Gemeente Druten







Jaarrekening 2022





Inhoudsopgave

1. Inleiding **5**
1.1 Nota van aanbieding 6

2. Jaarverslag **9**
2.1 Kerngegevens 10
2.2 Programmaverantwoording 13
2.2.1 Programma 0 Bestuur en ondersteuning 14
2.2.2 Programma 1 Veiligheid 17
2.2.3 Programma 2 Verkeer en vervoer 18
2.2.4 Programma 3 Economie 20
2.2.5 Programma 4 Onderwijs 22
2.2.6 Programma 5 Sport, cultuur en recreatie 23
2.2.7 Programma 6 Sociaal domein 25
2.2.8 Programma 7 Volksgezondheid en milieu 28
2.2.9 Programma 8 Wonen en bouwen 31
2.2.10 Beleidsindicatoren 33
2.3 Paragrafen 35
2.3.1 Lokale heffingen 36
2.3.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 39
2.3.3 Onderhoud kapitaalgoederen 44
2.3.4 Financiering 46
2.3.5 Bedrijfsvoering 48
2.3.6 Verbonden partijen 50
2.3.7 Grondbeleid 60

3. Jaarrekening **63**
3.1 Balans per 31 december 2022 65
3.2 Overzicht van baten en lasten 69
3.2.1 Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2022 70
3.2.2 Overzicht van baten en lasten per taakveld in de jaarrekening 2022 71
3.3 Toelichtingen 73
3.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbestemming 74
3.3.2 Toelichting op de balans per 31 december 2022 77
3.3.2.1 Toelichting op de balans per 31 december 2022 activa 78
3.3.2.2 Toelichting op de balans per 31 december 2022 passiva 83
3.3.2.3 Niet uit de balans blijkende verplichtingen 87
3.3.2.4 EMU-saldo 88
3.3.3 Toelichting op overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 89
3.3.3.1 Toelichting financiële verschillen per programma 90
3.3.3.2 Toelichting algemene dekkingsmiddelen 109
3.3.3.3 Verantwoording Wet Normering Topinkomens 111
3.3.3.4 Overzicht incidentele baten en lasten 115
3.3.3.5 Overzicht resultaatbestemming 117
3.3.4 Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid 121
3.3.5 Globale analyse verschil tussen begroot en werkelijk resultaat 123
3.3.6 SISA 125

4. Ondertekening **137**
Besluit vaststelling jaarstukken 2022 138
Besluit instemmen met afwijkingen t.o.v. begroting 2022 139
Controleverklaring 141

Bijlagen
Overzicht reserves en voorzieningen
Overzicht restantkredieten

1. Inleiding



1.1 Nota van aanbieding

1.1 Nota van Aanbieding

Aan de raad,

Inleiding
Het college biedt de gemeenteraad de jaarstukken over 2022 aan, bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening. In de jaarstukken over 2022 legt het college eindverantwoording af aan de gemeenteraad over het (uit)gevoerde beleid en beheer met de daarbij behorende financiële gegevens over dat jaar.

Bij de vaststelling van de programmabegroting 2022 gaf de gemeenteraad aan het college de opdracht het daarin vastgelegde beleid uit te voeren.

Naast de perspectiefnota en najaarsnota is de raad via tussentijdse rapportages en informatienota's in het verdere verloop van 2022 geïnformeerd over de voortgang en de afwijkingen van de begroting 2022.

Wat is het financiële resultaat?
Zoals uiteengezet is in hoofdstuk 3.2.2. presenteert de jaarrekening 2022 van de gemeente Druten een voordelig saldo voor resultaatbestemming van € 2.796.438. De mutatie op de reserves bedraagt per saldo een onttrekking van € 521.213. Hierdoor sluit de jaarrekening 2022 van de gemeente Druten op een voordelig saldo na resultaatbestemming ad € 3.317.651.

Dit is € 1.789.941 hoger dan het in de najaarsnota van 2022 gerapporteerde voordelige saldo ad € 1.527.710.

Een gedeelte van dit positieve resultaat (€ 1.987.554) is in 2023 nog benodigd om diverse projecten af te ronden. In uw raad van 16 maart 2023 heeft u besloten tot een incidentele budgetoverheveling van 2022 naar 2023 hiervoor. Een analyse van het verschil is uiteengezet in hoofdstuk 3.3.5.

Weerstandsvermogen en kengetallen
Voor 2022 zijn de risico's van de gemeente Druten geactualiseerd. Een overzicht van de belangrijkste risico's is opgenomen in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing. Dit jaar is opnieuw gebleken dat we uitstekend in staat zijn om risico's financieel op te vangen.

Jaarstukken 2022
Nu voor u liggen de volledige jaarstukken 2022 waarbij de verantwoording op een zo overzichtelijk mogelijke wijze is gepresenteerd. De volledige jaarstukken worden hierbij aan de Raad aangeboden. Tevens zijn de volledige jaarstukken (publiekelijk) ter inzage gelegd in de publieksruimte van het gemeentehuis.

BURGEMEESTER EN WETHOUDERS VAN DRUTEN,

de secretaris,	de burgemeester,
B.P.P. Janssen	S.W.P.J. Sengers

2. Jaarverslag



2.1 Kerngegevens

2.1 Kerngegevens

Geschatte gegevens per 1 januari van het dienstjaar

A. Sociale structuur	Werkelijk 2021	Raming 2022	Werkelijk 31-12-2022
● Aantal inwoners	19.184	19.133	19.498
- van 0 - 18 jaar	3.564	3.559	3.792
- van 18 - 65 jaar	11.638	11.652	11.893
- van 65 jaar en ouder	3.982	3.922	3.813
● Bijstandsgerechtigden	270	282	267

B. Functie	Werkelijk 2021	Raming 2022	Werkelijk 2022
● Leerlingen: SO/VSO/SBO (speciaal onderwijs)	237	253	274
● Leerlingen: Voortgezet onderwijs	1.481	1.470	1.424
● Leerlingen: Bijzonder basisonderwijs	1.119	1.139	1.136
● Leerlingen: Openbaar basisonderwijs	297	320	281

C. Fysieke structuur	Werkelijk 2021	Raming 2022	Werkelijk 2022
● Oppervlakte gemeente in hectares	4.246	4.246	4.246
● Aantal woonruimten	8.345	8.454	8.454

D. Financiële structuur (bedragen in euro's)	Werkelijk 31-12-2021		Raming voor wijziging 2022		Werkelijk 31-12-2022	
	Totaal	Inwoner	Totaal	Inwoner	Totaal	Inwoner
● Lasten**	47.863.973	2.495	47.227.142	2.468	55.806.533	2.862
● Opbrengst belastingen	5.666.897	295	5.241.803	274	5.561.154	285
● Algemene uitkering Gemeentefonds	32.059.990	1.671	33.621.000	1.757	37.502.091	1.923
● Boekwaarde geactiveerde kapitaaluitgaven	58.656.980	3.058	75.655.564	3.954	60.810.209	3.119
- waarvan grondbedrijf	4.138.404	216	3.939.528	206	3.194.967	164
● Reserves en voorzieningen	26.516.658	1.382	20.533.903	1.073	27.764.405	1.424
● Langlopende geldleningen	38.203.130	1.991	31.347.250	1.638	40.353.050	2.070

* *Schoolgegevens per 1 oktober 2022/2023*
** *Exclusief resultaatbestemming*

2.2 Programmaverantwoording



2.2.1 Programma 0: Bestuur en ondersteuning

De uitwerking van het nieuwe collegeprogramma 2022-2026 "Samen duurzaam vooruit" is in maart jl. vastgesteld. Onderstaande programmarapportage ziet dus nog op de laatste rapportage van het collegeprogramma "Druten daagt uit" 2018-2022.

Dit programma omvat de verbetering van de in- en externe dienstverlening van de gemeentelijke organisatie en het ondersteunen van het lokale bestuur inclusief het overzicht van de geraamde algemene dekkingsmiddelen en het geraamde bedrag voor onvoorzien, alsook de daarmee samenhangende lasten.

Het programma Bestuur en ondersteuning bestaat uit de volgende taakvelden:

Taakveld	Toelichting
● 0.1 Bestuur	De vergoedingen voor de raad, het college en de regionale/bestuurlijke samenwerking.
● 0.2 Burgerzaken	Het verstrekken van rijbewijzen, paspoorten, bevolkingsregister en de kosten voor de verkiezingen en straatnaamgeving.
● 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	Beheer, verhuur, instandhouding van gebouwen, gronden.
● 0.4 Overhead	Alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van medewerkers in het primaire proces.
● 0.5 Treasury	Tot dit taakveld behoren de activiteiten van de gemeente met betrekking tot de treasury functie zoals financiering, beleggingen, dividenden etc. waaronder die van nutsbedrijven.
● 0.6 Belastingen	Hieronder valt een aantal taakvelden zoals OZB woningen en niet-woningen en de overige belastingen zoals de honden- en reclamebelasting.
● 0.7 Algemene uitkering	Hieronder valt de uitkering uit het gemeentefonds.
● 0.8 Overige baten en lasten	Hieronder vallen de niet nader gespecificeerde posten zoals stelposten en taakstellingen.
● 0.9 Vennootschapsbelasting	-
● 0.10 Mutaties met reserves	-

Wat willen we bereiken, en wat hebben we bereikt?
Speerpunten Collegeprogramma "Druten daagt uit !"

0.1 Sporters uit onze gemeente	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2022
Sporters uit onze gemeente die prijzen winnen, krijgen van ons aandacht omdat goed voorbeeld goed doet volgen.	Sporters uit onze gemeente die prijzen winnen, krijgen van ons aandacht omdat goed voorbeeld goed doet volgen. College geeft daartoe de opdracht. We houden als gemeente zelf het nieuws bij om te zien of er kampioenen/ prijswinnaars zijn die in aanmerking komen. Afhankelijk van de prestatie wordt vorm aandacht bedacht (eventueel met huldiging op gemeentehuis).

0.2 Stimuleren Duitstalig onderwijs	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2022
Samen met de Euregio stimuleren wij Duitstalig onderwijs in onze gemeente.	Door de coronaperiode, de lockdowns en de onderwijsprioriteiten na Corona, was een extra project op dit onderwerp niet mogelijk.

