45	-
Dienstverleningsconcept nieuw gemeentehuis	99	54	45	45	-
Transitie archieven*	215	3	212	212	-
Mijlpalenplan*	1.684	680	1.005	986	18
Overig	90	44	46	40	6
Totaal programma 7	**4.459**	**1.686**	**2.773**	**2.828**	**-55**

Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien					
Budgettair effect					
Niet van toepassing					
Budgettair neutraal					
Niet van toepassing					
Totaal algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Totaal overzicht incidentele baten en lasten* (a)	**11.508**	**6.582**	**4.926**	**7.624**	**-2.697**

*Voor de aansluiting met de beginstand 2021 verwijs ik u naar de tabel op pagina 110.

Mutaties reserves -/- = onttrekking	Begroot na wijz.	Rekening 2022	Saldo	Overboeken	Afrekenen
Woningbouw- en bedrijfskavels	-1.665	-4.296	2.631	0	2.631
Programma/Thema 1. Inclusief	-658	-212	-446	-446	0
Programma/Thema 2. Energiek	-236	-41	-194	-82	-113
Programma/Thema 3. Duurzaam	-2.387	-1.041	-1.347	-1.336	-11
Programma/Thema 4. Ruimte	-789	-10	-779	-771	-8
Programma/Thema 5. Ondernemend	-393	-38	-355	-355	0
Programma/Thema 6. Veilig	-	-	-	0	-
Programma/Thema 7. Organisatie en Financiën	-3.056	-1.016	-2.040	-1.988	-53
Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	-1.850	-945	-905	-905	0
Totaal saldo incidentele baten en lasten (b)	**-11.034**	**-7.599**	**-3.434**	**5.881**	**2.447**

Totaal incidentele baten en lasten (a+b)	**474**	**-1.017**

Toelichting incidentele baten en lasten

Mijlpalenplan
De gereserveerde middelen voor het Mijlpalenplan hebben wij in 2022 op de volgende wijze uitgegeven:

Bedragen x € 1.000	Begroot	Werkelijk	Saldo
Algemeen	704	535	**169**
Transformatie/taskforce sociaal domein	603	355	**248**
ICT-transformatie sociaal domein	57	88	**-31**
Managementinformatie	700	137	**563**
Budget ontwikkeling competenties medewerkers, cultuurverandering en opleiding	457	33	**424**
Totaal	**2.521**	**1.148**	**1.373**

Onder het onderdeel Algemeen vallen de kosten voor de steunstructuur, de noodplekken en het op orde brengen van de financiën en HRM. Het grootste deel van het restantbudget (€ 150.000) zal in 2023 worden ingezet voor het project Omnichannel (dienstverlening). Dit project is in 2022 gestart.

Het krediet voor de overgang naar het nieuwe softwarepakket vanwege de ICT-transformatie sociaal domein is in 2022 overschreden; het project wordt afgerond in 2023.

Het krediet voor de managementinformatie loopt in lijn met het programma Organisatie en Ontwikkeling door tot en met 2024. In maart 2023 wordt de aanbesteding afgerond voor de geautomatiseerde aggregatie van managementinformatie in dashboards. Het krediet zal onder meer hiervoor worden aangesproken.

In 2023 wordt onder meer de zachte kant van het cultuurtraject vormgegeven. Deze kant maakt onderdeel uit van het krediet voor de ontwikkeling van competenties van medewerkers, cultuurverandering en opleiding. Het krediet loopt door tot en met 2024. Er worden hiervoor organisatiebrede trajecten op het gebied van management development en dienend leiderschap aangeboden. Voor deze trajecten wordt externe expertise ingezet.

Bruggenbouwers en ijsbrekers (S5)*
Het resterende bedrag zal gebruikt worden in het kader van bekostiging ijsbrekers/bruggenbouwers (complexe casuïstiek) in 2023.

Energietoeslag
In 2022 is er voor € 409.000 sprake van niet uitgegeven middelen voor de energietoeslag 2022. Verder heeft de gemeente Nijkerk middels de decembercirculaire van het gemeentefonds een bedrag van € 730.000 (zie taakveld algemene middelen) vooruitontvangen voor het verstrekken van de energietoeslag 2023. Er wordt in de jaarrekening 2022 voorgesteld om deze middelen beschikbaar te houden voor de verstrekking van de energietoeslag in 2023 aan inwoners.

Opstellen routekaart duurzaamheid
De activiteiten voor het uitvoeren van de routekaart lopen door in de komende jaren.

Duurzaamheidslening
In 2022 is voor een bedrag van € 1 miljoen aan duurzaamheidsleningen verstrekt. De verwachting is dat het aantal aanvragen gaat oplopen door de sterk stijgende hypotheekrentes. Het restant zal in 2023 benodigd zijn.

SPUK Energiearmoede
Er is inmiddels een plan gemaakt. De subsidie is ontvangen en te besteden voor 31 december 2023.

Voorfinanciering duurzaam energie project A28
Het project loopt door in 2023. In de komende tijd vindt er een haalbaarheidsonderzoek plaats naar de aanleg van windmolens**.** Er is voor dit project een subsidie aangevraagd voor een bedrag van € 400.000. Het is op dit moment nog onzeker of dit bedrag of een gedeelte hiervan ook daadwerkelijk wordt toegekend.

Verkenning ondertunneling spoorse kruisingen 2022
De samenwerking met ProRail loopt en zal verder vorm krijgen in 2023.

Ontwikkeling visie wijk Paasbos
In 2021 heeft een verdere uitwerking van de gebiedsvisie Paasbos plaatsgevonden. Het college heeft deze globale visie vrijgegeven voor participatie. In het voorjaar van 2022 hebben twee informatie-bijeenkomsten plaatsgevonden. Met de input van deze bijeenkomsten is vervolgens gestart met de uitwerking van de visie, die medio 2023 zal worden vastgesteld door de gemeenteraad. Hierbij wordt gebruikgemaakt van het openstaande krediet.

Opstart, voorbereiding project Middelaar-Oost
De voorbereidingen voor de ontwikkeling lopen nog. De verwachting is dat in 2023 de kaderstelling kan plaatsvinden.

Implementatie Omgevingswet
Het resterende bedrag is noodzakelijk voor de implementatie van de Omgevingswet per 1 januari 2024. De afgelopen jaren is minder geld uitgegeven door uitstel van de wet.

Invoering BRO
Het resterende bedrag is nodig voor de invoering van tranche vier.

Food Academy Nijkerk
De Food Academy Nijkerk is een samenwerkingsverband tussen 20 foodbedrijven. De Regiodeal periode spoor drie loopt door tot eind 2023. Het krediet zal in 2023 hiervoor worden ingezet.

Voorbereidingskrediet huisvesting stadhuis 2019
De voorbereidingswerkzaamheden voor het nieuwe stadhuis lopen door in 2023.

Integraal programma werken en investeren in kwaliteit, vitaliteit en capaciteit.
De overschrijding van het krediet is ontstaan door hogere gemaakte kosten voor de inhuur van de manager voor het taakveld Sociaal. Deze overschrijding wordt verrekend met de taskforce taakveld Sociaal.

Overheveling budgetten naar 2023
Via vaststelling van de jaarrekening vindt de overboeking van de eenmalige activiteiten, gedekt door reserves, plaats van 2022 naar 2023. In onderstaande tabel vindt u de opbouw en de vergelijking met de jaarrekening 2021.

Verloopoverzicht eenmalige activiteiten gedekt door reserves (waaronder investeringen maatschappelijk nut)	Bedragen x € 1.000	
	Rekening 2022	**Rekening 2021**
Restantbudget per 1 januari	5.366	8.519
Budgetten toegekend in begrotingsjaar	7.445	585
Woningbouw- en bedrijfskavels	1.505	-766
Subsidies/uitkeringen	-2.808	-200
Beschikbaar budget	**11.508**	**8.138**
Waarvan gedekt uit reserves	**-11.034**	**-7.416**
Besteed budget	6.582	1.235
Restantbudget per 31 december	**4.926**	**6.903**
Waarvan wordt afgerekend (niet meer benodigd)	-2.697	1.537
Overboeken naar volgend jaar	7.624	**5.366**
Waarvan gedekt door reserves	5.881	5.039

Overzicht toevoegingen en onttrekkingen reserves

In 2022 hebben de mutaties op de reserves een nadelig effect op het eindresultaat van € 4.110.000. Dit betekent dat er per saldo € 4.110.000 minder ten gunste van de exploitatie is gebracht dan geraamd. De mutaties in de reserves kunnen worden onderscheiden in mutaties vanwege incidentele baten en lasten, structurele mutaties in de reserves investeringen maatschappelijk en economisch nut, mutaties vanwege de bouwgrondexploitaties en mutaties vanwege structurele baten en lasten. De opbouw is als volgt:

Overzicht mutaties reserves			
Omschrijving	**Begroot ná wijziging**	**Werkelijk**	**Verschil**
Incidentele baten en lasten	-9.368	-3.294	-6.074
Bouwgrondexploitatie	-1.665	-4.296	2.631
Investeringen maatschappelijke en economische nut (structureel)	-416	-396	-20
Overige structurele baten en lasten	-641	6	-647
Totaal	**-12.090**	**-7.980**	**-4.110**

Voor de toelichting op de mutaties vanwege incidentele baten en lasten en grondexploitatie wordt verwezen naar de tabel ‘Overzicht incidentele baten en lasten’.

De mutaties die betrekking hebben op de structurele baten en lasten zijn als volgt opgebouwd:

Overzicht van de structurele onttrekkingen aan de reserves Investeringen maatschappelijk en economisch nut (*bedragen x € 1.000, bedrag met een minteken betekent een nadeel)*			
Omschrijving	**Begroot ná wijziging**	**Werkelijk**	**Verschil**
Afschrijvingslast Chill out (economisch nut)	-9	-9	-0
Reserve investeringen maatschappelijk nut	-4	0	-4
Reserve investeringen economisch nut	-138	-136	-2
Onttrekking afschrijvingslasten reserve investeringen MN	-244	-232	-12
Onttrekking afschrijvingslasten reserve investeringen MN	-2	0	-2
Afschrijvingslast de Flier (economisch nut)	-19	-19	0
Totaal	**-416**	**-396**	**-20**

De gemeenteraad heeft in de periode vanaf 2006 besloten de afschrijvingslasten van diverse investeringen in de samenleving (met name op het gebied van sportaccommodaties) ten laste van de reserves investeringen met economisch nut en investeringen met maatschappelijk nut te brengen.

Overzicht van de structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves (*bedragen x € 1.000, bedrag met een minteken betekent een nadeel)*			
Omschrijving	**Begroot ná wijziging**	**Werkelijk**	**Verschil**
Compensatie preferent dividendverlies Vitens	-62	-62	0
Aanslagen / aangiften VPB GREX	-200	-114	-86
Strategische beleidsvisie op werk	-75	-75	0
Inzet coronamiddelen 2021 voor herstelplan Culturele sector	-170	-92	-78
Inzet coronamiddelen 2021 voor gemeentelijk schuldenbeleid	-65	-38	-27
Inzet coronamiddelen 2021 voor Welkomhuis	-90	-90	0
Inzet corona middelen 2021 voor Paashuis	-56	0	-56
Reserve investeringen in Nijkerkse samenleving	-11	-15	4
IHP onderwijs	-209	-186	-23
Egalisatiereserve afvalstoffenheffing	141	4	137
Afroming reserve afval in verband met bovengrens algemene reserve	0	275	-275
Verduurzamen wagenpark dekking duurzaamheid	50	50	0
Natuur en landschap (LOP)	-15	-15	0
Egalisatiereserve begraafplaatsen	-44	-44	0
Reserve bereikbaarheid binnenstad	-30	-30	0
Reserve investeringen maatschappelijk nut	392	295	97
Reserve bouwgrondexploitatie	-60	-60	0
Reserve bovenwijkse voorzieningen	0	17	-17
Algemene reserve	-8	-20	12
Reserve investeringen maatschappelijk nut	0	20	-20
Algemene reserve, inzet coronamiddelen	-93	0	-93
Organisatiebrede stelpost	242	242	0
Afschrijvingslasten automatisering	-190	-96	-94
Investering Van Hoffstraat uitgesteld, storting in reserve	0	40	-40
Algemene reserve	-88	0	-88
Totaal	**-641**	**6**	**-647**

Toelichting op verloop investeringskredieten

Via de begroting en raadsvoorstellen stelt u kredieten beschikbaar. Via onderstaand overzicht leggen wij verantwoording af over het verloop van deze toegekende kredieten.