0.3 Verbeteren dienstverlening	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2022
We blijven ons inspannen om de dienstverlening naar de inwoners, ondernemers en het verenigingsleven verder te verbeteren. Onze organisatie werkt efficiënt en klantgericht. We koppelen dat aan prestatieafspraken.	Met Agenda Dienstverlening 'Dienstverlening Dichtbij werken we hieraan. Hierin zijn 10 deelprojecten opgenomen. 6 projecten lopen er. Wel getemporiseerd. Door Corona en de Vluchtelingencrisis hebben we dit moeten temporiseren omdat de capaciteit in de organisatie beperkt is. De 6 projecten die lopen zijn: 1. Participatie en co-creatie, 2. Vaardigheden, houding, gedrag en de WDW dienstverleningsprincipes, 3. Omnichannelstrategie, 4. Hybride newsroom, 5. Data gedreven werken en 6. Chatbot/ virtuele assistent. In deze 6 projecten werken we bijvoorbeeld een nieuw participatie en co-creatiekader, aanbod in de WDW academie om de dienstverleningsvaardigheden te vergroten, een Omnichannelstrategie en werkwijze, de doorontwikkeling van de newsroom en de realisatie van de chatbot/ virtuele assistent die naar verwachting medio 2023 live gaat.

0.4 Stimuleren van jonge mensen in onze werkorganisatie	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2022
Wij vragen onze werkorganisatie om door stageplekken de instroom van jonge mensen in onze werkorganisatie te stimuleren.	Het aantal stagiaires en werkervaringsplaatsen laat een stabiel beeld zien. Ook blijven we inzetten op een specifiek wervings- en selectiebeleid dat gericht is op de instroom van jonge mensen. We nemen deel aan het Gelders Traineeship en binnen de organisatie zijn binnen diverse teams net afgestudeerden gestart met een traineeship.

0.5 Mogelijkheid voor inwoners om gemeenten te informeren	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
Wij maken het mogelijk dat inwoners in hun eigen dorp de gemeente informeren over zaken die niet goed genoeg gaan.	Zowel aan de hybride newsroom als aan de omnichannelstrategie wordt hard gewerkt. Vooral de omnichannelstrategie is complex en ingrijpend. Dit zal meerdere jaren duren voordat we dit gerealiseerd hebben. Zie ook 0.3.

0.6 Belastingen	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
De belastingen stijgen niet met meer dan het inflatiepercentage	De gemeentelijke belastingen 2022 zijn, conform het bij de begroting 2022 vastgestelde beleid, verhoogd met het inflatiepercentage en is bij de OZB een extra verhoging doorgevoerd als onderdeel van de Taskforce.

0.7 Ziekteverzuim Werkorganisatie Druten Wijchen	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
De positieve effecten van de werkorganisatie Druten Wijchen zijn na één jaar merkbaar. We reserveren een bedrag in onze begroting om de kosten van het ziekteverzuim te kunnen opvangen.	Er wordt toegewerkt naar een structurele invulling van casemanagement waarbij enerzijds ingezet wordt op het terugdringen van het beïnvloedbaar ziekteverzuim en anderzijds op preventie, om medewerkers duurzaam inzetbaar te houden.

0.8 Informatieveiligheid	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
Wij gaan veilig om met de gegevens van onze burgers en hebben onze informatieveiligheid op orde.	Informatieveiligheid is continu onder de aandacht en heeft een steeds prominentere plaats. Ook in 2023 blijven wij veilig omgaan met de gegevens van onze burgers, bedrijven en instellingen en heeft onze informatieveiligheid hoge prioriteit. Wij pakken dit steeds gestructureerder op en zorgen hierbij ook voor begrijpelijke taal.

Overzicht algemene dekkingsmiddelen
In onderstaande tabel geeft een overzicht van de algemene dekkingsmiddelen 2022. Voor een nadere toelichting verwijzen wij naar hoofdstuk 3.3.3.2.

Algemene dekkingsmiddelen (bedragen in euro´s)	Raming 2022 voor wijziging	Raming 2022 na wijziging	Realisatie 2022
A) Lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is	3.838.430	4.036.742	4.026.735
B) Algemene uitkering (Gemeentefonds)	33.621.000	36.919.668	37.502.091
C) Dividend			
● BNG	16.000	21.671	21.608
● DAR N.V.	30.709	59.582	59.582
D) Saldo van de financieringsfunctie	138.302	95.302	10.415
E) Overige algemene dekkingsmiddelen	162.284	162.284	185.492
F) Bedrag onvoorzien	10.000	10.000	-
Totaal algemene dekkingsmiddelen	**37.816.725**	**41.305.249**	**41.805.923**

Toelichting D: Saldo van de financieringsfunctie: De rente over de boekwaarde van geactiveerde kapitaaluitgaven (investeringen) wordt toegerekend aan de verschillende programma's. Dit gebeurt tegen het renteomslagpercentage voor 2022 van 0,75%. Het verschil tussen de toegerekende rente en de feitelijke rente is het renteresultaat. Op taakveld 0.5 Treasury (rente en afschrijving) is dit renteresultaat ad € 10.415 verwerkt.

Toelichting E: Overige algemene dekkingsmiddelen: Hier verantwoorden wij de baten die verband houden met de bespaarde rente van reserves en voorzieningen. Deze inkomenspost fluctueert jaarlijks door wijziging van het rentepercentage en mutaties in de omvang van de reserves en voorzieningen. Voor een nadere toelichting op het verloop van de reserves en voorzieningen verwijzen wij naar de toelichting op de balans in hoofdstuk 3.3.2.

Wat heeft het gekost?

Taakveld	Raming 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Realisatie 2021
0.1 Bestuur	€ -	€ 190.536	€ 81.379
0.2 Burgerzaken	€ 240.992	€ 228.457	€ 222.680
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	€ 28.462	€ 40.491	€ 14.014
0.4 Overhead	€ 419.995	€ 522.954	€ 544.809
0.5 Treasury	€ 557.763	€ 490.934	€ 584.559
0.61 OZB Woningen	€ 2.601.024	€ 2.578.307	€ 2.417.998
0.62 OZB Niet woningen	€ 1.213.768	€ 1.228.606	€ 1.099.846
0.64 Belastingen overig	€ 246.869	€ 235.705	€ 232.456
0.7 Algemene uitkering en ov. uitkeringen	€ 36.919.668	€ 37.502.091	€ 32.059.990
0.8 Overige Baten en lasten (excl. mut. R&V)	€ -	€ 2.005	€ 3
0.9 Vennootschapsbelasting	€ -	€ -	€ -
0.10 Mutaties reserves	€ -	€ -	€ -
0.11 Saldo na bestemming	€ -	€ -	€ -
Totaal baten	**€ 42.228.541**	**€ 43.020.086**	**€ 37.257.733**
0.1 Bestuur	€ 1.585.056	€ 1.415.870	€ 1.193.704
0.2 Burgerzaken	€ 634.930	€ 615.055	€ 664.777
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	€ 263.410	€ 270.311	€ 255.211
0.4 Overhead	€ 7.359.105	€ 7.361.953	€ 6.899.135
0.5 Treasury	€ 64.444	€ 63.760	€ 49.046
0.61 OZB Woningen	€ 477.022	€ 524.027	€ 380.103
0.62 OZB Niet woningen	€ -	€ -	€ -
0.64 Belastingen overig	€ 26.170	€ 20.764	€ 21.731
0.7 Algemene uitkering en ov. uitkeringen	€ -	€ -	€ -
0.8 Overige Baten en lasten (excl. mut. R&V)	€ 154.898	€ 70	€ 5.769
0.9 Vennootschapsbelasting	€ -	€ -	€ -
0.10 Mutaties reserves	€ -	€ -	€ -
0.11 Saldo na bestemming	€ -	€ -	€ -
Totaal lasten	**€ 10.565.035**	**€ 10.271.810**	**€ 9.469.475**
Resultaat voor bestemming	**€ 31.663.506**	**€ 32.748.276**	**€ 27.788.258**
Toevoeging aan reserves:	€ 24.365	€ 24.365	€ 803.981
Onttrekking aan reserves:	€ 2.063.693	€ 330.137	€ 270.972
Resultaat na bestemming	**€ 33.702.834**	**€ 33.054.048**	**€ 27.255.249**

2.2.2 Programma 1: Veiligheid

Het programma omvat openbare orde en veiligheid, het verbeteren van sociale veiligheid en leefbaarheid en de vermindering van criminaliteit en overlast gevende jeugdgroepen.

Het Programma Veiligheid bestaat uit de volgende taakvelden:

Taakveld	Toelichting
• 1.1 Crisisbeheersing en brandweer	Alle reguliere taken van de brandweer en taken in verband met het beperken en bestrijden van rampen en zware ongevallen.
• 1.2 Openbare orde en veiligheid	Het formuleren van een integraal veiligheidsbeleid; toezicht en handhaving openbare orde, preventie, APV, parkeerpolitie (BOA's).

Wat willen we bereiken, en wat hebben we bereikt?
Speerpunten Collegeprogramma "Druten daagt uit !"

1.1 Cameratoezicht	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt 2022
Het is plezierig wonen als iedereen zich in de openbare ruimte aan de regels houdt. Door cameratoezicht op de Markt, het busstation en sportpark De Gelenberg houden wij een extra oogje in het zeil.	Het cameratoezicht op de Markt, sportpark de Gelenberg en het busstation is gerealiseerd.

1.2 (jeugd) BOA	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt 2022
Om de politie te ondersteunen stellen wij een jeugd-BOA aan.	Er is een BOA met taakaccent jeugd. De straatcoachinzet in 2020 en 2021 was een pilotfase. Er volgt een nieuwe beslisnota om de inzet van straatcoaches te verlengen voor de komende jaren.

1.3 Bestrijding criminaliteit	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt 2022
Criminaliteit is niet altijd zichtbaar maar ondermijnt onze samenleving. Om aan deze ondermijning een halt toe te roepen investeren wij samen met onze buurgemeenten in acties gericht op het ontmantelen van hennepkwekerijen, drugslaboratoria en illegale ondernemingen. Ook financieel-economische criminaliteit, mensenhandel en cybercrime pakken wij aan.	Zowel de ondermijning coördinator en de Bibob-coördinator zijn gestart. Daardoor krijgen we meer en beter zicht op ondermijnende criminele activiteiten. Door de inzet van Wet Bibob en uitvoering van het beleid beschermen we de integriteit van de gemeente.

1.4 Integraal veiligheidsplan	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt 2022
In ons nieuwe integraal veiligheidsplan geven wij aan wat onze prioriteiten voor de inzet van de politie zijn.	Het nieuwe Integraal Veiligheidsplan 2023-2026 wordt begin 2023 vastgesteld door de gemeenteraad. Samen met het bijbehorende uitvoeringsprogramma (voor de komende 2 jaar) wordt invulling gegeven aan de geprioriteerde veiligheidsthema's.

1.5 Buurtpreventie en inzet van politie	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt 2022
Onze wijkagenten kennen de wijken en andersom. Daardoor versterken buurtpreventie en de inzet van de politie elkaar.	De WhatsApp buurtpreventie is geprofessionaliseerd. De gemeente Druten ontvangt alle meldingen misdaad anoniem. Op deze wijze wordt met partners zoals politie, sociale recherche en arbeidsinspectie gekeken naar de inhoud van deze meldingen en wordt daarop geacteerd.

Wat heeft het gekost

Taakveld	Raming 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Realisatie 2021
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	€ 73.928	€ 10.500	€ 33.337
1.2 Openbare orde en veiligheid	€ 5.486	€ 1.840	€ 2.363
Totaal baten	**€ 79.414**	**€ 12.340**	**€ 35.700**
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	€ 1.272.001	€ 1.194.804	€ 1.176.366
1.2 Openbare orde en veiligheid	€ 563.954	€ 552.524	€ 516.750
Totaal lasten	**€ 1.835.955**	**€ 1.747.328**	**€ 1.693.116**
Resultaat voor bestemming	**€ 1.756.541-**	**€ 1.734.988-**	**€ 1.657.416-**
Toevoeging aan reserves:	€ -	€ -	€ -
Onttrekking aan reserves:	€ -	€ -	€ -
Resultaat na bestemming	**€ 1.756.541-**	**€ 1.734.988-**	**€ 1.657.416-**

2.2.3 Programma 2: Verkeer en vervoer

Het programma Verkeer en vervoer richt zich op de aanleg en het onderhoud van wegen en straten, de openbare verlichting en de zorg voor een bereikbaar openbaar vervoer.

Het Programma Verkeer en vervoer bestaat uit de volgende taakvelden:

Taakveld	Toelichting
• 2.1 Verkeer en vervoer	Hiertoe behoren de taken op het gebied van verkeer te land (inclusief voetgangers) en bijbehorende droge infrastructuur, zoals verkeersbeleid, de verlichting, aanleg, reconstructie en onderhoud van wegen en de gladheidsbestrijding.

Wat willen we bereiken, en wat hebben we bereikt?
Speerpunten Collegeprogramma "Druten daagt uit !"

2.1 Verbeteren verlichting	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
Goed licht draagt bij aan een veilig gevoel. Wij brengen onveilige plekken in kaart en verbeteren de verlichting.	Alle wensen in 2021 en 2022 die zijn goedgekeurd zijn geplaatst.

2.2 Snelheidscontroles	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
Wij vragen de politie om binnen de bebouwde kom op grote schaal snelheidscontroles uit te voeren.	Er zijn diverse controles uitgevoerd. De resultaten van de controles worden in het maandelijks overleg met de politie en burgemeester gedeeld.

2.3 Hoogwaardig openbaar vervoer-knooppunt (HOV)	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
We realiseren in Druten een duurzaam en hoogwaardig openbaar vervoer-knooppunt om de bereikbaarheid voor onze inwoners te verbeteren.	De raad heeft op 24 februari 2022 ingestemd met de doorontwikkeling naar een HOV knoop. De grondverwerving is afgerond en de subsidie eindbeschikking subsidie voor de grondaankoop is in november aangevraagd. Na de Europese aanbesteding is de 2e subsidie aangevraagd m.b.t. de projectvoorbereiding. Na ontvangst subsidiebeschikking, die begin februari 2023 verwacht wordt, start de projectvoorbereiding met de beste inschrijver RHDHV.

2.4 Wandel- en fietsverbinding Tichellande en Afferden	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
Een veilige wandel- en fietsverbinding tussen Tichellande en Afferden voor onder andere de schoolgaande jeugd.	Grondaankoop loopt, maar is nog niet afgerond, vergunning bij het Waterschap is verkregen en de afbouw van Tichellande in deze hoek zal in Q2 2023 plaats vinden. Stukken staan klaar om offertes op te vragen. Planning is na gereed komen Tichellande in Q2 2023 deze activiteiten op te pakken en af te ronden. er zijn nog geen grote kosten gemaakt op de aanpassingen na bij de oversteek Klapstraat/Van Heemstraweg hier is inmiddels de LED signalering aangebracht.

2.5 Opknappen van 't Hoog in Afferden	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
We stellen een bijdrage beschikbaar voor het opknappen van 't Hoog in Afferden.	Deze werkzaamheden zijn in 2021 al reeds afgerond.

2.6 Verfraaiing dorpshart Deest	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
Samen met de inwoners van Deest maken wij een plan voor de verfraaiing van het dorpshart. Wij stellen voor de uitvoering hiervan geld beschikbaar.	Verkeersveilig maken Vriezeweg (binnen de bebouwde kom) is afgerond. Voor het Trefpuntplein is in het 3e kwartaal een subsidie aangevraagd en ontvangen in het kader klimaatbestendig maken. In het 4e kwartaal is de voorbereiding afgerond. Uitvoering staat gepland voorjaar 2023.

2.7 Onderzoek verkeerssituaties	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
We onderzoeken de veiligheid van enkele verkeerssituaties, waaronder het kruispunt Mr. Van Coothstraat-Ooievaarstraat.	Door de jaren heen zijn er diverse maatregelen getroffen. Het kruispunt is niet verkeersveiliger te maken in de bestaande situatie. We blijven de verkeerssituatie monitoren.

2.8 Parkeerproblematiek	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
We pakken de parkeerproblematiek bij 't Geerke en De Lier aan.	Afgerond.

Wat heeft het gekost?

Taakveld	Raming 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Realisatie 2021
2.1 Verkeer en vervoer	€ 117.369	€ 128.222	€ 151.103
Totaal baten	**€ 117.369**	**€ 128.222**	**€ 151.103**
2.1 Verkeer en vervoer	€ 2.702.565	€ 2.120.061	€ 1.983.393
Totaal lasten	**€ 2.702.565**	**€ 2.120.061**	**€ 1.983.393**
Resultaat voor bestemming	**€ 2.585.196-**	**€ 1.991.839-**	**€ 1.832.290-**
Toevoeging aan reserves:	€ 1.751.088	€ 1.751.088	€ 1.570.798
Onttrekking aan reserves:	€ 2.268.954	€ 1.565.868	€ 1.237.847
Resultaat na bestemming	**€ 2.067.330-**	**€ 2.177.059-**	**€ 2.165.241-**

2.2.4 Programma 3: Economie

Het programma omvat het bevorderen van een evenwichtige pluriforme economische structuur en werkgelegenheid met aandacht voor de economische en toeristische ontwikkeling.

Het Programma Economie bestaat uit de volgende taakvelden:

Taakveld	Toelichting
• 3.1 Economische ontwikkeling	Tot dit taakveld behoort algemeen beleid ter versterking van de economische bedrijvigheid.
• 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Hiertoe behoren activiteiten gericht op fysieke condities scheppen voor alle vormen van bedrijvigheid.
• 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Op bedrijven en ondernemers gerichte ondersteuning en dienstverlening van de gemeente.
• 3.4 Economische promotie	Promotionele activiteiten om de gemeente op de kaart te zetten, gericht op het aantrekken van nieuwe bedrijvigheid en arbeid; Promotie toerisme.

Wat willen we bereiken, en wat hebben we bereikt?
Speerpunten Collegeprogramma "Druten daagt uit !"

3.1 Informatie nieuwe inwoners	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
Nieuwe inwoners ontvangen informatie en we nodigen hen uit om deel te nemen aan de vele activiteiten die onze gemeente rijk is. Ze krijgen een 'goodiebag' met kaartjes voor het Agora theater. Drutense organisaties, winkeliers en ondernemers kunnen voor de goody bag attenties, informatie of kortingsbonnen aanleveren.	Doorlopend. De goodiebags met attenties, informatie of kortingsbonnen zijn goed gevuld. Nieuwe inwoners kunnen deze komen ophalen.

3.2 Glasvezelverbinding	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
Al onze inwoners en ondernemers in het buitengebied krijgen een glasvezelverbinding.	Afgerond.

3.3 Centrummanager	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
Wij betalen mee aan de kosten van een centrummanager die een bijdrage levert aan een bruisend centrum.	Gemeente Druten betaalde tot en met 2022 mee aan de kosten van een centrummanager. De centrummanager is op 1 april 2020 gestart. Zij leverde een enorme bijdrage aan een bruisend centrum, ondersteunde ondernemers en is een schakel tussen gemeente, ondernemers en andere partijen. De gemeenteraad heeft in november 2021 besloten deze bijdrage structureel te maken.

3.4 Bijdrage openbare toiletvoorziening	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
Wij stellen een bijdrage beschikbaar voor een ondernemer die in het centrum een openbare toiletvoorziening realiseert.	Het SODC ontving een eenmalige financiële bijdrage om zich 3 jaar lang (t/m 2022) aan te sluiten bij de Hoge Nood App. Een groot aantal ondernemers in het centrum stelt hun toilet beschikbaar via deze app.

3.5 Onderzoek haalbaarheid bioscoop	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
We onderzoeken de haalbaarheid van een bioscoop.	De resultaten van het haalbaarheidsonderzoek zijn in 20/21 gepresenteerd. Het is aan de marktpartijen om eventueel hierop te reageren en desgewenst verder te bouwen. Er zijn gesprekken geweest met een marktpartij maar het werd duidelijk dat een investering te risicovol is.

3.6 Veerdam	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
Eind 2019 is de Veerdam een toeristische trekpleister.	Is in 2019 gerealiseerd.

3.7 Voorzieningen fietstoeristen	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
Fietstoeristen ontvangen wij gastvrij. We plaatsen oplaadpunten voor e-bikes, zorgen dat de fietspont vaker vaart en plaatsen extra zitbanken.	Is in 2021 gerealiseerd.

3.8 Informeren bezoekers Afferdense en Deestse waarden	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
Toekomstige bezoekers van de Afferdense en Deestse Waarden bieden wij informatie over de natuur (bijenhotels) en de waterveiligheid in dit belangrijke gebied. De promotie ervan verzorgen we via de plaatsing van informatieborden en het realiseren van een informatiecentrum in 't Trefpunt in Deest.	Is in 2021 gerealiseerd.

3.9 Mountainbike pad	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
We willen een mountainbike pad rondom de Uivermeertjes en sluiten het aan op het fietsknooppuntennetwerk.	We zijn gestart met de oriënterende gesprekken met onze buurgemeenten.

3.10 Regionaal bureau voor Toerisme	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
Het Regionaal Bureau voor Toerisme in de regio Arnhem Nijmegen (TVAN) ontvangt ook de komende jaren geld van ons om Druten en het Land van Maas en Waal te promoten.	In 2022 gerealiseerd door de beide bureaus in te zetten. Druten en het land van Maas en Waal worden onder de aandacht gebracht.