Verloopoverzicht investeringskredieten *(bedragen x € 1.000)*	**Totaal**	**Riolering**	**Onderwijs**	**Sport**	**Bedrijfs-voering**	**Openbare ruimte**	**Overig**
Restantkrediet 31-12-2021	**12.569**	1.552	507	197	2.950	7.195	168
Kredieten 2022	**23.011**	2.057	3.671	797	7.724	8.881	(119)
Beschikbaar 01-01-2022	**35.580**	3.609	4.178	994	10.674	16.076	49
Besteed in 2022	**9.159**	1.686	2.700	819	184	4.638	(869)
Restantkrediet 31-12-2022	**26.421**	1.923	1.478	175	10.491	11.438	917
Waarvan wordt afgerekend	**(209)**	0	(7)	(104)	0	(41)	(57)
Overboeken naar 2023	**26.630**	**1.923**	**1.485**	**279**	**10.491**	**11.479**	**974**

WNT

WNT = Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke/semipublieke sector

Publicatieverplichting beloning regulier

Uit hoofde van de WNT moet de bezoldiging van alle topfunctionarissen (volgens de wet: gemeentesecretaris en griffier) worden verantwoord, ook als de norm niet is overschreden (dit geldt ook voor externe topfunctionarissen, ongeacht de duur van het dienstverband, c.q. de periode van inhuur). Van overige medewerkers moet alleen een vermelding plaatsvinden bij overschrijding van de norm.

Van elke topfunctionaris en van elke andere functionaris die in het betreffende jaar een totale bezoldiging heeft ontvangen hoger dan de maximale bezoldigingsnorm, moet de gemeente op grond van de WNT en artikel 28 BBV in de toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening het volgende opnemen:

- de naam;
- de beloning;
- de belastbare vaste en variabele onkostenvergoeding;
- de voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn;
- de functie of functies;
- de duur en omvang van het dienstverband in het boekjaar;
- de beloning in het voorgaande jaar;
- een motivering voor de overschrijding van de maximale bezoldigingsnorm.

Van topfunctionarissen moet bovendien ook de naam openbaar worden gemaakt. Bij de niet-topfunctionarissen is dit niet verplicht en kan worden volstaan met het noemen van de functie(s).

Het overzicht van de totale bezoldiging per topfunctionaris is opgenomen in bijlage 7.

Balans en toelichting

Tabel De balans

ACTIVA *(Bedragen x € 1.000)*	31-12-21	31-12-22
Vaste activa		
Totaal immateriële vast activa	***548***	***533***
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	548	533
Totaal materiële vaste activa	***115.185***	***119.212***
Investeringen met economisch nut	89.379	90.495
Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding een heffing kan worden geheven	18.278	17.578
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	7.528	11.139
Totaal financiële vaste activa	***2.909***	***2.682***
Kapitaalverstrekkingen aan:		
- Deelnemingen	107	107
Overige langlopende leningen	2.802	2.575
Totaal vaste activa	**118.642**	**122.427**
Vlottende activa		
Totaal voorraden	***26.374***	***30.208***
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	26.344	30.178
Gereed product en handelsgoederen	30	30
Totaal uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	***12.978***	***12.132***
Vorderingen op openbare lichamen	8.396	8.715
Rekening-courantverhouding met het Rijk	2.490	29
Overige vorderingen	2.092	3.388
Totaal liquide middelen	***883***	***14***
Kassaldi	5	1
Banksaldi	878	13
Totaal overlopende activa	***2.942***	***3.262***
De voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, nog te ontvangen van:		
- het Rijk	714	236
- overige Nederlandse overheidslichamen	-	162
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	1.308	2.420
Nog te verhalen kosten faciliterend grondbeleid	920	444
Totaal vlottende activa	***43.177***	***45.616***
TOTAAL ACTIVA	***161.819***	**168.043**
Bedrag waarvan het recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de Vennootschapsbelasting 1969 bestaat.	0	0

PASSIVA *(Bedragen x € 1.000)*	**31-12-21**	**31-12-22**
Vaste passiva		
Totaal eigen vermogen	***67.206***	***69.950***
Algemene reserve	12.514	8.770
Bestemmingsreserves	52.233	50.456
Gerealiseerde resultaat	2.459	10.724
Totaal voorzieningen	***18.744***	***19.421***
Voorzieningen	18.744	19.421
Totaal vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	***49.434***	***58.438***
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	48.423	57.928
- buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige sectoren	1.000	500
Waarborgsommen	11	10
Totaal vaste passiva	**135.384**	**147.809**
Vlottende passiva		
Totaal netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	***9.134***	***7.860***
Banksaldo	0	675
Overige schulden	9.134	7.185
Totaal overlopende passiva	***17.301***	***12.374***
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	3.719	3.170
De voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, ontvangen van:		
- het Rijk	7.037	2.597
- overige Nederlandse overheidslichamen	1.000	2.216
Vooruit ontvangen bedragen Faciliterend grondbeleid	5.311	3.686
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	234	705
Totaal vlottende passiva	**26.435**	**20.234**
TOTAAL PASSIVA	***161.819***	***168.043***
Totaal gewaarborgde geldleningen en garantstellingen	2.610	1.962

Toelichting op de balans

Waarderingsgrondslagen

Algemeen
De grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat zijn in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording (BBV). De waarderingsgrondslagen zijn hierna uiteengezet; voor zover niet anders vermeld wordt gewaardeerd tegen nominale waarde.

Toelichting op de baten en lasten

Personeelslasten
Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidsgerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten verantwoord in het jaar dat uitbetaling plaats vindt. Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt dan ook geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. Daarbij moet worden gedacht aan overlopende (spaar)verlofaanspraken.

Algemene uitkering
De algemene uitkering is opgenomen volgens de best mogelijke schatting gebaseerd op basis van de decembercirculaire, de specificaties van het Rijk en de WOZ-waarden overeenkomstig de opgave van het GBLT.

Dividend
Dividenden zijn verantwoord in het jaar waarin het besluit tot toekenning van het dividend door de algemene vergadering van de vennootschap is genomen.

Eigen bijdrage CAK
Een aanvrager van een voorziening op grond van de Wlz en de Wmo (zoals hulp in de huishouding, begeleiding, hulp- en vervoersmiddelen of beschermd wonen) is op grond van de Wmo een bijdrage verschuldigd. De wetgever heeft bepaald dat de berekening, oplegging en incasso van deze eigen bijdrage wordt uitgevoerd door het CAK. De informatie van het CAK (om privacyredenen beperkt) is ontoereikend om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen.

Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen op grond van de Wmo geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dit betekent dat door de gemeenten geen zekerheden omtrent omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen.

Vaste activa

Algemeen
In artikel 10 van de financiële verordening is vastgelegd via welke methodiek investeringen worden afgeschreven en gewaardeerd. Kort samengevat betekent dat dat alle investeringen lineair afgeschreven worden. Er wordt afgeschreven in het jaar nadat de betreffende investering gereed is gemeld. Op activa met een verkrijgingsprijs van minder dan € 25.000 wordt niet afgeschreven.

Immateriële vaste activa
De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs (de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige directe kosten), verminderd met de ontvangen subsidies en bijdragen van derden, de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

Bijdragen aan activa in eigendom van derden worden geactiveerd als aan de volgende vereisten is voldaan:
- Er is sprake van een investering door een derde.
- De investering draagt bij aan de publieke taak.
- De derde heeft zich verplicht tot het daadwerkelijk investeren op een wijze zoals is overeengekomen.
- De bijdrage kan door de gemeente worden teruggevorderd, als de derde in gebreke blijft of de gemeente anders recht kan doen gelden op de activa die samenhangen met de investering.

Op de geactiveerde bijdragen aan activa in eigendom van derden wordt afgeschreven, waarbij de afschrijvingsduur maximaal gelijk is aan de verwachte gebruiksduur van de activa (bij derden) waarvoor de bijdrage aan derden is verstrekt.

Strategische gronden
Gronden verworven met het oog op gebiedsontwikkeling, maar waarvoor nog geen operationele grondexploitatie is vastgesteld, worden in de regel geduid als warme gronden. In overeenstemming met de notitie Grondbeleid in begroting en jaarstukken (2019) worden deze gronden verantwoord onder materiële vaste activa (artikel 52 lid 1 onderdeel a BBV) tegen de verwervingskosten. Het toerekenen (activeren) van andere kosten is daarbij niet toegestaan.

In de bepaling of er bij deze warme gronden sprake is van een duurzame waardevermindering, zoals bedoeld in artikel 65 BBV lid 1, kan onder de volgende cumulatieve voorwaarden uitgegaan worden van de waarde in toekomstige bestemming in plaats van de geldende bestemming:
- de gronden moeten deel uitmaken van een door de gemeenteraad vastgestelde visie of masterplan voor (een) concrete en binnen afzienbare tijd te starten grondexploitatie(s), waarin de gebiedsontwikkeling van totaalplan naar deelgrondexploitaties is vastgelegd;
- de gebiedsontwikkeling mag niet zodanig conflicteren met de uitkomst van de inventarisatie van bedreigingen die de ontwikkeling in de weg kunnen staan, bijvoorbeeld op het gebied van milieu of bereikbaarheid;
- de visie/het masterplan mag niet strijdig zijn met beleid van de provincie en/of het Rijk;
- er is een betrokkenheid bij de gebiedsontwikkeling van provincie of rijksoverheid;
- het mag alleen gaan om gebiedsontwikkeling voor de bouw van woningen en niet voor bedrijfsterreinen;
- periodiek (minimaal eens in de twee jaar) worden de gronden getaxeerd tegen de waarde volgens de toekomstige woningbouwbestemming, met inachtneming van de inherente onzekerheden van de ontwikkelmogelijkheden.

Financiële vaste activa
De financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) verminderd met de jaarlijkse aflossingen, afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen.

Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid op de boekwaarde in mindering gebracht. Participaties in het aandelenkapitaal van nv's en bv's (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Als de marktwaarde van de aandelen daalt tot onder de verkrijgingsprijs vindt afwaardering naar deze lagere marktwaarde plaats.

Vlottende activa
Voorraden
Met ingang van 1 januari 2016 zijn de niet in exploitatie genomen bouwgronden tegen dezelfde boekwaarde opgenomen op de balans: materiële vaste activa, categorie Gronden en terreinen. Op deze materiële activa wordt dan ook geen rente en overige kosten toegeschreven. De onderhanden werken (waaronder de bouwgrond in exploitatie) zijn opgenomen tegen de vervaardigingskosten. In de gevallen dat de boekwaarde de huidige marktwaarde overschreed is er een verliesvoorziening getroffen ter hoogte van het bedrag dat de overschrijding opheft. Dit laatste geldt zowel voor niet in exploitatie genomen gronden als in exploitatie genomen gronden. De overige voorraden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.

De rentetoerekening gebeurt op de grondslagen van het BBV. Het college hanteert de volgende algemene uitgangspunten ten aanzien van haar schattingen:

rentepercentage bedraagt	1,00 %
kostenindexatie bedraagt	2,50 %
opbrengstenindexatie bedraagt	0,00 %
discontovoet bedraagt	2,00 %

Liquide middelen
De liquide middelen zijn verantwoord tegen de nominale waarde.

Overige vlottende activa
De overige vlottende activa zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. Deze voorziening wordt statisch bepaald.

Vaste passiva

Reserves
In het BBV worden reserves omschreven als vermogensbestanddelen die als eigen vermogen zijn aan te merken en die vanuit bedrijfseconomisch oogpunt vrij te besteden zijn. De vaststelling van de noodzakelijke omvang van reserves is een zaak van de gemeenteraad. Daarom worden reserves ook wel onderverdeeld in algemene en bestemmingsreserves. Jaarlijks vindt door de raad, via de voorjaarsnota, actualisatie van de in te stellen bestemmingsreserves plaats. Heeft een reserve geen bestemming dan wordt het een algemene reserve genoemd.

Voorzieningen
Voorzieningen behoren tot het vreemd vermogen (schulden) van de gemeente. Om die reden kunnen voorzieningen naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Voorzieningen worden gewaardeerd op de contante waarde/het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

Voorzieningen worden gevormd als er sprake is van:
- verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten;
- op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten;
- kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren;
- bijdragen (spaarcomponent) aan toekomstige vervangingsinvesteringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing wordt geheven.