3.11 Integrale visie bedrijventerreinen	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
Wij ontwikkelen een integrale visie op de bedrijventerreinen in onze gemeente: Westerhout Zuid, Westerhout Noord, Kerkeland en Klepperheide.	De integrale visie op bedrijventerreinen is onderdeel van de economische visie. Deze visie is eind 2021 afgerond. Vervolgens geven we uitvoering aan de visies.

3.12 Verkoop kavels Westerhout Zuid	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
Voor de verkoop van kavels op Westerhout Zuid stellen wij extra formatie beschikbaar ten behoeve van de communicatie en de verkoop.	Alle kavels op Westerhout Zuid zijn verkocht. De afronding van de transacties zal in de eerste helft van 2023 plaatsvinden waarna de grondexploitatie gesloten zal worden.

3.13 Onderzoek bedrijfsverzamelgebouw Westerhout Zuid	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
Wij onderzoeken de mogelijkheid om een bedrijfsverzamelgebouw op Westerhout Zuid te bouwen.	Een onderzoek was niet nodig. Meerdere initiatiefnemers realiseren een bedrijfsverzamelgebouw op Westerhout-Zuid. Daarmee is dit voor de gemeente afgerond.

3.14 Reclame- en terassenbeleid	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
Om de uitstraling van het nieuwe centrum van Druten te verbeteren voeren wij nog dit jaar één reclame- en terrassenbeleid in. Wij ondersteunen ondernemers bij de aanschaf van terrasmeubilair van hoge kwaliteit.	Het reclame- en terrassenbeleid is voor de zomer van 2019 vastgesteld en in 2021 geëvalueerd in samenspraak met het centrummanagement. Het aangepaste stuk is door het college vastgesteld.

3.15 Aanbestedingsbeleid	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
Ons aanbestedingsbeleid is simpel en toegankelijk en biedt kansen voor lokale ondernemers.	Het inkoop- en aanbestedingsbeleid is geactualiseerd en vastgesteld in 2022.

3.16 Ruimte bepalen openingstijden	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
Winkeliers geven wij ruimte om zoveel mogelijk zelf de openingstijden te bepalen.	Winkeliers geven wij ruimte om zoveel mogelijk zelf de openingstijden te bepalen. In 2019 is de winkeltijdenverordening aangepast, waarin de winkeltijden zijn verruimd. Dit geldt ook voor de standplaatsen.

3.17 Vernieuwen detailhandelsvisie	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
Om helderheid te geven over detailhandel op industrieterreinen vernieuwen we de detailhandelsvisie. Uitgangspunt blijft dat winkels in ons centrum thuishoren.	In 2021 is de detailhandelsvisie en toekomstvisie centrum Druten vastgesteld. Deze draagt de titel 'Eigenzinnig Druten, hart van Maas & Waal'. De visie is samen met de centrummanager en ondernemers tot stand gekomen. Samen met hen geven we invulling aan de visie.

Wat heeft het gekost?

Taakveld	Raming 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Realisatie 2021
3.1 Economische ontwikkeling	€ -	€ 10.421	€ 42.461
3.2 Fysieke bedrijfs-infrastructuur	€ 134.781	€ 140.515	€ 2.226.091
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	€ 17.695	€ 12.996	€ 12.129
3.4 Economische promotie	€ 6.663	€ 6.051	€ 10.553
Totaal baten	**€ 159.139**	**€ 169.983**	**€ 2.291.234**
3.1 Economische ontwikkeling	€ 157.034	€ 147.665	€ 261.964
3.2 Fysieke bedrijfs-infrastructuur	€ 161.653	€ 154.722	€ 140.147
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	€ 49.458	€ 45.891	€ 21.988
3.4 Economische promotie	€ 148.591	€ 81.082	€ 61.226
Totaal lasten	**€ 516.736**	**€ 429.360**	**€ 485.324**
Resultaat voor bestemming	**€ 357.597-**	**€ 259.377-**	**€ 1.805.910**
Toevoeging aan reserves:	€ -	€ -	€ -
Onttrekking aan reserves:	€ -	€ -	€ -
Resultaat na bestemming	**€ 357.597-**	**€ 259.377-**	**€ 1.805.910**

2.2.5 Programma 4: Onderwijs

Scholing en vorming vormen een belangrijk onderdeel in het ontplooien en opleiden van mensen tot volwaardige burgers in de samenleving.

Het Programma Onderwijs bestaat uit de volgende taakvelden:

Taakveld	Toelichting
● 4.2 Onderwijshuisvesting	Tot dit taakveld behoren de gemeentelijke taken op het gebied van onderwijshuisvesting voor openbaar en bijzonder onderwijs.
● 4.3 Onderwijsbeleid en leerling zaken	Tot dit taakveld behoren het lokaal onderwijsbeleid en de leerlingenvoorzieningen, zoals leerlingenvervoer en peuterspeelzalen.

Wat willen we bereiken, en wat hebben we bereikt?
Speerpunten Collegeprogramma "Druten daagt uit !"

4.1 Overleg met schoolbestuur en ouders	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
Primair onderwijs in alle kernen is en blijft ons streven. Om de scholen toekomstbestendig te maken overleggen wij met het schoolbestuur en de ouders.	Gedurende deze collegeperiode heeft de raad ingestemd met behoud van basisscholen in alle kernen van de gemeente Druten. Het Uitvoeringsplan onderwijsvoorzieningen is nog in voorbereiding. In december 2022 is daarom de besluitvorming voor scenariokeuze voor basisschool 't Klosterhufke separaat ter besluitvorming voorgelegd. Samen met de onderwijspartners zijn we nu voornemens om de Uitvoeringsagenda medio 2023 af te ronden en aan de raad aan te bieden.

4.2 Gezond eetgedrag	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
We stimuleren gezond eetgedrag op alle scholen in onze gemeente door fruit aan te bieden.	De basisscholen hebben geen gebruik van deze regeling gemaakt. De tijdelijke regeling is per 31 december 2022 komen te vervallen.

4.3 Voorlichting over veilig leven	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
Omdat voorlichting over veilig leven niet vroeg genoeg kan starten, beginnen we daarmee op de basisschoolleeftijd. Als onze kinderen de basisschool verlaten hebben ze een jeugd-EHBO-diploma en kennen ze de beginselen van brandveilig leven.	In 2022 zijn er helaas geen EHBO cursussen op school gegeven. Dit heeft te maken met capaciteitsgebrek bij de instructeurs. We hopen hier in schooljaar 2023/2024 een vervolg aan te geven.

4.4 Zwemmen	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
In onze waterrijke omgeving is kunnen zwemmen noodzaak. Bij het verlaten van de basisschool kan daarom ieder kind zwemmen.	Op basis van de evaluatie met de partners zijn voor de beleidsperiode 2023-2026 een aantal kleine wijzigingen doorgevoerd. De raad is hierover via een informatienota geïnformeerd.

4.5 Tech-Lokaal	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
We willen het Tech-Lokaal koppelen aan bedrijven uit de regio. Zij kunnen stageplaatsen bieden of masterclasses geven en zo jongeren motiveren en inspireren voor beroepsgerichte technische opleidingen.	We hebben met het TechLokaal, onderwijspartners en ondernemers gesproken over het techniekonderwijs. In december 2022 is voor de periode 2023-2026 opnieuw een subsidie toegekend voor de educatieve activiteiten en de organisatie van de jaarlijkse Techniekdag.

Wat heeft het gekost?

Taakveld	Raming 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Realisatie 2021
4.2 Onderwijshuisvesting	€ 47.995	€ 35.848	€ 179.458
4.3 Onderwijsbeleid en leerling zaken	€ 718.548	€ 599.533	€ 301.248
Totaal baten	**€ 766.543**	**€ 635.381**	**€ 480.706**
4.2 Onderwijshuisvesting	€ 1.055.445	€ 1.065.868	€ 1.266.757
4.3 Onderwijsbeleid en leerling zaken	€ 1.397.948	€ 1.221.180	€ 930.640
Totaal lasten	**€ 2.453.393**	**€ 2.287.048**	**€ 2.197.397**
Resultaat voor bestemming	**€ 1.686.850-**	**€ 1.651.667-**	**€ 1.716.691-**
Toevoeging aan reserves:	€ -	€ -	€ -
Onttrekking aan reserves:	€ -	€ -	€ -
Resultaat na bestemming	**€ 1.686.850-**	**€ 1.651.667-**	**€ 1.716.691-**

2.2.6 Programma 5: Sport, cultuur en recreatie

Het programma omvat het stimuleren en in stand houden van voorzieningen op de gebieden cultuur, sport, kunst en het openbaar groen.

Het Programma Sport, cultuur en recreatie bestaat uit de volgende taakvelden:

Taakveld	Toelichting
• 5.1 Sportbeleid en activering	Niet-fysieke maatregelen ter stimulering van professionele- en amateursport, waaronder de subsidies aan alle sportverenigingen.
• 5.2 Sportaccommodaties	Alle accommodaties voor sportbeoefening, zoals de gym- en sportzalen en het zwembad.
• 5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	Activiteiten ter bevordering van beeldende kunst, muziek, dans en toneel.
• 5.5 Cultureel erfgoed	Historische gebouwen, beschermde stads- en dorpsgezichten en overige objecten met historische waarde in de publieke ruimte.
• 5.6 Media	Hiertoe behoren de bibliotheek en lokale omroep.
• 5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie	Hiertoe behoren onder andere openbaar groen, natuur en recreatie.

Wat willen we bereiken, en wat hebben we bereikt?
Speerpunten Collegeprogramma "Druten daagt uit !"

5.1 Sjors Sportief en Sjors Creatief	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
Basisschoolleerlingen laten we op een laagdrempelige manier kennis maken met sport en cultuur. Daarvoor introduceren we Sjors Sportief en Sjors Creatief.	We maakten het nieuwe programma van Sjors Sportief en Sjors Creatief bekend onder alle basisschoolleerlingen woonachtig in de gemeente Druten. De jaarlijkse kick-off vond plaats op 2 februari 2022 bij IKC De Appelhof. Organisaties presenteerden hun brede aanbod sportieve en culturele activiteiten in het boekje en op de website. Kinderen konden het gehele jaar gebruikmaken van het aanbod Sjors Sportief en Sjors Creatief.

5.2 Meer bewegen voor jong en oud	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
Wij stimuleren meer bewegen voor jong en oud. Daarom geven we geld aan projecten en verenigingen die zich richten op meer bewegen voor kinderen en ouderen.	1) Inwoners van 50 jaar en ouder hebben in december het boekje Max Vitaal ontvangen. Dit is een boekje met sport-, beweeg- en cultuur aanbod in de gemeente Druten en West Maas en Waal. 2) Het lokaal sportakkoord is in 2022 verder uitgevoerd en er is budget verstrekt aan initiatieven. Het lokaal sportakkoord Druten herijken we in 2023. 3) We gaven een training valpreventie aan inwoners. En ondersteunden een training valpreventie bij Meer Bewegen voor Senioren in Afferden. 4) We ondersteunden de aanleg van een dorpsmoestuin in de Heemtuin.