- middelen verkregen van derden, die specifiek besteed moeten worden, met uitzondering van de voorschotbedragen verkregen van Europese en Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel, die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.

De vorming van een voorziening, dan wel een dotatie aan een al bestaande voorziening, is als een last in het betreffende boekjaar verantwoord. Alle aanwendingen aan voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht en in het verslagjaar niet ten laste van de exploitatie verantwoord.

Aan voorzieningen ter egalisatie van (onderhouds)lasten van kapitaalgoederen over meerdere begrotingsjaren ligt een actueel (beheer)plan ten grondslag. Uitgevoerd achterstallig onderhoud is daarbij ten laste van de exploitatie verantwoord. Deze lasten zijn niet ten laste van de gevormde voorziening gebracht.

Voorzieningen worden niet gevormd voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. Voor het bepalen van het jaarlijks vergelijkbaar volume is een tijdsperiode van vier jaar gehanteerd. Rentetoevoegingen aan voorzieningen zijn niet toegestaan.

Vaste schulden, met een rentetypische looptijd langer dan één jaar
De opgenomen leningen zijn gewaardeerd tegen het restant leningsbedrag (nominale waarde verminderd met gedane aflossingen).

Vlottende passiva
Netto vlottende schulden, met een rentetypische looptijd korter dan één jaar
Het kortlopende vreemde vermogen is opgenomen tegen de nominale waarde.

Cijfermatige toelichting op de balans

VASTE ACTIVA

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

De samenstelling van deze post is:	31-12-2021	31-12-2022
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	548.000	533.000
Totaal	548.000	533.000

MATERIËLE VASTE ACTIVA

De samenstelling van deze post is:	31-12-2021	31-12-2022
Gronden en terreinen	6.310.000	6.371.000
Strategische gronden	2.019.000	1.233.000
Woonruimten	60.000	57.000
Bedrijfsgebouwen	56.125.000	57.031.000
Grond- weg- en waterbouwkundige werken	38.128.000	42.794.000
Vervoersmiddelen	556.000	481.000
Machines, apparaten en installaties	4.646.000	4.083.000
Overige materiële vaste activa	7.341.000	7.162.000
Totaal	115.185.000	119.212.000

Deze post is verder onder te verdelen in:		
Investeringen met een economisch nut	90.495.000	
Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	17.578.000	
Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut	11.139.000	
Totaal	119.212.000	

Boekwaarde per 31 december 2021		115.185.000
Bij: Investeringen	9.945.000	
		9.945.000
		125.130.000
Af: Afschrijvingen	4.500.000	
Desinvesteringen/verminderingen	786.000	
Bijdragen van derden	632.000	
		5.918.000
Boekwaarde per 31 december 2022		119.212.000

In bijlage 1 is een specificatie opgenomen van het verloop van de materiële vaste activa.

FINANCIËLE VASTE ACTIVA

Kapitaalverstrekkingen vanwege deelnemingen:		
Boekwaarde per 31 december 2021		107.000
Af: Herwaardering aandelen	0	
Verkoop aandelen	0	
		0
Boekwaarde per 31 december 2022		107.000
Overige langlopende geldleningen:		
Boekwaarde per 31 december 2021		2.802.000
Bij: Verstrekkingen	0	
		0
		2.802.000
Af: Aflossingen	227.000	
		227.000
Boekwaarde per 31 december 2022		2.575.000

VLOTTENDE ACTIVA

VOORRADEN

Bouwgronden in exploitatie	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2022
Woningbouwkavels	5.785.000	14.488.000
Voorziening verliezen bouwgronden in exploitatie	0	4.728.000
Totaal woningbouwkavels	5.785.000	9.760.000
Bedrijfskavels	20.559.000	20.418.000
Voorziening verliezen bouwgronden in exploitatie	0	0
Totaal bedrijfskavels	20.559.000	20.418.000
Totaal bouwgronden in exploitatie	26.344.000	30.178.000

Boekwaarde per 31 december 2021		26.344.000
Bij: Vermeerderingen	18.337.000	
Voorziening verliezen bouwgrond in exploitatie	-4.728.000	
		13.609.000
		39.953.000
Af: Verminderingen	9.775.000	
Verlaging voorziening verliezen bouwgronden in exploitatie	0	
		9.775.0000
Boekwaarde per 31 december 2022		30.178.000

Voor de verdere toelichting op de bouwgrondexploitatie verwijzen we naar de paragraaf grondbeleid en de Meerjarenprognose Grondexploitaties (MPG).
Bijlage 6 geeft een onderbouwing voor de geraamde nog te maken kosten en de geraamde nog te realiseren opbrengsten.

De waardering van de in exploitatie genomen gronden is gebaseerd op de inzichten van maart 2022 en de daarbij behorende inschatting van uitgangspunten, parameters en risico's. Uiteraard betreft dit een inschatting die omgeven is door onzekerheden, die periodiek, maar minimaal jaarlijks, wordt herzien en waarbij de waardering in het komende jaar zowel positief als negatief kan uitvallen. Het college is van mening dat op basis van de huidige informatie en inzichten de beste schatting is gemaakt voor de waardering van de in exploitatie genomen gronden.

Ten aanzien van de geraamde nog te maken kosten en opbrengsten hanteert het college de volgende uitgangspunten:

- Jaarlijks zal worden besloten of de gebruikte parameters moeten worden bijgesteld.
- De opbrengststijging voor sociale woningbouw is gebaseerd op de afspraken die in het convenant met de in Nijkerk actief zijnde woningbouwcoöperaties zijn opgenomen.
- De omslagrente wordt, in overeenstemming met de nieuwe voorschriften van de BBV, bepaald op basis van het gewogen gemiddelde van betaalde rente over externe financiering en rente over het eigen vermogen.
- De discontovoet is volgens de BBV-regels vastgesteld. Deze discontovoet dienen alle gemeentes in Nederland te hanteren.

UITZETTINGEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD KORTER DAN ÉÉN JAAR		
Het saldo van de uitzettingen bestaat uit de volgende componenten:	31-12-2021	31-12-2022
Vorderingen op openbare lichamen	8.396.000	8.715.000
Rekening-courantverhouding met het Rijk	2.490.000	29.000
Overige vorderingen	2.092.000	3.388.000
	12.978.000	12.132.000

Rekening-courantverhouding met het Rijk
Gemeenten zijn verplicht alle overtollige middelen in de 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 2% van het begrotingstotaal. Het drempelbedrag voor de gemeente Nijkerk was in 2022 € 2.314.000. Gemiddeld mag een decentrale overheid maximaal het drempelbedrag buiten de schatkist houden. Het drempelbedrag is in 2022 niet overschreden.

LIQUIDE MIDDELEN		
Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:	31-12-2021	31-12-2022
Kassaldi	5.000	1.000
Banksaldi	878.000	13.000
Totaal	883.000	14.000

OVERLOPENDE ACTIVA		
De specificatie van de post overlopende activa is als volgt:	31-12-2021	31-12-2022
De voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, nog te ontvangen van:		
- Het Rijk	714.000	236.000
- Overige Nederlandse overheidslichamen	-	162.000
Overige nog te ontvangen bedragen	1.308.000	2.420.000
Nog te verhalen kosten faciliterend grondbeleid	920.000	444.000
Totaal	2.942.000	3.262.000

De in de balans opgenomen van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	Saldo 01-01-2022	Toe-voegingen	Ontvangen bedragen/ Vrijval	Saldo 31-12-2022
Europese overheidslichamen				
– Niet van toepassing	-	-	-	-
Het Rijk				
– Spuk bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	0	239.000	0	239.000
– Herberekening algemene uitkering WOZ-waarden 2019, 2020 en 2021	500.000	0	500.000	0
– Algemene uitkering corona Inkomstenderving 2020	205.000	0	205.000	0
– Declaratie BBZ	9.000	0	12.000	-3.000
– Totaal	**714.000**	**239.000**	**717.000**	**236.000**
Overige Nederlandse overheidslichamen				
– Provincie subsidie Frieswijkstraat fietspaden	0	149.000	0	149.000
– Provincie Utrecht, toezicht energiebesparing bedrijven	0	13.000	0	13.000
– Totaal	**0**	**162.000**	**0**	**162.000**

VASTE PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	31-12-2021	31-12-2022
Algemene reserve	12.514.000	8.770.000
Gerealiseerde resultaat	2.459.000	10.724.000
Egalisatiereserves	258.000	218.000
Bestemmingsreserves	38.095.000	36.358.000
Bestemmingsreserve: reserve grondexploitatie	13.880.000	13.880.000
	67.206.000	69.950.000

Het verloop van de algemene reserves over 2022 is als volgt:

Algemene reserve

Saldo per 31 december 2021		12.514.000
Bij: Rekeningresultaat 2021	2.459.000	
Afroming reserve afval door overschrijding bovengrens in 2022	275.000	
		2.734.000
		15.248.000
Af: Storting in de reserve PRMI, dekking PRMI 2021	2.333.000	
Duurzaamheidslening	1.000.000	
Reservering Mijlpalenplan	945.000	
Voorbereidingskrediet huisvesting stadhuis	373.000	
Implementatie Omgevingswet	128.000	
Bruggenbouwers en ijsbrekers	175.000	
Storting van de prijsstijgingen in de reserve Investeringen maatschappelijk nut	220.000	
Ophogen stelpost IHP onderwijs	186.000	
Integraal programma werken en investeren in kwaliteit vitaliteit en capaciteit	174.000	
Watergoorweg fietspaden, stroken en verkeersmaatregelen	140.000	
Optimaal fietsnetwerk Hoevelaken 2022	110.000	
Inzet coronamiddelen 2021	250.000	
Overige onttrekkingen	444.000	
		6.478.000
Saldo per 31 december 2022		8.770.000

Egalisatiereserves

Saldo per 31 december 2021		258.000
Bij: Mutatie egalisatiereserve afvalstoffenheffing	279.000	
Overige stortingen	0	
		279.000
		537.000
Af:		
Exploitatietekort beheerplan begraafplaatsen 2015-2020	44.000	
Afroming egalisatiereserve afvalstoffenheffing	275.000	
		319.000
Saldo per 31 december 2022		218.000

Bestemmingsreserves (inclusief grondexploitatie)

Saldo per 31 december 2021		51.975.000
Bij: Toevoegingen	10.325.000	
		10.325.000
		62.300.000
Af: Onttrekkingen	12.062.000	
		12.062.000
Saldo per 31 december 2022		50.238.000

De belangrijkste toevoegingen betreffen:

Van de Algemene reserve naar de reserve PRMI, dekking PRMI 2021	2.333.000
Van de reserve PRMI naar de reserve Investeringen maatschappelijk nut	2.220.000
Bijdrage reserve Bovenwijkse voorzieningen gebied het Spaanse Leger	1.355.000
Overboeking naar reserve Bouwgrondexploitatie i.v.m. grondexploitatie Stadshaven	1.420.000
Winstneming de Flier	873.000
Centrum Hoevelaken (van voorziening Wegen naar reserve Investering maatschappelijk nut)	793.000

De belangrijkste onttrekkingen betreffen:

Van de reserve PRMI naar de reserve Investeringen maatschappelijk nut	2.220.000
Verliesvoorziening in verband met de grondexploitatie Stadshaven	4.580.000
Afsluiting fietstunnels Doornsteeg	1.549.000
Overboeking naar de reserve Bouwgrondexploitatie in verband met de grondexploitatie Stadshaven	1.420.000

VOORZIENINGEN

	31-12-2021	31-12-2022
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	5.366.000	5.014.000
Voorzieningen op basis van onderhoud/beheerplannen	13.378.000	6.077.000
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden*	0	8.330.000
	18.744.000	19.421.000

*In 2022 zijn deze middelen (riolering) overgeheveld vanuit de voorzieningen op basis van onderhoud/beheerplannen naar de voorzieningen van derden verkregen middelen.

Het verloop over 2022 is als volgt:

Saldo per 31 december 2021		18.744.000
Bij:		
Storting voorziening pensioenen wethouders	236.000	
Stortingen beheerplannen	3.216.000	
Storting voorziening van derden verkregen middelen	277.000	
		3.729.000
		22.473.000
Af:		
Vermindering beheerplannen	2.465.000	
Voorziening pensioenen wethouders	451.000	
Overige verminderingen	136.000	

	3.052.000
Saldo per 31 december 2022	19.421.000

Voor een verdere specificatie van de voorzieningen wordt verwezen naar bijlage 3.

In de paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen wordt u geïnformeerd over het verloop van de diverse voorzieningen op het beheer van de kapitaalgoederen.

VASTE SCHULDEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD VAN EEN JAAR OF LANGER

De specificatie van de vaste schulden is als volgt:	31-12-2021	31-12-2022
Onderhandse leningen bij binnenlandse banken en overige financiële instellingen	48.423.000	57.928.000
Onderhandse leningen bij buitenlandse instellingen	1.000.000	500.000
Waarborgsommen	11.000	10.000
	49.434.000	58.438.000

In 2022 was de rentelast voor de langlopende geldleningen € 664.000.

VLOTTENDE PASSIVA

NETTO VLOTTENDE SCHULDEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD KORTER DAN ÉÉN JAAR

De specificatie van de netto vlottende schulden is als volgt:	31-12-2021	31-12-2022
Banksaldo BNG algemene rekeningnummer: 215	0	675.000
Overige schulden	9.134.000	7.185.000
	9.134.000	7.860.000

OVERLOPENDE PASSIVA

De specificatie van de overlopende passiva is als volgt:	31-12-2021	31-12-2022
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume.	3.719.000	3.170.000
De voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, ontvangen van:		
- Het Rijk	7.037.000	2.597.000
- Overige Nederlandse overheidslichamen	1.000.000	2.216.000
Vooruitontvangen bedragen faciliterend grondbeleid	5.311.000	3.686.000
Overige vooruitontvangen bedragen ten bate van volgende begrotingsjaren komen	234.000	705.000
Totaal	17.301.000	12.374.000

De in de balans opgenomen ontvangen voorschotbedragen van Europese en Nederlandse overheidslichamen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren. Deze bedragen worden of nog besteed aan het specifieke doel dan wel terugbetaald. In de tabel hieronder worden deze uitkeringen gespecificeerd.

	Saldo 01-01-2022	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedragen	Saldo 31-12-2022
Europese overheidslichamen				
– Niet van toepassing	-	-	-	-
Het Rijk				
– SPUK tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving A7	18.000	0	18.000	0
– Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen A12B	94.000	0	0	94.000
– Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen A13	0	167.000	11.000	156.000
– SPUK Lokaal preventieakkoord	30.000	0	6.000	24.000
– SPUK Sport- en beweegakkoord 2021	128.000	30.000	21.000	137.000
– SPUK Nationaal programma onderwijs	188.000	451.000	377.000	262.000
– SPUK Stimulering beweging	0	305.000	222.000	83.000
– SPUK Sport	14.000	0	0	14.000
– Ministerie van I&W, Specifieke uitkering stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen	127.000	0	127.000	0
– Ministerie BiZa Subsidie woningbouwimpuls stadshaven (Havenkom)	4.155.000	0	4.155.000	0
– SPUK aanpak energiearmoede 2022	0	546.000	60.000	486.000
– Regeling reductie energiegebruik woningen	48.000	0	48.000	0
– BBZ-declaratie	1.000	0	1.000	0
– Meeneemregeling OAB (Onderwijs-achterstandenbeleid)	710.000	691.000	971.000	430.000
– Transitievergoeding Oekraïne	0	600.000	37.000	563.000
– Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	0	2.302.000	2.265.000	37.000
– Meeneemregeling SPUK onderwijsroute inburgering	0	37.000	0	37.000
– Meeneemregeling SPUK inburgering	0	272.000	53.000	219.000

– Tozo-regeling (Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers)	1.524.000	55.000	1.524.000	55.000
– Totaal	7.037.000	5.456.000	9.896.000	2.597.000
Overige Nederlandse overheidslichamen				
– Rijksdienst voor Ondernemend Nederland - SPUK-regeling huisvesting aandachtsgroepen (C56)	1.000.000	0	0	1.000.000
– Rijksdienst voor Ondernemend Nederland - meerjarige regeling voor huisvesting aandachtsgroepen	0	756.000	0	756.000
– Provincie - Hittesubsidie Willem Alexander Plein en De Bogen	0	180.000	8.000	172.000
– Provincie - subsidie openbare verlichting Bunschoterweg (veiligheid fietspaden)	0	40.000	2.000	38.000
– Provincie - subsidie tijdelijke woningbouw arbeidsmigranten	0	30.000	22.000	8.000
– Provincie - energietoezicht 2022	0	31.000	0	31.000
– Gelders Winterfonds	0	211.000	0	211.000
Totaal	1.000.000	1.248.000	32.000	2.216.000

Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen

Borg- en garantiestellingen
In bijlage 4 vindt u een overzicht van het verloop van 2022 van de diverse borg- en garantiestellingen. In 2022 hebben wij geen betaling gedaan vanwege een borg- of garantieverklaring.

Gewaarborgde geldleningen woningcorporaties
In 2011 is een generieke achtervangovereenkomst aangegaan met het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW). De borgingsstructuur in deze achtervangovereenkomst ziet er als volgt uit: Als eerste zekerheid dient het vermogen van de corporatie zelf. Wanneer de corporatie haar verplichtingen niet na kan komen wordt het vermogen van de WSW aangesproken. Wanneer het eigen vermogen van het WSW onder een bepaald garantieniveau komt dan kan het fonds bij alle betrokken corporaties obligo's ophalen. Wanneer het WSW vervolgens nog niet aan haar verplichtingen kan voldoen hebben het Rijk en de gemeenten voor elk 50% een tertiaire achtervangpositie. De 50% die voor rekening komt van de gemeenten is weer opgedeeld in 25% voor de schadegemeenten en 25% voor alle gemeenten.

In 2022 is de waarde van de verleende garantie- en borgstellingen gedaald tot € 2 miljoen.

Gebeurtenissen na balansdatum
Er hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan die vallen onder de noemer Gebeurtenissen na balansdatum.

Bijlagen

1. Overzicht materiële vaste activa
2. Overzicht reserves
3. Overzicht voorzieningen
4. Overzicht borg- en garantiestellingen
5. SiSa verantwoordingsinformatie
6. Overzicht ramingen grondexploitaties
7. Overzicht bezoldiging per topfunctionaris
8. Overzicht baten en lasten per taakveld
9. Overzicht baten en lasten taakvelden per programma

Bijlage 1 - Overzicht materiële vaste activa *(bedragen in €)*	*Boek-waarde 1-1-2022*	Investe-ringen	Desinveste-ringen	Afschrij-vingen	Bijdrage van derden	Afwaarde-ringen*	
Investeringen met economisch nut							
Gronden en terreinen	5.112	-	-	-	-	-	5.112
Strategische gronden	2.019	-	786	-	-	-	1.233
Woonruimten	60	37	-	2	37	-	57
Bedrijfsgebouwen	55.716	2.780	-	1.860	-	-	56.636
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	14.301	2.269	-	458	59	-	16.053
Vervoermiddelen	556	0	-	75	-	-	481
Machines, apparaten en installaties	4.656	161	-	724	-	-	4.093
Overige materiële vaste activa	6.960	476	-	465	140	-	6.830
Totaal investeringen met economisch nut	**89.380**	**5.723**	**786**	**3.584**	**236**	**-**	**90.495**
Investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven							
Gronden en terreinen	1.104	-	-	-	-	-	1.104
Bedrijfsgebouwen	422	-	-	15	-	-	407
Grond-, weg en waterbouwkundige werken	16.456	-	-	619	-	-	15.837
Overige materiële vaste activa	296	-	-	66	-	-	230
Totaal investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	**18.278**	**-**	**-**	**700**	**-**	**-**	**17.578**
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut tot 1-1-2017 ('oude' wetgeving)							
Gronden en terreinen	94	60	-	-	-	-	154
Grond-, weg en waterbouwkundige werken	7.372	4.137	-	209	394	-	10.906
Overige materiële vaste activa	62	25	-	7	-	-	79
Totaal investeringen met maatschappelijk nut	**7.528**	**4.222**	**-**	**216**	**394**	**-**	**11.139**
Totaal investeringen	**115.186**	**9.945**	**786**	**4.500**	**630**	**-**	**119.212**

Bijlage 2 Overzicht reserves

Reserves		2022 Begroot na wijziging				2022 Werkelijk			
		Saldo 01-01	Toevoeging 2022	Onttrekking 2022	Saldo 31-12	Saldo 01-01	Toevoeging 2022	Onttrekking 2022	Saldo 31-12
Algemene reserves									
90001	Algemene reserve	12.514.136	5.218.835	10.706.605	7.026.366	12.514.136	2.733.980	6.478.316	8.769.800
Subtotaal A		12.514.136	5.218.835	10.706.605	7.026.366	12.514.136	2.733.980	6.478.316	8.769.800
Egalisatiereserves									
90002	Egalisatiereserve afvalstoffenheffing*	172.380	150.800	10.300	312.880	172.380	278.700	274.980	176.100
90004	Egalisatiereserve Begraafplaatsen	85.360	0	43.800	41.560	85.360	0	43.800	41.560
Subtotaal B		257.740	150.800	54.100	354.440	257.740	278.700	318.780	217.660
Bestemmingsreserves									
90005	Reserve bovenwijkse voorzieningen	3.616.747	1.355.000	2.403.000	2.568.747	3.616.747	1.622.643	2.137.426	3.101.964
90006	Reserve bereikbaarheid binnenstad	49.652	0	30.300	19.352	49.652	0	30.300	19.352
90007	Reserve vervanging kunstgrasveld hockey Hoevelaken*	104.368	0	0	104.368	104.368	0	0	104.368
90008	Reserve volkshuisvesting	249.978	0	104.725	145.253	249.978	0	57.287	192.691
90009	Reserve bouwgrondexploitatie	15.102.656	1.420.000	3.394.371	13.128.285	15.102.656	2.084.873	6.767.664	10.419.865
90011	Reserve egalisatie bedrijfsvoeringskosten	2.385.949	242.000	2.103.477	524.472	2.385.949	282.000	352.102	2.315.847
90012	Reserve investeringen economisch nut	5.547.698	50.000	166.000	5.431.698	5.547.698	50.000	164.353	5.433.345
90013	Reserve investeringen maatschappelijk nut	16.865.750	4.050.000	260.020	20.655.730	16.865.750	3.953.000	232.299	20.586.451
90014	Reserve investeringen in Nijkerkse samenleving	1.223.256	0	38.000	1.185.256	1.223.256	0	42.038	1.181.218
90015	Reserve mobiliteitsfonds	1.000.000	0	0	1.000.000	1.000.000	0	0	1.000.000
90016	Reserve precariobelasting	5.731.895	0	0	5.731.895	5.731.895	0	0	5.731.895
90022	Reserve PRMI	97.226	2.332.500	2.429.726	0	97.226	2.332.500	2.278.187	151.539
Subtotaal C		51.975.175	9.449.500	10.929.619	50.495.056	51.975.175	10.325.017	12.061.656	50.238.535
Totaal reserves (A+B+C)		**64.747.051**	**14.819.135**	**21.690.324**	**57.875.862**	**64.747.051**	**13.337.697**	**18.858.752**	**59.225.996**