5.3 Deelname aan sport en cultuur	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
Alle kinderen kunnen deelnemen aan sport en cultuur. Als het voor de ouders te duur is helpt de gemeente onder andere via het Kindpakket.	In 2022 hebben we wederom nieuwe unieke kinderen weten te bereiken. Aangezien alle coronamaatregelen weer achter de rug zijn, kan leergeld ook weer fysiek aanwezig zijn en haar zichtbaarheid laten zien. In 2022 is een gezamenlijke campagne tussen leergeld en de gemeente gestart om de zichtbaarheid een extra boost te geven. Dit loopt door in 2023.

5.4 Aanvullend krediet nieuwbouw sporthal Gelenberg	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
Op sportpark De Gelenberg bouwen wij een nieuwe sporthal. Daarbij houden we rekening met de locatie van het zwembad.	De nieuwbouw is gestart in september 2022 en verloopt volgens plan en planning. De verwachte opleverdatum is januari 2024 met de opening op 1 februari 2024.

5.5 Veilige toegangsweg sportpark De Gelenberg	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
Ook voltooien wij de parkeerplaatsen, de veilige rijroute en de bewegwijzering.	De Invictusstraat is in 2022 gerealiseerd en in gebruik genomen.

5.6 Drutens bosje (ijsbaan)	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
De ijsbaan in het Drutens bosje knappen we op.	In 2019 zijn alle werkzaamheden volledig afgerond.

5.7 Evenementen	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
Wij vinden evenementen belangrijk voor onze gemeente en ondersteunen de initiatiefnemers.	In de subsidieregeling Druten 2020 zijn de voorwaarden ervoor opgenomen.

5.8 Kennismaking cultureel aanbod Agora Theater	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
Wij willen dat senioren, jongeren en mensen met een beperking kennismaken met het gevarieerde culturele aanbod van het Agora Theater.	Jaarlijks, dus ook in 2022.

5.9 Muziekles basisscholen	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
Wij vinden muziekeducatie belangrijk en stellen basisscholen in staat om algemene muzikale vorming te geven aan de leerlingen van groepen 3 tot en met 6.	Ook in 2022 ontvingen de groepen 3 t/m 8 van het primair onderwijs algemene muzikale vorming met inzet van onze middelen.

5.10 Inrichten landschap buitengebied	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
We maken afspraken met de buurgemeenten over de inrichting van het landschap in het buitengebied.	In 2022 zijn looppoortjes geplaatst bij paden van het routenetwerk. Daarnaast zijn 9 plannen voor aanleg van landschapselementen voorbereid. De uitvoering vindt 1e kwartaal 2023 plaats.

5.11 Kunstwerk Tichellande	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
We stellen geld beschikbaar om, samen met anderen, een kunstwerk in Tichellande te plaatsen als herinnering aan de baksteenfabricage in onze gemeente.	In september 2022 is het kunstwerk "de Putman" feestelijk onthuld.

5.12 Onderhoud openbare ruimte	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
Samen met inwoners verbeteren we het onderhoud aan de openbare ruimte. Het onderhoudsniveau stellen we in overleg met de gemeenteraad vast (raadsagenda).	In 2022 zijn diverse locaties opknapt zoals in Deest en Druten-Zuid. Vanwege beperkte capaciteit worden in 2023 nog vergroening entree Deest, vergroenen Genechtstraat en Tolboom park opgepakt.

Wat heeft het gekost?

Taakveld	Raming 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Realisatie 2021
5.1 Sportbeleid en activering	€ 19.482	€ 20.551	€ 21.572
5.2 Sportaccommodaties	€ 475.383	€ 496.115	€ 728.555
5.3 Cultuurpres.,-productie en -participatie	€ 7.764	€ 11.464	€ 8.654
5.5 Cultureel erfgoed	€ 5.694	€ 30.442	€ 32.414
5.6 Media	€ -	€ -	€ -
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	€ 170.115	€ 169.524	€ 205.077
Totaal baten	**€ 678.438**	**€ 728.096**	**€ 996.271**
5.1 Sportbeleid en activering	€ 391.182	€ 376.723	€ 194.419
5.2 Sportaccommodaties	€ 1.117.250	€ 1.095.022	€ 1.049.461
5.3 Cultuurpres.,-productie en -participatie	€ 583.294	€ 512.982	€ 484.783
5.5 Cultureel erfgoed	€ 110.879	€ 119.281	€ 196.663
5.6 Media	€ 280.522	€ 275.723	€ 258.647
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	€ 2.204.543	€ 2.025.545	€ 1.625.421
Totaal lasten	**€ 4.687.670**	**€ 4.405.276**	**€ 3.809.394**
Resultaat voor bestemming	**€ 4.009.232-**	**€ 3.677.180-**	**€ 2.813.123-**
Toevoeging aan reserves:	€ 234.000	€ 234.000	€ -
Onttrekking aan reserves:	€ 2.460	€ -	€ 5.306
Resultaat na bestemming	**€ 4.240.772-**	**€ 3.911.180-**	**€ 2.807.817-**

2.2.7 Programma 6: Sociaal domein

Het programma omvat ondersteuning in het kader van de WMO en Jeugdwet, het subsidiëren van organisaties voor maatschappelijk en sociaal cultureel werk en het bestrijden van armoede, het verstrekken van uitkeringen en bieden van ondersteuning op weg naar werk in het kader van de Participatiewet.

Het Programma Sociaal domein bestaat uit de volgende taakvelden:

Taakveld	Toelichting
• 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	Algemene voorzieningen (waarvoor geen individuele beschikking van de gemeente nodig is) gericht op participatie, zoals dorp- en wijkcentra en leefbaarheidsgroepen.
• 6.2 Wijkteams	Voorzieningen die zijn gericht op het identificeren van eigen kracht en het geleiden naar de juiste vorm van individuele ondersteuning (maatwerkvoorzieningen en -dienstverlening). Het Sociaal Team vormt de Lokale toegang tot de voorzieningen WMO en Jeugd.
• 6.3 Inkomensregelingen	Inkomensvoorzieningen, loonkostensubsidies en armoedebeleid.
• 6.4 Begeleide participatie	Voorzieningen ter bevordering van maatschappelijke participatie die niet gericht zijn op doorstromen naar arbeid, zoals de sociale werkvoorziening.
• 6.5 Arbeidsparticipatie	Tot dit taakveld behoren alle op arbeid gerichte participatie- en re-integratievoorzieningen, die de MGR voor Druten uitvoert.
• 6.6 Maatwerkvoorzieningen WMO	Materiële voorzieningen om zelfstandig te kunnen functioneren (WMO) voor mensen met fysieke beperkingen die op basis van een beschikking verstrekt worden, zoals de WMO woonvoorzieningen en WMO hulpmiddelen.
• 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	Dienstverlening aan individuele cliënten met een beperking, die zelfstandig wonen en die ondersteuning behoeven in de vorm van beschikbare uren op basis van een toekenningsbeschikking, zoals de huishoudelijke verzorging, dagbesteding en vervoersvoorzieningen.
• 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	Vormen van jeugdhulp die door de gemeente als individuele voorziening worden aangemerkt waaronder begrepen jeugd en opvoedhulp, PGB jeugd en jeugd GGZ.
• 6.81 Geëscaleerde zorg18+	Opvang- en beschermd wonen-voorzieningen met inbegrip van eventuele maatwerkdienstverlening en maatwerkvoorzieningen voor personen die in de betreffende opvangvoorzieningen verblijven, zoals GGD veilig thuis.
• 6.82 Geëscaleerde zorg 18-	Maatregelen gericht op de opvang en het verbeteren van de veiligheid van kinderen en jeugdigen 18- met inbegrip van maatwerk dienstverleningsmaatregelen voor jeugdigen die in de desbetreffende opvangvoorzieningen verblijven, zoals kinderbeschermingsmaatregelen en jeugdreclassering.

Wat willen we bereiken, en wat hebben we bereikt?
Speerpunten Collegeprogramma "Druten daagt uit !"

6.1. Deskundigheidsbevordering	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
Wij overleggen met maatschappelijke instellingen en sportverenigingen hoe we kunnen komen tot deskundigheidsbevordering.	Via het sportakkoord konden organisaties en sportverenigingen aanvragen indienen voor mogelijkheden tot deskundigheidsbevordering van hun vrijwilligers. Bij de gemeente zijn geen aanvragen binnen gekomen voor initiatieven van organisaties voor deskundigheidsbevordering.

6.2 Sociaal Team eerste aanspreekpunt	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
Als zorg nodig is, is ons Sociaal Team het eerste aanspreekpunt voor onze inwoners. Samen met huisartsen, onderwijs en andere betrokkenen voorkomt dit team onnodige specialistische zorg.	Het Sociaal Team is goed in beeld bij inwoners. De samenwerking met de huisartsen is verbeterd. Door de inzet van de POH-Jeugd schakelen huisartsen sneller met het sociaal team. De start van de POH-Jeugd wordt door ouders/jeugdige, huisartsen en het sociaal team als meerwaarde gezien. De POH-Jeugd heeft naast de kwalitatieve verbetering ook een kostenbesparend effect. We hebben de functie met 24 uur uitgebreid. Deze uitbreiding is nodig omdat vanwege toename aan aanmeldingen een onwenselijke wachttijd ontstond. Daarnaast is één POH-Jeugd kwetsbaar bij ziekte en vakanties. Begin 2022 startte de schoolmaatschappelijke werker (smw) in het Sociaal Team. Met de smw zijn we beter met het onderwijs verbonden. De smw kan ook kortdurende hulp bieden. Met deze ontwikkelingen hebben we het Sociaal Team verder uitgebreid naar een breed basisteam.

6.3 Keukentafelgesprek	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
Het Sociaal Team spreekt met onze inwoners aan de keukentafel en op afspraak in de wijk- of dorpshuizen.	Keukentafelgesprekken zijn doorgaans standaard bij de inwoners thuis. Op verzoek van de inwoner kan dit gesprek ook op een andere locatie plaatsvinden.

6.4 Respijtzorg mantelzorgers	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
Wij maken het leven van mantelzorgers makkelijker door respijtzorg aan te bieden en hun kennis te vergroten (omgaan met hulpverleners, vroeg signalering, etc.)	We hebben gekeken of ons aanbod nog past bij de behoefte van onze mantelzorgers. Hierbij variëren we in het aanbod. Op die manier bereiken we meer verschillende soorten mantelzorgers.

6.5 Activiteiten mantelzorgers	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
Activiteiten voor mantelzorgers of activiteiten die mantelzorgers ontlasten, zoals het Alzheimer Café, krijgen subsidie.	We hebben structureel aandacht voor activiteiten voor mantelzorgers. Activiteiten voor mantelzorgers of activiteiten die mantelzorgers ontlasten, zoals het Alzheimer Café, krijgen subsidie.

6.6 Voorkomen en bestrijden van eenzaamheid	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
We roepen verenigingen op om speciale activiteiten te organiseren die eenzaamheid voorkomen of bestrijden en geven daarvoor geld.	De Werkgroep Eenzaamheid besteedt structureel aandacht aan dit thema. Zo vond er een Zomercampagne (Ontmoet elkaar in de zomer) plaats en werd er aandacht besteed aan de Week tegen de Eenzaamheid. We roepen verenigingen op om speciale activiteiten te organiseren die eenzaamheid voorkomen of bestrijden en geven daarvoor geld.

6.7 Zero tolerance huiselijk geweld en kindermishandeling	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
Huiselijk geweld en kindermishandeling tolereren wij nooit. Wachtlijsten voorkomen we. Het Sociaal Team werkt optimaal samen met Veilig Thuis.	Bij signalen van onveiligheid kijken wij niet weg. Het Sociaal Team is getraind om het gesprek aan te gaan als er vermoedens zijn van huiselijk geweld/kindermishandeling (HGKM). Binnen het Sociaal Team zijn er aandachtsfunctionarissen HGKM. Zij zetten hun expertise in om andere collega's te coachen of zelf gesprekken binnen een gezin te voeren om de onveiligheid weg te nemen. Daarnaast investeren wij in een goede samenwerking met Veilig Thuis. Een vast contactpersoon van Veilig Thuis kan bij casuïstiek aanschuiven als er sprake is van HGKM.

6.8 Jongerenwerker	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
De jongerenwerker zetten wij breed in als onderdeel van het Sociaal Team met aandacht voor preventie in alle kernen.	De jongerencoach maakt sinds februari 2021 onderdeel uit van het sociaal team. De jongerencoach houdt zich bezig met de volgende taken: coachen van jongeren en/of ouders, samenwerking Pax en leerplicht, nazorg trajecten jeugd uit detentie, 18- 18+ Jongeren vanuit zorg naar toekomstperspectief, radicalisering, nauwe samenwerking met het jongerenwerk i.h.k.v. signalering en opschaling, JOS overleg: het signaleren / analyseren en brugfunctie naar sociaal team (zorg). De inzet van de jongerencoach is succesvol. Door individuele trajecten met jongeren voorkwam de jongerencoach inzet van dure jeugdzorg.

6.9 Place2do/ Place2go	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
Jongerencentrum Place2be krijgt een zusje: Place2do. Dit is een podium waar jongeren muziek en theater maken. Place2go is een mobiele muziekcontainer die bij toerbeurt de verschillende dorpen aandoet.	Place2do is in oktober 2021 opgeleverd en voor zover mogelijk feestelijk geopend door de commissaris van de Koning. De ruimte is in gebruik door jongeren onder begeleiding van MeerVoormekaar. Door corona is het nog maar beperkt mogelijk geweest om uitvoering te geven aan creatieve activiteiten.

6.10 Verbouwen Dorpshuis De Lier	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
De activiteiten in de dorpshuizen zijn van groot belang voor de leefbaarheid. Een gezonde exploitatie vinden wij daarom erg belangrijk. We onderzoeken of een bestuurlijke samenwerking tussen de dorpshuizen hieraan bijdraagt. Wij bieden alle dorpshuizen een vitaliteitsscan aan. Initiatieven die uit deze scan voortvloeien ondersteunt het college waar mogelijk. Dorpshuis De Lier verbouwen en verduurzamen wij.	In het voorjaar van 2022 heeft het college besloten niet verder te gaan met de variantenstudie maar eerst een toekomst visie voor Puiflijk op te laten stellen. Het college verwacht deze collegeperiode een voorstel aan de gemeenteraad te kunnen doen over de toekomst van een mogelijk nieuw dorpshuis.

6.11 Leefbaarheidssubsidie	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
Aan bijeenkomsten en projecten die onze inwoners activeren kennen wij een leefbaarheidssubsidie toe.	In 2022 zijn er 10 aanvragen gedaan voor het Buurtfonds. Hiervan zijn er 5 toegekend en 5 afgewezen. Er zijn 25 Meerdoenertjes aangevraagd. Hiervan zijn er 16 toegekend en 9 afgewezen.

6.12 Beperken van schulden	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
Door schulden te beperken voorkom je isolement. Door samen te werken met organisaties zoals de woningstichting helpen wij vroegtijdig. Ook geven wij voorlichting aan scholieren hoe om te gaan met geld.	Er is structureel aandacht voor het beter bereiken van inwoners met (beginnende) geldzorgen en schulden. De focus ligt op preventie van schulden. Het afgelopen jaar zijn we een samenwerking met Schuldhulpmaatje aangegaan.

6.13 Participatiecoach	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
Wij kennen alle inwoners zonder werk die op ons zijn aangewezen. De afstand tot de arbeidsmarkt bepaalt hoe wij helpen. Het Werkbedrijf bemiddelt de kansrijke personen, een eigen participatiecoach helpt om kansrijk te worden. Als betaalde arbeid (nog) geen optie is, biedt de coach een vorm van vrijwilligerswerk of dagbesteding aan.	In 2022 hebben we 56 personen onder begeleiding van de participatiecoach waarvan 18 personen naar (betaalde) activiteiten zijn bemiddeld. We merken dat er veel sprake is van multiproblematiek. Dit maakt dat de participatiecoach veel aandacht besteedt aan onderliggende problematiek i.p.v. alleen aan de ' aangemelde' problematiek. Er is sprake van veel vertrouwen tussen de kandidaten in de caseload en de participatiecoach. Kleine stapjes in de ontwikkeling hebben vaak een groot effect.

Wat heeft het gekost?

Taakveld	Raming 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Realisatie 2021
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	€ 3.481.884	€ 3.951.473	€ 90.542
6.2 Wijkteams	€ -	€ -	€ 2.272
6.3 Inkomensregelingen	€ 3.919.188	€ 3.776.357	€ 4.947.950
6.4 Begeleide participatie	€ -	€ -	€ 27.213
6.5 Arbeidsparticipatie	€ -	€ 32.131	€ -
6.6 Maatwerk-voorzieningen (WMO)	€ -	€ -	€ 1.054
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	€ 140.000	€ 167.299	€ 172.758
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	€ -	€ -	€ -
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	€ 13.590	€ 37.373	€ 49.213
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	€ -	€ -	€ -
Totaal baten	**€ 7.554.662**	**€ 7.964.633**	**€ 5.291.003**
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	€ 5.220.179	€ 5.365.637	€ 1.439.448
6.2 Wijkteams	€ 772.471	€ 662.436	€ 893.966
6.3 Inkomensregelingen	€ 6.941.470	€ 6.991.297	€ 6.303.500
6.4 Begeleide participatie	€ 2.219.505	€ 2.087.139	€ 2.060.158
6.5 Arbeidsparticipatie	€ 714.043	€ 625.614	€ 551.471
6.6 Maatwerk-voorzieningen (WMO)	€ 854.657	€ 850.392	€ 814.844
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	€ 5.060.868	€ 4.743.555	€ 4.354.371
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	€ 4.924.691	€ 4.364.403	€ 4.104.405
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	€ 228.924	€ 173.978	€ 183.381
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	€ 924.061	€ 590.711	€ 600.169
Totaal lasten	**€ 27.860.869**	**€ 26.455.162**	**€ 21.305.711**
Resultaat voor bestemming	**€ 20.306.207-**	**€ 18.490.529-**	**€ 16.014.708-**
Toevoeging aan reserves:	€ 544.200	€ 718.036	€ 147.245
Onttrekking aan reserves:	€ 237.455	€ 238.620	€ 330.795
Resultaat na bestemming	**€ 20.612.952-**	**€ 18.969.945-**	**€ 15.831.158-**

2.2.8 Programma 7: Volksgezondheid en milieu

Het programma omvat de zorg voor de volksgezondheid, milieu, reiniging, afvalstoffenverwijdering, vermindering hondenoverlast, riolering en de exploitatie van de algemene begraafplaats.

Het Programma Volksgezondheid en milieu bestaat uit de volgende taakvelden:

Taakveld	Toelichting
• 7.1 Volksgezondheid	Maatregelen ter bescherming van de gezondheid van de bevolking als geheel, van specifieke risicogroepen, van jeugd en van ouderen, zoals de GGD, en lokaal gezondheidsbeleid.
• 7.2 Riolering	Gemeentelijke taken ten aanzien van afvalwater en de waterhuishouding.
• 7.3 Afval	Inzameling en verwerking van bedrijfs- en huishoudelijk afval.
• 7.4 Milieubeheer	Zorg voor de kwaliteit van bodem en lucht, bestrijding geluidshinder, MARN (Milieu en Afval Regio Nijmegen).
• 7.5 Begraafplaatsen en crematoria	In stand houden van de algemene begraafplaats.

Wat willen we bereiken, en wat hebben we bereikt?
Speerpunten Collegeprogramma "Druten daagt uit !"

7.1 Voorlichting aan jeugd en ouders	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
Samen met de scholen geven wij voorlichting aan jeugd en ouders over de gevaren van alcohol, roken, drugs en sexting. De GGD voert deze voorlichting voor ons uit.	De GGD is voortdurend met scholen in gesprek gegaan op welke thema's zij hun aandacht willen richten. Op het gebied van preventie van middelengebruik hebben we stappen gezet op weg naar een rookvrije generatie binnen het Lokaal Preventieakkoord.

7.2 "EHBO achter het stuur"	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
De succesvolle cursus ‘EHBO achter het stuur’ voor zestien- tot twintigjarigen krijgt een vervolg. Dit is een voorbeeld voor hoe we de gezondheids- en kindmonitor uitwerken.	We gaven prioriteit aan de reanimatiecursussen. Deze waren door de coronacrisis stopgezet. Door de beperkte capaciteit van de EHBO-verenigingen is er daarom geen vervolg gegeven aan 'EHBO achter het stuur'.

7.3 Cursussen reanimeren	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
Bij een hartstilstand zijn de eerste zes minuten van levensbelang. De gemeente organiseert gratis cursussen voor alle inwoners die willen leren reanimeren.	Veel inwoners uit de gemeente Druten namen deel aan een reanimatiecursus. Dit zetten we door in 2023.