* Saldo Algemene reserve per 31-12-2021 is exclusief rekeningresultaat 2022

Bijlage 3 Overzicht voorzieningen

Voorzieningen		2022 Begroot na wijziging				2022 Werkelijk			
		Saldo 01-01	Toevoeging 2022	Onttrekking 2022	Saldo 31-12	Saldo 01-01	Toevoeging 2022	Onttrekking 2022	Saldo 31-12
Voorzieningen o.b.v. verplichtingen									
90101	Voorziening flexibel belonen	11.496	0	0	11.496	11.496	0	0	11.496
90102	Voorziening decentrale arbeidsvoorwaarden	17.824	0	0	17.824	17.824	0	0	17.824
90103	Voorziening grondexploitatie	166.770	0	0	166.770	166.770	0	0	166.770
90104	Voorziening FLO brandweer	32.031	0	0	32.031	32.031	0	136.039	-104.008
90105	Voorziening pensioenen wethouders	5.137.687	68.000	114.000	5.091.687	5.137.687	235.746	451.343	4.922.090
Subtotaal		5.365.808	68.000	114.000	5.319.808	5.365.808	235.746	587.382	5.014.172
Voorzieningen o.b.v. onderhoud/beheerplannen									
90200	Voorziening beheerplan wegen	1.155.110	2.300.900	1.447.000	2.009.010	1.155.110	2.300.900	1.111.370	2.344.640
90201	Voorziening beheerplan kunstwerken	236.951	205.900	131.000	311.851	236.951	205.900	109.533	333.318
90203	Voorziening beheerplan openbare verlichting	27.000	0	27.000	0	27.000	0	27.000	0
90205	Voorziening beheerplan groen: plantsoenen	99.258	405.200	449.000	55.458	99.258	405.200	255.234	249.224
90206	Voorziening beheerplan groen: speelterreinen	595.689	119.100	184.000	530.789	595.689	119.100	33.936	680.852
90207	Voorziening beheerplan groen: begraafplaatsen	88.402	29.500	96.000	21.902	88.402	29.500	51.608	66.294
90208	Voorziening haven-, kade- en sluiswerken	162.025	54.500	94.000	122.525	162.025	54.500	105.058	111.467
90209	Voorziening straatmeubilair en verkeersvoorzieningen	227.526	88.000	19.000	296.526	227.526	88.000	16.324	299.203
90210	Voorziening beheerplan bermen, water en duikers	180.170	0	135.000	45.170	180.170	0	135.000	45.170
90211	Voorziening beheerplan gebouwen	1.983.277	274.204	436.579	1.820.902	1.983.277	274.204	342.627	1.914.854
90214	Voorziening beheerplan roerende zaken stadhuis	15.500	15.500	0	31.000	15.500	15.500	0	31.000
Subtotaal		4.770.907	3.492.804	3.018.579	5.245.132	4.770.907	3.492.804	2.187.691	6.076.020
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden									
90204	Voorziening voor door derden beklemde middelen (riolering)	8.607.322	59.378	373.149	8.293.551	8.607.322	0	276.853	8.330.469
Subtotaal		8.607.322	59.378	373.149	8.293.551	8.607.322	0	276.853	8.330.469
Totaal voorzieningen		**18.744.038**	**3.620.182**	**3.505.728**	**18.858.492**	**18.744.038**	**3.728.550**	**3.051.926**	**19.420.662**

Bijlage 4 Overzicht borg- en garantstellingen

type	Nummer	Naam van de geldnemer	Oorspronkelijk bedrag	Borgstelling	Schuld begin jaar	Schuld eind jaar	Gewaarborgd door gemeente	Risicobedrag
Achtervang	**63-1**	Stichting De Goede Woning (per 1-7-2018 WSN)	0	25,00%	0	0	0	0
	63-2	Woningstichting Nijkerk	0	25,00%	115.505.000	115.277.000	28.822.132	0
Totaal achtervang			**0**		**115.505.000**	**115.277.000**	**28.822.132**	**0**
Garantie	45	Stichting Kinderopvang Nijkerk	1.179.829	100,00%	589.914	560.419	560.419	560.419
	46	De Stuw	158.823	100,00%	83.396	0	0	0
	51	Korfbalvereniging Sparta	120.000	100,00%	71.043	66.700	66.700	66.700
	54	Bibliotheek Nijkerk	942.817	100,00%	589.009	556.634	556.634	556.634
	56	Voetbalvereniging Sparta	37.500	100,00%	17.841	16.605	16.605	16.605
	57	Jeu de Boulesvereniging ‘De Nije Boulers’	50.000	100,00%	17.602	15.598	15.598	15.598
	58	Scoutingvereniging ‘Killiaen van Renselaar II’	60.000	100,00%	17.177	13.198	13.198	13.198
	60	Inclusief Groep NV	2.500.000	14,29%	1.666.667	1.583.333	226.258	226.258
	61	Voetbalvereniging Sparta	55.000	100,00%	29.107	26.375	26.375	26.375
	65	Stichting De Goede Woning (per 1-7-2018 WSN)	1.200.689	100,00%	548.003	479.977	479.977	479.977
	38-N	Samenspel b.v fanfare NSFC	26.822	100,00%	5.698	0	0	0
	43 - N	Tennisvereniging Sparta	272.268	100,00%	0	0	0	0
	6 - N	Best. St. Prot. Chr. Bej. Centrum Nijkerk	1.484.860	100,00%	403.362	0	0	0
Totaal garantie			**8.088.607**		**4.038.819**	**3.318.838**	**1.961.763**	**1.961.763**
Eindtotaal			**8.088.607**		**119.543.819**	**118.595.838**	**30.783.895**	**1.961.763**

Bijlage 5 SiSa 1 van 24

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking SiSa - d.d. 14 februari 2023

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2023								
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A13	**Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen** Gemeenten	Besteding in (jaar T) (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden) *Aard controle R* *Indicator: A13/01*	Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A13/02*	Correctie besteding (jaar T-1) Vanaf SiSa 2023 van toepassing i.v.m. SiSa tussen medeoverheden *Aard controle R* *Indicator: A13/03*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) in inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2023 *Aard controle R* *Indicator: A13/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A13/05*	
			€ 10.503	Ja	€ 0	€ 10.503	Nee	

Bijlage 5 SiSa 2 van 24

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking SiSa - d.d. 14 februari 2023

JenV	A16	**Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne** Gemeenten	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) 1 maart tot en met 14 oktober 2022 *Aard controle R* *Indicator: A16/01*	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) met ingang van 15 oktober 2022 (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A16/02*	Vul in verschil werkelijke bestedingen ten opzichte van de gecombineerde uitkomst van A16/01 en A16/02 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO) *Aard controle R* *Indicator: A16/03*	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringkosten *Aard controle R* *Indicator: A16/04*	Besteding (jaar T) uitvoeringskosten tbv de transitie *Aard controle R* *Indicator: A16/05*	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (POO) *Aard controle R* *Indicator: A16/06*
			€ 1.576.800	€ 688.153	€ 0	€ 37.251	€ 0	€ 154.160
			Totaal bedrag vorderingen uitgekeerde verstrekkingen (jaar T) POO *Aard controle R* *Indicator: A16/07*	Vul in totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A16/08*	Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01 t/m 08 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A16/09*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A16/10*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A16/11*	
			€ 0	€ 85.260	€ 2.541.624	€ 2.541.624	Nee	

Bijlage 5 SiSa 3 van 24

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking SiSa - d.d. 14 februari 2023

B2	**Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek** Gemeenten	Aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: B2/01*	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/02*	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T) *Aard controle D2* *Indicator: B2/03*	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/04*	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee)(vanaf 2021) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/05*	Normbedragen voor e (ja/nee) (vanaf 2021) Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/06*
		0	30	0	1	Ja	Ja
		Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/07*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/08*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/09*			
		Nee					
		Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/10*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/11*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/12*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/13*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/14*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/15*
		€ 0	€ 0			€ 0	€ 0
		Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/16*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/17*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/18*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/19*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/20*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten cumulatief (t/m jaar T) (artikel **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/21*
		€ 0	€ 11.400	€ 0	€ 3.468	€ 2.244	€ 2.244
		Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/22*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/23*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/24*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/25*	**Totaal** Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/26*	
		€ 0	€ 12.000	€ 0	€ 0	€ 2.244	

Bijlage 5 SiSa 4 van 24

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking SiSa - d.d. 14 februari 2023

BZK	C9	**Specifieke uitkering woningbouwimpuls** **Tranche 1 t/m 3** Gemeenten		Projectnaamnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/01*	Aantal woningen waarvan bouw is gestart in (jaar T) komt overeen met fasering uit de projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 05 verplicht *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/02*	Aantal woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/03*	Uitvoering WBI-maatregelen verloopt conform fasering projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 05 verplicht *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/04*	Toelichting afwijkingen in faseringen (indicatoren 02 en 04) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/05*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle D2* *Indicator: C9/06*
			1	Stadshaven Nijkerk	Ja	0	Nee	Vertraging: inbreng gemeentelijk eigendom (specifiek bestaand gemeentehuis) en de sloop hiervan is vertraagd omdat het nieuwe gemeentehuis nog niet gereed is om in te trekken (ca. 1 jaar uitloop).	€ 1.845.663
			2						
			20						
				Kopie projectnaam/ nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/07*	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T) *Aard controle D2* *Indicator: C9/08*	Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/09*	Toelichting afwijking(en) prijscategorieën woningen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/10*	Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/11*	Eindverantwoording/ project afgerond (ja/nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/12*
			1	Stadshaven Nijkerk	€ 5.000	Ja		0	Nee
			2						
			20						

Bijlage 5 SiSa 5 van 24

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking SiSa - d.d. 22 februari 2023

BZK	C32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen Gemeenten		Beschikkingsnummer /naam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C32/01*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C32/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C32/03*	Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 augustus 2022 (Ja/Nee) *Aard controle D2* *Indicator: C32/04*	Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) 'Nee' is ingevuld) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C32/05*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C32/06*
			1	SUVIS21-2-02192098 / Prins Willem Alexanderschool	€ 0	€ 150.000	Nee	uitstel aangevraagd via RVO. De beslissing op dit verzoek is uitgesteld (brief van 10 maart 2023)	Nee
			2	SUVIS21-00804177 / De Appelgaard	€ 184.965	€ 219.268	Ja		Ja
			3	SUVIS21-00804154 / Rehoboth	€ 0	€ 210.000	Ja		Nee
			4	SUVIS21-00746053 / Daltonschool Corlaer	€ 64.050	€ 101.439	Ja		Ja
			5	SUVIS21-00745472 / De Spreng	€ 564.152	€ 714.152	Ja		Ja

			Kopie Beschikkingsnummer/Naam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C32/07*	Zijn de begrotingsposten waarvoor een uitkering is aangevraagd uitgevoerd? (Ja/Nee/N.v.t.) *Aard controle D2* *Indicator: C32/08*	Toelichting (verplicht als bij indicator 08 nee is ingevuld) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C32/09*
		1	SUVIS21-2-02192098 / Prins Willem Alexanderschool		
		2	SUVIS21-00804177 / De Appelgaard		

Bijlage 5 SiSa 6 van 24

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking SiSa - d.d. 22 februari 2023

BZK	C43	Regeling reductie energiegebruik woningen Gemeenten	Beschikkingsnummer/naam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C43/01*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C43/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C43/03*	Aantal bereikte woningen *Aard controle D1* *Indicator: C43/04*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C43/05*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C43/06*
			RREW2020-00450545	€ 48.368	€ 121.249	€ 1.435		Ja

		Totaal aantal bereikte huurwoningen *Aard controle D1* *Indicator: C43/07*	Is minstens 70% van de uitgekeerde specifieke uitkering bestemd voor activiteiten als bedoeld in artikel 4, eerste lid, onder a, b of c van de regeling (Ja/Nee)? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C43/08*
		797	Ja

Bijlage 5 SiSa 7 van 24

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking SiSa - d.d. 22 februari 2023

BZK	C55	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/01*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: C55/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/03*	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/04*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: C55/05*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/06*
			248	€ 155.371	€ 155.371	40	€ 25.293	€ 180.665
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/07*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: C55/08*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/09*			
			288	€ 0	€ 0			
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/10*	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/11*	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/12*	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/13*	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/14*	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/15*
			288	288	0	0	288	0

Bijlage 5 SiSa 8 van 24

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking SiSa - d.d. 22 februari 2023

BZK	C56	Regeling huisvesting aandachtsgroepen	Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C56/01*	Projectnaam *Aard controle n.v.t* *Indicator: C56/02*	Besteding (jaar T) per project *Aard controle R* *Indicator: C56/03*	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) - per project Inclusief uitvoering door derde vanaf SiSa 2022 *Aard controle R* *Indicator: C56/04*	Aantal woonruimten en verblijfsruimten waarvan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C56/05*	Aantal volledig gerealiseerde woonruimten en verblijfsruimten (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C56/06*
		1	RHA2021-02275465	*Wonen bij JAAP in Nijkerk*	€ 0	€ 0	0	0
		2						
		10						

	Kopie Projectnaam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C56/07*	Opbrengsten jaar T *Aard controle R* *Indicator: C56/08*	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C56/09*	Opgevoerde kostenactiviteiten zoals opgenomen in de aanvraag zijn onveranderd (t/m jaar T) (Ja/Nee) *Aard controle R* *Indicator: C56/10*	De uitvoering loopt volgens de planning (ja/nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C56/11*	Zelfstandige uitvoering (ja/nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C56/12*
1	*Wonen bij JAAP in Nijkerk*	€ 0	€ 0	Ja	Ja	Nee
2						
10						