7.4 Ambulance	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
Een snelle komst van de ambulance in noodsituaties is niet altijd vanzelfsprekend maar noodzakelijk. Wij houden de aanrijtijden nauwlettend in de gaten en vinden het belangrijk dat de standplaats van de ambulance in Druten behouden blijft.	De aanrijtijden worden periodiek gemonitord. Het jaarverslag brandweer en ambulancezorg (hierin staan ook de aanrijdtijden) wordt jaarlijks met de raad gedeeld.

7.5 Routekaart Energieneutraal Druten 2040	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
Uitvoering geven aan de Routekaart Energieneutraal Druten 2040	1) Het opstellen van het uitvoeringsprogramma is doorgeschoven naar medio 2023 maar diverse projecten lopen of zijn in gang gezet. 2) In 2022 is verder uitvoering gegeven aan de Routekaart Energieneutraal Druten 2040, maar eind 2022 is gestart met een update in een lokale energiestrategie. 3) De zonneparken (Zevent en Larendeel) hebben een vergunning en het drijvend zonnepark op de Uivermeertjes is vol in exploitatie 4) In 2022 is een plan van aanpak voor een aardgasvrij Deest verder uitgewerkt en de vastgestelde transitievisie Warmte wordt verder uitgewerkt in 2023.

7.6 Energieloket	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
Een belangrijk instrument richting (individuele) inwoners en organisaties is het energieloket. Hiermee geven we voorlichting en stimuleren we burgers, scholen en verenigingen tot energiebesparing en duurzame energieopwekking.	Het Loket Duurzaam Wonen heeft ook in 2022 een belangrijk rol gespeeld voor (individuele) inwoners en organisaties qua voorlichting en stimuleren van burgers, scholen en verenigingen tot energiebesparing en duurzame energieopwekking. In 2022 zijn er min of meer afspraken over professionalisering gemaakt die in 2023 in gang worden gezet zoals de uitbreiding van de diensten en activiteiten van het Loket.

7.7 Energiebesparing in woningen	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
Samen met de woningbouwverenigingen werken we aan de collectieve aanpak van energiebesparing in woningen. Bestaande woningen worden allemaal gemiddeld label B (2020) en vanaf 2019 worden alle nieuwe woningen en gebouwen met label A gerealiseerd. Streven is energieneutraal bouwen. Concrete afspraken daarover zijn vastgelegd in de Woonvisie en prestatieafspraken.	1) Er zijn gesprekken gevoerd met woningcorporatie Woonwaarts en De Kernen over de uitvoering van de afspraken in de nieuwbouw en bestaande bouw waaronder het behalen van de doelstelling van gemiddeld label B en de corporaties zitten op schema. 2) In 2022 zijn nieuwe prestatieafspraken gemaakt.

7.8 Zonnepanelen	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
Over vier jaar zijn 2000 daken in de gemeente voorzien van zonnepanelen. Daarvan maken in elk geval de daken op openbare gebouwen deel uit.	1) In 2022 is nog geen inzicht gegeven in de realisatie en potentie van zonnedaken (ook of we in 4 jaar tijd 2000 daken hebben belegd) en verder invulling gegeven aan het beleid voor zonnepanelen op daken. 2) De tool Zonnedakje geeft ook burgers en instellingen/bedrijven inzicht in hun mogelijkheden om zonnepanelen op daken te realiseren. 3) In 2022 is met Alliander en andere belanghebbenden verder vorm gegeven aan het voorkomen van netspanningsproblemen en zelfs een netcongestieonderzoek uitgevoerd.

7.9 Gemeenschapshuizen en sportaccommodaties energieneutraal	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
Over vier jaar zijn alle gemeenschapshuizen en sportaccommodaties energieneutraal.	1) Gesprekken over verduurzaming van maatschappelijk vastgoed lopen. Hierbij brengen we steeds de leningsfaciliteit van de gemeente onder de aandacht. 2) Eind 2021 is gestart met een ontzorgingsaanpak voor gemeenschapshuizen en sportaccommodaties om in stappen energieneutraal te worden en deze aanpak liep heel 2022 door.

7.10 Financieel stimuleren om zonnepanelen te plaatsen	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
Huiseigenaren en eigenaren van (agrarische) bedrijfsgebouwen stimuleren wij financieel om zonnepanelen te plaatsen.	Ook in 2022 hebben eigenaren van huizen en gebouwen gebruik gemaakt van onze Toekomstbestendig Wonen lening die de afgelopen jaren al regelmatig is verstrekt, vooral voor zonnepanelen.

7.11 Plannen verduurzaming	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
Bij het maken van plannen voor verduurzaming betrekken we steeds de technologische mogelijkheden en nieuwe ontwikkelingen.	1) In het kader van aardgasvrij maken van bestaande wijken en de energietransitie zouden in 2022 verkenningen worden gedaan naar mogelijkheden om elektriciteit en warmte op te slaan maar hiermee is niet gestart. 2) In 2022 is gekeken in hoeverre kleine windmolens op boerenerven mogelijk zijn en bijdragen aan de verduurzaming. Er zijn verder nog geen plannen gekomen waarbij innovatie en de nieuwste technologische ontwikkelingen een rol spelen. We blijven de ontwikkelingen volgen en staan open voor experimenten.

7.12 ZLTO (Zuidelijke Land- en Tuinbouworganisatie)	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
Op het gebied van duurzaamheid zien wij ZLTO als één van de belanghebbenden.	We hebben in 2022 regelmatig het gesprek met Vitaal Druten gehad over participatie in zonneparken maar dit is voor Vitaal Druten te risicovol gebleken en moeilijk te organiseren. Het gesprek hierover wordt voortgezet.

7.13 Monitoren duurzaamheidsdoelstellingen	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
Wij monitoren de voortgang van de duurzaamheidsdoelstellingen. We koppelen de voortgang terug aan inwoners, bedrijven en overige belanghebbenden om inzicht en draagvlak te realiseren.	Monitoring met het ETM-model gaan we niet lokaal doen. Met de nieuwe lokale energiestrategie die recent is gestart zal ook de monitoring worden getackeld in de vorm van de CO2 wijzer. Zodra dit wel het geval is, wordt de raad ook hiervan op de hoogte gesteld.

7.14 Coördinator asbestsanering	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
Asbest komt nog op veel plaatsen in de gemeente voor. We geven particulieren antwoord op hun vragen over de sanering van hun daken door daarvoor een coördinator aan te stellen.	Asbestsanering is door het Kabinet nog steeds niet geprioriteerd. Vooralsnog is ook in 2022 geen invulling gegeven aan asbestsanering.

7.15 Optimaliseren milieustraat	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
We optimaliseren onze milieustraat, verbeteren de logistiek en verruimen de openingstijden.	Op 1 maart 2022 is de milieustraat verhuist van de gemeentewerf naar Rodenburg. De nieuwe milieustraat is vier dagen per week geopend voor het wegbrengen van gratis afvalstromen. In 2022 is er deelgenomen aan het project kwaliteit van grondstoffen voor de afvalstromen gft en plastic+. In 2023 wordt het project vervolgd voor de afvalstroom plastic+. De maatwerk aanpak voor locaties met veel bijplaatsingen en vervuiling zijn nog niet opgestart. Ook in 2022 heeft er een sorteeranalyse van het restafval plaats gevonden.

7.16 Aanbieden van gratis snoeiafval	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
Onze inwoners kunnen het hele jaar hun snoeiafval gratis aanbieden.	Op de milieustraat bij Rodenburg kan snoeiafval gratis worden weggebracht, het gehele jaar.

7.17 Luierinzameling	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
We overwegen het invoeren van luierinzameling.	De inzameling van luiers en incontinentiemateriaal is een succes. Op de locatie Scharenburg is in voorjaar 2022 een extra brengcontainer bijgeplaatst. Ook op milieustraat is een container voor luiers/incontinentiemateriaal aanwezig. Evaluatie luierinzamelng is opgestart en wordt in Q2 aan de raad voorgelegd.

Wat heeft het gekost?

Taakveld	Raming 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Realisatie 2021
7.1 Volksgezondheid	€ -	€ 22.680	€ -
7.2 Riolering	€ 2.020.620	€ 2.038.537	€ 1.938.524
7.3 Afval	€ 1.924.971	€ 2.008.129	€ 1.977.878
7.4 Milieubeheer	€ 602.807	€ 306.131	€ 484.131
7.5 Begraafplaatsen	€ 37.705	€ 23.967	€ 21.657
Totaal baten	**€ 4.586.103**	**€ 4.399.444**	**€ 4.422.189**
7.1 Volksgezondheid	€ 879.195	€ 826.725	€ 757.916
7.2 Riolering	€ 1.487.949	€ 2.628.103	€ 1.416.776
7.3 Afval	€ 1.683.475	€ 1.786.072	€ 1.468.511
7.4 Milieubeheer	€ 1.464.509	€ 1.142.009	€ 1.237.008
7.5 Begraafplaatsen	€ 125.923	€ 124.492	€ 81.756
Totaal lasten	**€ 5.641.051**	**€ 6.507.401**	**€ 4.961.967**
Resultaat voor bestemming	**€ 1.054.948-**	**€ 2.107.957-**	**€ 539.778-**
Toevoeging aan reserves:	€ 209.750	€ 362.601	€ 392.792
Onttrekking aan reserves:	€ 142.385	€ 1.499.572	€ 58.599
Resultaat na bestemming	**€ 1.122.313-**	**€ 970.986-**	**€ 873.971-**

2.2.9 Programma 8: Wonen en bouwen

Het programma omvat de ontwikkeling van het stedelijk gebied en het buitengebied, de realisering van nieuwe woon- en werklocaties en het ontwikkelen van volkshuisvestingsbeleid. Tevens wordt ingezet op het in stand houden van rijks- en gemeentelijke monumenten met behulp van de daarvoor vastgestelde regelgeving.

Het Programma Wonen en bouwen bestaat uit de volgende taakvelden:

Taakveld	Toelichting
● 8.1 Ruimtelijke ordening	Taken op grond van de Wet ruimtelijke ordening, zoals bijstellen en actualiseren van bestemmingsplannen en de vergoedingen planschade.
● 8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	Activiteiten op het gebied van gemeentelijke bouwgrondexploitaties, zoals grondverwerving, bouw en woonrijp maken; verkoop van bouwrijpe gronden.
● 8.3 Wonen en bouwen	Gebiedsontwikkeling, woningvoorraad (waaronder ook de bouwvergunningen).

Wat willen we bereiken, en wat hebben we bereikt?
Speerpunten Collegeprogramma "Druten daagt uit !"

8.1 Langer zelfstandig wonen	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
We stellen geld beschikbaar voor de uitvoering van projecten die langer zelfstandig wonen mogelijk maken.	In september 2022 organiseerden wij een Thuismarkt. Dit ervaarden wij als een succes. Ook gingen wij in gesprek over het verbinden van vrijwilligers van diverse organisaties. Hier gaan we in 2023 mee verder. De personenalarmering en inzet van netwerkcoaches zijn niet tot stand gekomen. Dit komt met name door uitval en capaciteitsgebrek bij externe partijen.