	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C56/13*	Zijn binnen twee jaar na de datum van toekenning van de uitkering onomkeerbare stappen gezet? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C56/14*
	Nee	

Bijlage 5 SiSa 9 van 24

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking SiSa - d.d. 22 februari 2023

BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen *Aard controle R* *Indicator: C62/03*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C62/04*
			€ 1.336	Nee

Bijlage 5 SiSa 10 van 24

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking SiSa - d.d. 22 februari 2023

BZK	C209	Meerjarige regeling voor huisvesting aandachtsgroepen	Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C209/01*	Projectnaam *Aard controle n.v.t* *Indicator: C209/02*	Besteding (jaar T) per project *Aard controle R* *Indicator: C209/03*	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) - per project Inclusief uitvoering door derde vanaf SiSa 2023 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C209/04*	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T) - per project *Aard controle D2* *Indicator: C209/05*	Aantal woonruimten waarvan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C209/06*
		1	RHA2022-03340996	*Groot Hennekeler Tabaksschuur*	€ 0	€ 0	€ 0	0
		2	RHA2022-03325772	*Wonen bij Jaap*	€ 0	€ 0	€ 0	0
		10						

	Kopie Projectnaam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C209/07*	Aantal volledig gerealiseerde woonruimten (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C209/08*	De uitvoering loopt volgens de planning (ja/nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C209/09*	Zelfstandige uitvoering (ja/nee) *Aard controle R.* *Indicator: C209/10*
1	*Groot Hennekeler Tabaksschuur*	0	Ja	Nee
2	*Wonen bij Jaap*	0	Ja	Nee
10				

	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C209/11*
	Nee

Bijlage 5 SiSa 11 van 24

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking SiSa - d.d. 22 februari 2023

OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/01*	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/02*	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/03*	Correctie besteding (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D8/04*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D8/05*	
		Gemeenten	€ 651.943	€ 239.622	€ 0	€ 157.815	€ 710.121	

	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/06*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/07*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/08*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/09*	In 2022 opgebouwde reserve om mee te nemen naar volgende vierjarige periode **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/10*
1					
2					
100					

Bijlage 5 SiSa 12 van 24

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking SiSa - d.d. 22 februari 2023

OCW	**D14**	**Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen**	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld *Aard controle R* *Indicator: D14/01*	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen *Aard controle R* *Indicator: D14/02*	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/03*	Correctie besteding (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D14/04*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D14/05*
			€ 300.645	€ 0	€ 77.489	€ 0	€ 188.023
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/06*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/07*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/08*	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/09*	
		1					

Bijlage 5 SiSa 13 van 24

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking SiSa - d.d. 22 februari 2023

IenW	**E20**	**Regeling stimulering verkeersmaatregelen 2020-2021** Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E20/01*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E20/02*	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E20/03*	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E20/04*	
			€ 0	€ 167.142	€ 772.612	Ja	
			Naam/nummer per maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E20/05*	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E20/06*	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E20/07*	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E20/08*	
		1	217 Het volwaardig afwaarderen van een gebiedsontsluitingsweg 50 km/uur naar een erftoegangsweg 30 km/uur | aantal in meters	Ja	4.690		

Bijlage 5 SiSa 14 van 24

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking SiSa - d.d. 22 februari 2023

IenW	E84	**Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023** Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E84/01*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/02*	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E84/03*	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/04*
			€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			Naam/nummer per maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/05*	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/06*	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/07*	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/08*
		1	344 Het volwaardig afwaarderen van een GOW 50 km/h naar een ETW 30 km/h|aantal in meters	Nee	0	De werkzaamheden worden compleet in het jaar 2023 gerealiseerd.

Bijlage 5 SiSa 15 van 24

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking SiSa - d.d. 22 februari 2023

SZW	G2	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2022** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/01*	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/02*	Besteding (jaar T) **IOAW** Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/03*	Baten (jaar T) **IOAW** (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/04*	Besteding (jaar T) **IOAZ** Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2/05*	Baten (jaar T) **IOAZ** (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2/06*
			€ 5.790.519	€ 115.909	€ 510.126	€ 5.458	€ 0	€ 0
			Besteding (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2/07*	Baten (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2/08*	Baten (jaar T) **WWIK** (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (**WWIK**) *Aard controle R* *Indicator: G2/09*	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/10*	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/11*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/12*
			€ 51.520	€ 13.110	€ 0	€ 547.112	€ 237	€ 0
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (**PW**) *Aard controle D2* *Indicator: G2/13*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2/14*				
			€ 0	Ja				

Bijlage 5 SiSa 16 van 24

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking SiSa - d.d. 22 februari 2023

SZW	G3	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2022** **Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/01*	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/02*	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/03*	Besteding (jaar T) Bob Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/04*	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/05*	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/06*
			€ 0	€ 12.029	€ 10.658	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/07*	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/08*	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/09*	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/10*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3/11*	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	

Bijlage 5 SiSa 17 van 24

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking SiSa - d.d. 22 februari 2023

SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers						
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Taza (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op	Welke regeling betreft het?	Bestedingen (jaar T) levensonderhoud Gemeente Soort controle: n.v.t. Indicator: GMN1	Bestedingen (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente Soort controle: F Indicator: GMN3	Baten (jaar T) levensonderhoud Gemeente Soort controle: F Indicator: GMN4	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente Soort controle: F Indicator: GMN5	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) Gemeente Soort controle: F Indicator: GMN6
		1	Taza 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	10	10	1450	120.037	10
		2	Taza 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	10	10	12.500	121.852	10
		3	Taza 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	10	10	1400	19.173	10
		4	Taza 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	10	10	10	11.037	10
		5	Taza 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	10	10	10	10	10
		6	Totaal	10	10	13.350	152.099	10
			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) Gemeente Soort controle: n.v.t. Indicator: GMN7	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) Gemeente Soort controle: F Indicator: GMN8	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente Soort controle: n.v.t. Indicator: GMN9		
		1	Taza 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja		
		2	Taza 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja		
		3	Taza 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Ja		
		4	Taza 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Ja		
		5	Taza 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Ja		
		6	Totaal	0	0			
			Kopie regeling	Bestedingen (jaar T) kapitaalverstrekking Taza buitenland (gemeente Maastricht) Soort controle: n.v.t. Indicator: GMN11	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Taza buitenland (gemeente Maastricht), aflossing Soort controle: F Indicator: GMN13	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Taza buitenland (gemeente Maastricht), overig Soort controle: F Indicator: GMN14	Uitvoeringskarten (jaar T) uitvoering Taza buitenland (gemeente Maastricht) Soort controle: F Indicator: GMN15	
		1	Taza 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)					
		2	Taza 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)					
		3	Taza 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)					
		4	Taza 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)					
		5	Taza 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)					
		6	Totaal	10	10	10	10	
			Kopie regeling	Levensonderhoud - Goederde baten die voortvloeien uit kwijtscheldenschulden levensonderhoud Taza in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Soort controle: n.v.t. Indicator: GMN16	Levensonderhoud - Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijtscheldenschulden levensonderhoud Taza i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Soort controle: F2 Indicator: GMN17	Kapitaalverstrekkingen - Goederde baten die voortvloeien uit kwijtscheldenschulden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Taza in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Soort controle: F Indicator: GMN18		
		1	Taza 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	10	10	10		
		2	Taza 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	10	10	10		
		3	Taza 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	10	10	10		
		4	Taza 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	10	10	10		
		5	Taza 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	10	10	10		
		6	Totaal	0	0	0		

Bijlage 5 SiSa 18 van 24

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking SiSa - d.d. 22 februari 2023

SZW	G10	**Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2022** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G10/01*	Baten (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G10/02*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G10/03*	
			€ 53.331	€ 0	Ja	

Bijlage 5 SiSa 19 van 24

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking SiSa - d.d. 22 februari 2023

SZW	G12	**Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ gemeentedeel** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G12/01*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G12/02*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G12/04*	
			€ 0	€ 0	Ja	

Bijlage 5 SiSa 20 van 24

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking SiSa - d.d. 22 februari 2023

SZW	G13	**Onderwijsroute 2022_ deel gemeente** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T),ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/01*	Baten onderwijsroute (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/02*	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/03*	Baten overige voorzieningen (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/04*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* Indicator: G13/05	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	

Bijlage 5 SiSa 21 van 24

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking SiSa - d.d. 22 februari 2023

VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H4/01*	Totale werkelijke berekende subsidie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/02*				
			€ 305.161	€ 221.771				
			Activiteiten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/03*	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H4/04*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **Onroerende zaken** *Aard controle R* *Indicator: H4/05*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **roerende zaken** *Aard controle R* *Indicator: H4/06*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **overige kosten** *Aard controle R* *Indicator: H4/07*	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/08*
		1	verduurzaming sportaccommodaties	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
		2	Vervanging A-veld VV Sparta (toplaag)	€ 58.650	€ 58.650	€ 0	€ 0	
		3	Vervanging A-veld VV Sparta (onderlaag)	€ 28.537	€ 28.537	€ 0	€ 0	
		4	Vervanging veld 2 SC Hoevelaken	€ 52.981	€ 52.981	€ 0	€ 0	
		5	Uitbreiding kleedkamers VV Sparta	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
		6	Onderhoud	€ 81.603	€ 81.603	€ 0	€ 0	
		7						

Bijlage 5 SiSa 22 van 24

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking SiSa - d.d. 22 februari 2023

VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/01*	Totaal bedrag volgens beschikking *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/02*	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle R* *Indicator: H8/03*	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle R* *Indicator: H8/04*	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/05*	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/06*
		1	1017587	€ 30.000				€ 26.459
		2	1033527	€ 127.713		€ 47.695		€ 47.695
		3	1041771	€ 56.675				
		4						
			Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/07*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/08*				
		1	1017587	Ja				
		2	1033527	Nee				
		3	1041771	Nee				
		4						

Bijlage 5 SiSa 23 van 24

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking SiSa - d.d. 22 februari 2023

VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H12/01*	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H12/02*	Eindverantwoording? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H12/03*
			€ 40.000	Ja	Nee

Bijlage 5 SiSa 24 van 24

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking SiSa - d.d. 22 februari 2023

VWS	H25	Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden (ronde 3)		Beschikkingsnummer / kenmerk *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H25/01*	Ontvangen Rijksbijdrage (Jaar T) *Automatisch berekend* *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H25/02*	Totale definitieve exploitatietekort *Automatisch berekend* *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H25/03*	Totale cumulatieve besteding *Automatisch berekend* *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H25/04*	Eindverantwoording *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H25/05*	
			1	*SPUKIJZ21-22015*	-€ 158.521	€ 158.521	€ 158.521	Ja	
				Naam locatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H25/06*	Betreft periode Nov + dec 2021 of Jan 2022? *Aard controle R* *Indicator: H25/07*	Totale toezegging per locatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H25/08*	Hoogte definitief exploitatietekort per locatie *Aard controle R* *Indicator: H25/09*	Besteding per locatie *Aard controle R* *Indicator: H25/10*	Cumulatieve besteding per locatie (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H25/11*
			1	*Jaap van der Krol Bad*	*Nov + dec 2021*	€ 124.008	€ 124.008	€ 124.008	€ 124.008
			2	*Jaap van der Krol Bad*	*jan-22*	€ 34.513	€ 34.513	€ 34.513	€ 34.513
			50						

Bijlage 6 Overzicht ramingen Grondexploitaties

Complex	Boekwaarde per 1-1-2023*	Prognose kosten	Prognose opbrengsten	Saldo op eindwaarde	Saldo op netto contante waarde
	A	B	C	- (A + B - C)	
Nijkerkerveen, deelplan 3	10.639.000	16.708.000	29.729.000	2.382.000	2.115.000
Nautenaseweg te Nijkerk	527.000	660.000	2.746.000	1.559.000	1.469.000
Stadshaven Nijkerk	-2.374.000	44.743.000	37.002.000	-5.367.000	-4.580.000
Arkerpoort	178.000	132.000	609.000	299.000	287.000
De Flier	16.476.000	5.905.000	28.551.000	6.170.000	5.061.000
Spoorkamp	3.764.000	1.440.000	6.297.000	1.093.000	897.000
Doornsteeg (GREX)	5.697.000	25.597.000	36.105.000	4.812.000	3.937.000
Subtotaal	34.907.000	95.185.000	141.039.000	10.948.000	9.186.000
Doornsteeg (FAC)	-3.265.000	10.484.000	7.127.000	-92.000	69.000
Nijkerkerveen deelplan 3 (FAC)	23.000	460.000	316.000	-167.000	-148.000
Totaal	**31.665.000**	**106.129.000**	**148.482.000**	**10.689.000**	**9.107.000**

- De boekwaarde van een complex waarbij meer opbrengsten dan kosten zijn gerealiseerd, wordt als negatief bedrag weergegeven.

Bijlage 7 Overzicht bezoldiging topfunctionarissen*

WNT-verantwoording 2022 Gemeente Nijkerk

DE WNT is van toepassing op de Gemeente Nijkerk. Het voor de gemeente Nijkerk toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000 (algemene WNT-bezoldigingsmaximum)

Bedragen x € 1	**D.J. van Huizen**	**A.G. Verhoef - Franken**	**R.C.B. de Jong**	**G. van Beek**
Functiegegevens	**Gemeentesecretaris**	**Griffier**	**Gemeentesecretaris**	**Gemeentesecretaris**
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12	n.v.t.	n.v.t.
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	0,889	n.v.t.	n.v.t.
Dienstbetrekking?	ja	ja	n.v.t.	n.v.t.
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	124.182	80.900	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	22.041	13.577	-	-
Subtotaal	**146.223**	**94.477**	**-**	**-**
-/- Onverschuldigd betaald bedrag				
Totaal bezoldiging 2022	**146.223**	**94.477**	**-**	**-**
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	**216.000**	**192.002**	**n.v.t.**	**n.v.t.**
Verplichte motivering indien overschrijding	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2021				
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1-7 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-5	1-1 t/m 22-7
Omvang dienstverband 2021 (in fte)	1,0	0,889	1,0	1,0
Dienstbetrekking	ja	ja	ja	ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	59.518	73.708	68.688	62.472
Beloningen betaalbaar op termijn	10.838	13.452	9.197	13.367
Totaal bezoldiging 2021	**70.356**	**87.160**	**77.885**	**75.839**
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	**105.359**	**185.778**	**86.463**	**116.238**

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen.

Bijlage 8 Overzicht van baten en lasten

Taakveld	Omschrijving taakveld	Begroting 2022 primair €			Begroting 2022 na wijziging €			Rekening 2022 €			Verschil Begroting / Rekening €		
		lasten	baten	**saldo**	lasten	baten	**saldo**	lasten	baten	**saldo**	lasten	baten	**saldo**
0.1	Bestuur	2.002.025	-	**-2.002.025**	2.048.025	-	**-2.048.025**	1.981.164	-	**-1.981.164**	66.861	-	**66.861**
0.10	Mutaties reserves	6.840.300	8.577.123	**1.736.823**	9.600.300	21.690.324	**12.090.024**	10.878.697	18.858.752	**7.980.055**	-1.278.397	-2.831.572	**-4.109.969**
0.2	Burgerzaken	607.950	488.200	**-119.750**	673.950	538.200	**-135.750**	1.143.559	687.714	**-455.845**	-469.609	149.514	**-320.095**
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	181.409	163.100	**-18.309**	11.988.409	11.935.100	**-53.309**	10.832.533	10.876.448	**43.915**	1.155.876	-1.058.652	**97.224**
0.4	Overhead	12.522.251	137.500	**-12.384.751**	18.367.489	625.160	**-17.742.329**	15.233.709	897.178	**-14.336.531**	3.133.780	272.018	**3.405.798**
0.5	Treasury	-779.366	340.000	**1.119.366**	-864.326	457.000	**1.321.326**	-593.863	540.998	**1.134.862**	-270.463	83.998	**-186.464**
0.61	OZB woningen	-	5.951.553	**5.951.553**	-	6.091.553	**6.091.553**	-	6.097.211	**6.097.211**	-	5.658	**5.658**
0.62	OZB niet-woningen	-	4.255.646	**4.255.646**	-	4.277.646	**4.277.646**	-	4.307.033	**4.307.033**	-	29.387	**29.387**
0.63	Parkeerbelasting	5.000	393.149	**388.149**	5.000	263.149	**258.149**	145	224.151	**224.006**	4.855	-38.998	**-34.143**
0.64	Belastingen overig	593.000	150.000	**-443.000**	593.000	150.000	**-443.000**	492.040	171.006	**-321.034**	100.960	21.006	**121.966**
0.7	Algemene uitkering en overige uitker gemeentefonds	5.000	62.082.000	**62.077.000**	5.000	71.909.000	**71.904.000**	5.255	72.364.737	**72.359.482**	-255	455.737	**455.482**
0.8	Overige baten en lasten	920.005	218.000	**-702.005**	1.841.205	218.000	**-1.623.205**	243.345	360.235	**116.890**	1.597.860	142.235	**1.740.095**
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	200.000	-	**-200.000**	200.000	-	**-200.000**	113.926	-	**-113.926**	86.074	-	**86.074**
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	3.253.326	70.400	**-3.182.926**	3.268.326	70.400	**-3.197.926**	3.110.510	43.439	**-3.067.072**	157.816	-26.961	**130.854**
1.2	Openbare orde en veiligheid	760.624	6.900	**-753.724**	811.767	6.900	**-804.867**	1.029.479	46.654	**-982.825**	-217.712	39.754	**-177.958**
2.1	Verkeer en vervoer	4.925.369	492.800	**-4.432.569**	5.109.344	702.800	**-4.406.544**	5.020.037	606.359	**-4.413.678**	89.307	-96.441	**-7.134**
2.2	Parkeren	520.098	62.300	**-457.798**	543.624	62.300	**-481.324**	512.888	78.429	**-434.459**	30.736	16.129	**46.865**
2.3	Recreatieve havens	3.986	8.300	**4.314**	3.986	8.300	**4.314**	3.986	9.533	**5.547**	-0	1.233	**1.233**
2.4	Economische havens en waterwegen	333.906	252.400	**-81.506**	335.506	252.400	**-83.106**	518.789	279.516	**-239.273**	-183.283	27.116	**-156.167**
3.1	Economische ontwikkeling	580.100	-	**-580.100**	878.300	-	**-878.300**	441.256	-	**-441.256**	437.044	-	**437.044**
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	2.775.233	3.101.000	**325.767**	2.778.331	3.101.000	**322.669**	3.966.361	4.290.007	**323.645**	-1.188.030	1.189.007	**976**
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	52.300	66.400	**14.100**	58.800	66.400	**7.600**	64.510	57.097	**-7.412**	-5.710	-9.303	**-15.012**
3.4	Economische promotie	413.800	291.900	**-121.900**	505.367	344.900	**-160.467**	513.099	430.927	**-82.172**	-7.732	86.027	**78.295**
4.1	Openbaar basisonderwijs	135.600	-	**-135.600**	160.600	-	**-160.600**	148.593	-	**-148.593**	12.007	-	**12.007**
4.2	Onderwijshuisvesting	2.954.577	18.946	**-2.935.631**	2.979.577	18.946	**-2.960.631**	3.064.708	54.616	**-3.010.092**	-85.131	35.670	**-49.461**
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	2.322.590	749.800	**-1.572.790**	2.729.590	1.242.800	**-1.486.790**	1.957.032	621.207	**-1.335.825**	772.558	-621.593	**150.965**
5.1	Sportbeleid en activering	621.000	-	**-621.000**	662.500	-	**-662.500**	579.736	84.024	**-495.712**	82.764	84.024	**166.788**
5.2	Sportaccommodaties	2.272.475	499.500	**-1.772.975**	4.002.311	2.242.850	**-1.759.461**	3.505.254	2.284.751	**-1.220.503**	497.057	41.901	**538.958**
5.3	Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	223.839	9.200	**-214.639**	315.808	9.200	**-306.608**	273.639	-	**-273.639**	42.169	-9.200	**32.969**

Taakveld	Omschrijving taakveld	Begroting 2022 primair €			Begroting 2022 na wijziging €			Rekening 2022 €			Verschil Begroting / Rekening €		
		lasten	baten	**saldo**	lasten	baten	**saldo**	lasten	baten	**saldo**	lasten	baten	**saldo**
5.4	Musea	48.200	2.200	**-46.000**	48.200	2.200	**-46.000**	49.753	6.129	**-43.624**	-1.553	3.929	**2.376**
5.5	Cultureel erfgoed	161.082	-	**-161.082**	185.932	-	**-185.932**	154.455	-	**-154.455**	31.477	-	**31.477**
5.6	Media	866.023	3.900	**-862.123**	881.023	3.900	**-877.123**	880.236	3.203	**-877.033**	787	-698	**90**
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	4.472.975	15.900	**-4.457.075**	4.752.816	150.900	**-4.601.916**	4.786.969	154.986	**-4.631.983**	-34.153	4.086	**-30.067**
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	2.384.635	43.600	**-2.341.035**	5.872.314	2.343.600	**-3.528.714**	4.715.962	2.551.603	**-2.164.359**	1.156.352	208.003	**1.364.355**
6.2	Wijkteams	2.607.100	-	**-2.607.100**	2.577.100	-	**-2.577.100**	2.313.482	-	**-2.313.482**	263.618	-	**263.618**
6.3	Inkomensregelingen	9.648.500	7.165.000	**-2.483.500**	11.524.174	6.993.000	**-4.531.174**	11.817.448	6.985.439	**-4.832.009**	-293.274	-7.561	**-300.835**
6.4	Begeleide participatie	1.821.000	-	**-1.821.000**	1.804.000	-	**-1.804.000**	1.804.658	-	**-1.804.658**	-658	-	**-658**
6.5	Arbeidsparticipatie	1.092.000	-	**-1.092.000**	1.546.000	370.000	**-1.176.000**	937.706	157.367	**-780.339**	608.294	-212.633	**395.661**
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	1.611.500	63.000	**-1.548.500**	1.448.500	89.000	**-1.359.500**	1.431.826	119.965	**-1.311.860**	16.674	30.965	**47.640**
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	7.848.900	247.000	**-7.601.900**	7.968.522	273.000	**-7.695.522**	7.727.467	268.941	**-7.458.526**	241.055	-4.059	**236.996**
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	12.914.900	-	**-12.914.900**	12.579.900	-	**-12.579.900**	12.191.517	-	**-12.191.517**	388.383	-	**388.383**
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	18.400	-	**-18.400**	128.400	-	**-128.400**	95.054	-	**-95.054**	33.346	-	**33.346**
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	181.000	-	**-181.000**	181.000	-	**-181.000**	164.499	-	**-164.499**	16.501	-	**16.501**
7.1	Volksgezondheid	1.776.300	-	**-1.776.300**	1.840.300	-	**-1.840.300**	1.821.549	-	**-1.821.549**	18.751	-	**18.751**
7.2	Riolering	1.920.540	2.226.950	**306.410**	1.972.540	2.278.950	**306.410**	2.023.045	2.295.640	**272.595**	-50.505	16.690	**-33.815**
7.3	Afval	3.080.569	3.800.444	**719.875**	3.285.569	4.150.444	**864.875**	3.097.047	4.213.592	**1.116.545**	188.522	63.148	**251.670**
7.4	Milieubeheer	871.200	203.100	**-668.100**	4.510.623	948.100	**-3.562.523**	2.060.061	113.032	**-1.947.029**	2.450.562	-835.068	**1.615.494**
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	562.446	594.200	**31.754**	559.946	583.100	**23.154**	596.974	712.580	**115.607**	-37.028	129.480	**92.453**
8.1	Ruimtelijke ordening	1.220.600	55.100	**-1.165.500**	1.209.592	1.740.100	**530.508**	1.312.100	1.811.831	**499.730**	-102.508	71.731	**-30.778**
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	6.964.386	6.638.519	**-325.867**	14.143.386	10.857.519	**-3.285.867**	13.460.220	7.501.531	**-5.958.690**	683.166	-3.355.988	**-2.672.823**
8.3	Wonen en bouwen	3.415.100	1.515.900	**-1.899.200**	4.315.580	1.087.900	**-3.227.680**	3.271.390	1.309.438	**-1.961.952**	1.044.190	221.538	**1.265.728**
		110.733.753	**110.960.930**	**227.177**	**152.937.206**	**158.156.041**	**5.218.835**	**141.753.805**	**152.477.298**	**10.723.493**	**11.183.401**	**-5.678.743**	**5.504.658**
0.11	Resultaat van de rekening van baten en last	4.944.215	4.717.038	**-227.177**	8.852.463	3.633.628	**-5.218.835**	10.723.493	0	**-10.723.493**	-1.871.030	-3.633.628	**-5.504.658**
		115.677.968	**115.677.968**	**0**	**161.789.669**	**161.789.669**	**0**	**152.477.298**	**152.477.298**	**0**	**9.312.371**	**-9.312.371**	**0**

Bijlage 9 Verdelingstabel Taakvelden - Programma's

		Begroting 2022 primair €			Begroting 2022 na wijziging €			Rekening 2022 €			Verschil Begroting / Rekening €		
		lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
Programma 1. Inclusief													
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	2.384.635	43.600	-2.341.035	5.872.314	2.343.600	-3.528.714	4.715.962	2.551.603	-2.164.359	1.156.352	208.003	1.364.355
6.2	Gebiedsteams	2.607.100	-	-2.607.100	2.577.100	-	-2.577.100	2.313.482	-	-2.313.482	263.618	-	263.618
6.3	Inkomensregelingen	9.648.500	7.165.000	-2.483.500	11.524.174	6.993.000	-4.531.174	11.817.448	6.985.439	-4.832.009	-293.274	-7.561	-300.835
6.4	Begeleide participatie	1.821.000	-	-1.821.000	1.804.000	-	-1.804.000	1.804.658	-	-1.804.658	-658	-	-658
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	1.611.500	63.000	-1.548.500	1.448.500	89.000	-1.359.500	1.431.826	119.965	-1.311.860	16.674	30.965	47.640
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	7.848.900	247.000	-7.601.900	7.968.522	273.000	-7.695.522	7.727.467	268.941	-7.458.526	241.055	-4.059	236.996
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	12.914.900	-	-12.914.900	12.579.900	-	-12.579.900	12.191.517	-	-12.191.517	388.383	-	388.383
		38.836.535	**7.518.600**	**-31.317.935**	**43.774.510**	**9.698.600**	**-34.075.910**	**42.002.361**	**9.925.948**	**-32.076.413**	**1.772.149**	**227.348**	**1.999.497**
Programma 2. Energiek													
4.1	Openbaar basisonderwijs	135.600	-	-135.600	160.600	-	-160.600	148.593	-	-148.593	12.007	-	12.007
4.2	Onderwijshuisvesting	2.954.577	18.946	-2.935.631	2.979.577	18.946	-2.960.631	3.064.708	54.616	-3.010.092	-85.131	35.670	-49.461
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	2.322.590	749.800	-1.572.790	2.729.590	1.242.800	-1.486.790	1.957.032	621.207	-1.335.825	772.558	-621.593	150.965
5.1	Sportbeleid en activering	621.000	-	-621.000	662.500	-	-662.500	579.736	84.024	-495.712	82.764	84.024	166.788
5.2	Sportaccommodaties	2.272.475	499.500	-1.772.975	4.002.311	2.242.850	-1.759.461	3.505.254	2.284.751	-1.220.503	497.057	41.901	538.958
5.3	Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	223.839	9.200	-214.639	315.808	9.200	-306.608	273.639	-	-273.639	42.169	-9.200	32.969
5.4	Musea	48.200	2.200	-46.000	48.200	2.200	-46.000	49.753	6.129	-43.624	-1.553	3.929	2.376
5.5	Cultuur erfgoed	161.082	-	-161.082	185.932	-	-185.932	154.455	-	-154.455	31.477	-	31.477
5.6	Media	866.023	3.900	-862.123	881.023	3.900	-877.123	880.236	3.203	-877.033	787	-698	90
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	18.400	-	-18.400	128.400	-	-128.400	95.054	-	-95.054	33.346	-	33.346
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	181.000	-	-181.000	181.000	-	-181.000	164.499	-	-164.499	16.501	-	16.501
7.1	Volksgezondheid	1.776.300	-	-1.776.300	1.840.300	-	-1.840.300	1.821.549	-	-1.821.549	18.751	-	18.751
		11.581.086	**1.283.546**	**-10.297.540**	**14.115.241**	**3.519.896**	**-10.595.345**	**12.694.507**	**3.053.930**	**-9.640.577**	**1.420.734**	**-465.966**	**954.768**
Programma 3. Duurzaam													
7.2	Riolering	1.920.540	2.226.950	306.410	1.972.540	2.278.950	306.410	2.023.045	2.295.640	272.595	-50.505	16.690	-33.815
7.3	Afval	3.080.569	3.800.444	719.875	3.285.569	4.150.444	864.875	3.097.047	4.213.592	1.116.545	188.522	63.148	251.670
7.4	Milieubeheer	871.200	203.100	-668.100	4.510.623	948.100	-3.562.523	2.060.061	113.032	-1.947.029	2.450.562	-835.068	1.615.494
		5.872.309	**6.230.494**	**358.185**	**9.768.732**	**7.377.494**	**-2.391.238**	**7.180.152**	**6.622.264**	**-557.888**	**2.588.580**	**-755.230**	**1.833.350**
Programma 4. Ruimte													
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	181.409	163.100	-18.309	11.988.409	11.935.100	-53.309	10.832.533	10.876.448	43.915	1.155.876	-1.058.652	97.224
0.63	Parkeerbelasting	5.000	393.149	388.149	5.000	263.149	258.149	145	224.151	224.006	4.855	-38.998	-34.143
2.1	Verkeer en vervoer	4.925.369	492.800	-4.432.569	5.109.344	702.800	-4.406.544	5.020.037	606.359	-4.413.678	89.307	-96.441	-7.134
2.2	Parkeren	520.098	62.300	-457.798	543.624	62.300	-481.324	512.888	78.429	-434.459	30.736	16.129	46.865
2.5	Openbaar vervoer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	4.472.975	15.900	-4.457.075	4.752.816	150.900	-4.601.916	4.786.969	154.986	-4.631.983	-34.153	4.086	-30.067
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	562.446	594.200	31.754	559.946	583.100	23.154	596.974	712.580	115.607	-37.028	129.480	92.453
8.1	Ruimtelijke ordening	1.220.600	55.100	-1.165.500	1.209.592	1.740.100	530.508	1.312.100	1.811.831	499.730	-102.508	71.731	-30.778
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerrein)	6.964.386	6.638.519	-325.867	14.143.386	10.857.519	-3.285.867	13.460.220	7.501.531	-5.958.690	683.166	-3.355.988	-2.672.823
8.3	Wonen en bouwen	3.415.100	1.515.900	-1.899.200	4.315.580	1.087.900	-3.227.680	3.271.390	1.309.438	-1.961.952	1.044.190	221.538	1.265.728
		22.267.383	**9.930.968**	**-12.336.415**	**42.627.697**	**27.382.868**	**-15.244.829**	**39.793.256**	**23.275.753**	**-16.517.503**	**2.834.441**	**-4.107.115**	**-1.272.674**

		Begroting 2022 primair €			Begroting 2022 na wijziging €			Rekening 2022 €			Verschil Begroting / Rekening €		
		lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
Programma 5. Ondernemend													
2.3	Recreatieve havens	3.986	8.300	4.314	3.986	8.300	4.314	3.986	9.533	5.547	-0	1.233	1.233
2.4	Economische havens en waterwegen	333.906	252.400	-81.506	335.506	252.400	-83.106	518.789	279.516	-239.273	-183.283	27.116	-156.167
3.1	Economische ontwikkeling	580.100	-	-580.100	878.300	-	-878.300	441.256	-	-441.256	437.044	-	437.044
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	2.775.233	3.101.000	325.767	2.778.331	3.101.000	322.669	3.966.361	4.290.007	323.645	-1.188.030	1.189.007	976
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	52.300	66.400	14.100	58.800	66.400	7.600	64.510	57.097	-7.412	-5.710	-9.303	-15.012
3.4	Economische promotie	413.800	291.900	-121.900	505.367	344.900	-160.467	513.099	430.927	-82.172	-7.732	86.027	78.295
6.5	Arbeidsparticipatie	1.092.000	-	-1.092.000	1.546.000	370.000	-1.176.000	937.706	157.367	-780.339	608.294	-212.633	395.661
		5.251.325	**3.720.000**	**-1.531.325**	**6.106.290**	**4.143.000**	**-1.963.290**	**6.445.708**	**5.224.447**	**-1.221.261**	**-339.418**	**1.081.447**	**742.029**
Programma 6. Veilig													
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	3.253.326	70.400	-3.182.926	3.268.326	70.400	-3.197.926	3.110.510	43.439	-3.067.072	157.816	-26.961	130.854
1.2	Openbare orde en veiligheid	760.624	6.900	-753.724	811.767	6.900	-804.867	1.029.479	46.654	-982.825	-217.712	39.754	-177.958
		4.013.950	**77.300**	**-3.936.650**	**4.080.093**	**77.300**	**-4.002.793**	**4.139.989**	**90.093**	**-4.049.897**	**-59.896**	**12.793**	**-47.104**
Programma 7. Organisatie en Financiën													
0.1	Bestuur	2.002.025	-	-2.002.025	2.048.025	-	-2.048.025	1.981.164	-	-1.981.164	66.861	-	66.861
0.2	Burgerzaken	607.950	488.200	-119.750	673.950	538.200	-135.750	1.143.559	687.714	-455.845	-469.609	149.514	-320.095
0.4	Overhead	12.522.251	137.500	-12.384.751	18.367.489	625.160	-17.742.329	15.233.709	897.178	-14.336.531	3.133.780	272.018	3.405.798
		15.132.226	**625.700**	**-14.506.526**	**21.089.464**	**1.163.360**	**-19.926.104**	**18.358.432**	**1.584.892**	**-16.773.541**	**2.731.032**	**421.532**	**3.152.563**
Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien													
0.5	Treasury	-779.366	340.000	1.119.366	-864.326	457.000	1.321.326	-593.863	540.998	1.134.862	-270.463	83.998	-186.464
0.61	OZB woningen	-	5.951.553	5.951.553	-	6.091.553	6.091.553	-	6.097.211	6.097.211	-	5.658	5.658
0.62	OZB niet-woningen	-	4.255.646	4.255.646	-	4.277.646	4.277.646	-	4.307.033	4.307.033	-	29.387	29.387
0.64	Belastingen overig	593.000	150.000	-443.000	593.000	150.000	-443.000	492.040	171.006	-321.034	100.960	21.006	121.966
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	5.000	62.082.000	62.077.000	5.000	71.909.000	71.904.000	5.255	72.364.737	72.359.482	-255	455.737	455.482
0.8	Overige baten en lasten	920.005	218.000	-702.005	1.841.205	218.000	-1.623.205	243.345	360.235	116.890	1.597.860	142.235	1.740.095
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	200.000	-	-200.000	200.000	-	-200.000	113.926	-	-113.926	86.074	-	86.074
		938.639	**72.997.199**	**72.058.560**	**1.774.879**	**83.103.199**	**81.328.320**	**260.702**	**83.841.219**	**83.580.517**	**1.514.177**	**738.020**	**2.252.197**
Mutaties reserves													
0.10	Mutaties reserves	6.840.300	8.577.123	1.736.823	9.600.300	21.690.324	12.090.024	10.878.697	18.858.752	7.980.055	-1.278.397	-2.831.572	-4.109.969
		6.840.300	**8.577.123**	**1.736.823**	**9.600.300**	**21.690.324**	**12.090.024**	**10.878.697**	**18.858.752**	**7.980.055**	**-1.278.397**	**-2.831.572**	**-4.109.969**
		110.733.753	**110.960.930**	**227.177**	**152.937.206**	**158.156.041**	**5.218.835**	**141.753.805**	**152.477.298**	**10.723.493**	**11.183.401**	**-5.678.743**	**5.504.658**
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	4.944.215	4.717.038	-227.177	8.852.463	3.633.628	-5.218.835	10.723.493	-	-10.723.493	-1.871.030	-3.633.628	-5.504.658
		115.677.968	**115.677.968**	**-**	**161.789.669**	**161.789.669**	**-**	**152.477.298**	**152.477.298**	**-**	**9.312.371**	**-9.312.371**	**-**

Controleverklaring
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant wordt separaat toegevoegd.

Ondertekening

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering
van de gemeenteraad van de gemeente Nijkerk
d.d. 22 juni 2023,

de griffier,	de voorzitter,
A.G. Verhoef-Franken	mr. drs. G.D. Renkema