8.2 Woningbouwprogramma	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
Onze gemeente realiseert ook in de periode 2018-2022 een ambitieus woningbouwprogramma. Druten bouwt de komende vier jaar gemiddeld 110 woningen per jaar. Het beleidsstuk ‘faseren en doseren’ wordt nog in 2018 geactualiseerd. In de kleine kernen bouwen we jaarlijks vijf tot tien woningen. Bestaande woningbouwprojecten versnellen we. Aan de hand van de uitkomst van de raadsagenda voeren we de plannen van 2019 tot 2022 uit die de raad ons aanreikt. We nemen deze plannen op in een nieuw woningbouwbeleid.	Er zijn inmiddels ruim voldoende plannen om de beoogde 970 woningen te kunnen realiseren. In de periode 2018-2022 hebben we gemiddeld 96 woningen per jaar gebouwd.

8.3 Bepalen woningbouw	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
Per kern bepalen wij de grenzen waarbinnen woningbouw mogelijk is.	Op 23 april 2020 stelde de raad het Bestaand Stedelijk Gebied (BSG) vast. Hiermee liggen de woningbouwgrenzen per kern vast.

8.4 Markt	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
We richten de Markt sfeervol in.	Afgerond.

8.5 Ruimte nevenactiviteiten agrarische ondernemers	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
Agrarische ondernemers krijgen de ruimte voor aan het bedrijf gelieerde nevenactiviteiten, bijvoorbeeld op het gebied van natuur- en landschapsbeheer en toerisme.	Afgerond.

8.6 Aansluiting Molenhoek-Markt	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
We realiseren een verbeterde, ongelijkvloerse, aansluiting Molenhoek-Markt.	Ontwerpmogelijkheden hiervoor zijn afhankelijk van de grondpositie die verkregen kan worden. Vooralsnog is er geen grondpositie verworven.

8.7 Ontsluiting wijk Druten-West	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
De wijk Druten-West krijgt een ontsluiting (voor auto’s) op de Van Heemstraweg. Een en ander wordt in het nieuwe bestemmingsplan voor Druten-West meegenomen.	Voor rekening van de (her)ontwikkelaar van de locatie De Hooiwal mogen er maximaal 2 ontsluitingen op de Van Heemstraweg worden gemaakt. Vooruitlopend hierop legde de gemeente eind april 2020 voor haar rekening een tijdelijke ontsluiting op de Van Heemstraweg aan via de Buurmeesterstraat (rechts in, rechts uit). Inmiddels is er met de (her)ontwikkelaar een realisatieovereenkomst gesloten en is het bestemmingsplan onherroepelijk geworden. Als onderdeel van de gemaakte afspraken zet de (her)ontwikkelaar van de locatie De Hooiwal genoemde tijdelijke ontsluiting om in een permanente.

8.8 Uitvoering (deel) centrumvisie Horssen	
Wat willen we bereiken ?	**Wat hebben we bereikt in 2022**
Voor de uitvoering van (een deel van) de centrumvisie Horssen stellen wij geld beschikbaar.	Ontheffing Wet Natuurbescherming sloop Rijdt 36 is in november 2022 ingediend, Provincie hanteert momenteel minimaal 26 weken behandeltermijn. Komt de ontheffing niet voor start broedseizoen af dan kan pas in het najaar gesloopt worden. De bouwactiviteiten (voormalig perceel Otto van Dijk) van de 13 woningen aan de Rijdt start in het najaar van 2023. Van Wanrooij heeft verzocht de renovatie van de Rijdt uit te stellen tot na het gereed komen van de casco bouw i.v.m. bouwactiviteiten en transporten. Daarnaast moet een extra middenspanningsruimte worden aangebracht waarvoor ook weer vanaf het dorpshuis een nieuwe kabel moet worden aangebracht, dit geld ook voor eventuele data van koper of glasvezel. Al deze activiteiten zal dan gelijktijdig of direct na het gereed komen van de Rijdt spelen wat de kwaliteit van de gerenoveerde Rijdt niet ten goede komt. Over deze activiteiten moet een besluite worden genomen. Bestek is zo goed als gereed voor aanbesteding, momenteel zijn er niet veel activiteiten uitgevoerd die kosten met zich mee brengen.

Wat heeft het gekost?

Taakveld	Raming 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Realisatie 2021
8.1 Ruimtelijke ordening	€ 293.550	€ 292.644	€ 615.310
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerrein)	€ 44.627	€ 156.629	€ 1.811.240-
8.3 Wonen en bouwen	€ 1.074.951	€ 1.095.514	€ 753.053
Totaal baten	**€ 1.413.128**	**€ 1.544.787**	**€ 442.877-**
8.1 Ruimtelijke ordening	€ 476.077	€ 499.558	€ 510.002
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerrein)	€ 178.394	€ 275.530	€ 411.673
8.3 Wonen en bouwen	€ 1.143.438	€ 808.003	€ 1.036.520
Totaal lasten	**€ 1.797.909**	**€ 1.583.091**	**€ 1.958.195**
Resultaat voor bestemming	**€ 384.781-**	**€ 38.304-**	**€ 2.401.072-**
Toevoeging aan reserves:	€ 80.625	€ 68.390	€ 266.452
Onttrekking aan reserves:	€ 94.209	€ 45.496	€ 443.060
Resultaat na bestemming	**€ 371.197-**	**€ 61.198-**	**€ 2.224.464-**

2.2.10 Beleidsindicatoren

Het is voor gemeenten belangrijk om te kunnen sturen op basis van meetbare prestaties, waarbij gemeenten bij de besteding van de beschikbare middelen goed onderbouwde keuzes moeten maken om te kunnen bijsturen als de ontwikkelingen daartoe aanleiding geven. Mede om gemeenten onderling beter te kunnen vergelijken wordt in het BBV voorgeschreven dat de gemeenten een basisset van beleidsindicatoren hanteren voor de begroting en verantwoordingsstukken.

De gegevens komen uit verschillende bronnen zoals o.a.. CBS, COELO, Rijkswaterstaat, KLPD, RIVM en andere centrale databronnen. De kengetallen worden centraal door KING (Kwaliteitsinstituut Nederlandse Gemeenten) verzameld en gepubliceerd op Waarstaatjegemeente.nl.

Naam indicator	Eenheid	Werkelijk 2021	Werkelijk 2022	Gelderland 2022
0 Bestuur en ondersteuning				
Overhead	% van de totale lasten	14,41	13,20	n.n.b.
1 Veiligheid				
Verwijzingen Halt	Aantal per 1.000 jongeren	4	10	8 *
Winkeldiefstallen	Aantal per 1.000 inwoners	0,3	0,8	1,9
Geweldsmisdrijven	Aantal per 1.000 inwoners	3,2	2,9	3,6
Diefstallen uit woning	Aantal per 1.000 inwoners	0,8	0,8	1,2
Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	Aantal per 1.000 inwoners	2,3	5,5	5,6
3 Economie				
Functiemenging (verhouding tussen banen en woningen)	%	47,9	48,2	53,4 *
Vestigingen (van bedrijven)	Per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 t/m 64 jaar	116	139,6	154
4 Onderwijs				
Absoluut verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	8,2	4,8	2,7 *
Relatief verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	30	6	18 *
Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	% deelnemers VO en MBO	0	1,5	1,7 *
5 Sport, cultuur en recreatie				
Niet sporters	%	53,4	53,4	49,4 *
6 Sociaal domein				
Banen	Per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 t/m 64 jaar	513,3	522,1	667,6 *
Jongeren met een delict voor de rechter	% 12 t/m 21 jarigen	0	0	1 *
Kinderen in uitkeringsgezinnen	% kinderen tot 18 jaar	4	4	5 *
Netto arbeidsparticipatie	%	72,6	74,2	72,9
Werkloze jongeren	% 16 t/m 22 jarigen	1	1	2 *
Personen met een bijstandsuitkering	Aantal per 10.000 inwoners	284,8	255,6	349,7 *
Lopende re-integratievoorzieningen	Per 10.000 inwoners van 15 t/m 64 jaar	32,5	40,5	195,1
Jongeren (t/m 18 jaar) met jeugdhulp	%	10,5	11,6	11,8 *
Jongeren (t/m 18 jaar) met jeugdbescherming	%	0,7	0,8	1,3 *
Jongeren (t/m 23 jaar) met jeugdreclassering	%	0,4	0	0,3 *
Cliënten met een maatwerkarrangement WMO	Aantal per 10.000 inwoners	750	820	690 *
7 Volksgezondheid en milieu				
Omvang huishoudelijk restafval	Kg/inwoner	44	40	102 *
Hernieuwbare elektriciteit	%	16	95	16,3 *
8 Wonen en bouwen				
Gemiddelde WOZ waarde	Duizend euro	278	368	310
Nieuw gebouwde woningen	Aantal per 1.000 woningen	16,1	10,3	8,4
Demografische druk	%	71,1	71,8	74,0
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden	Euro	659	768	847
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	Euro	713	832	914

** Betreft oudere cijfers dan 2022, de meest recente cijfers zijn gepresenteerd.*

2.3 Paragrafen



2.3.1 Paragraaf lokale heffingen

Inleiding
Het overzicht lokale heffingen bevat de geraamde inkomsten, de beleidsvoornemens voor de lokale heffingen, een overzicht op hoofdlijnen van de diverse belastingen en heffingen, een aanduiding van de lokale lastendruk en een beschrijving van het kwijtscheldingsbeleid.
De lokale heffingen zijn een integraal onderdeel van het gemeentelijk beleid, omdat deze de inwoner direct in de portemonnee raken. Lokale belastingen en heffingen staan dan ook sterk in de publieke en politieke belangstelling.

De onroerendezaakbelasting (OZB) is in omvang de belangrijkste gemeentelijke heffing. Ook is de gemeente in principe vrij om te bepalen waarvoor OZB-opbrengsten worden gebruikt. Daarom rekenen we de OZB tot de algemene dekkingsmiddelen.

De riool- en reinigingsheffingen worden geheven voor een tegenprestatie van de gemeente en leggen beslag op het huishoudbudget van nagenoeg elke inwoner. Daarom zijn deze heffingen interessant om in het overzicht van lokale heffingen te betrekken. Gelet op het aantal honden (1.840) is ook de hondenbelasting in de vergelijking betrokken.

Binnen de lokale heffingen mag het kwijtscheldingsbeleid niet ontbreken. De gemeente hanteert namelijk op basis van wettelijke normen een beleid waarbij aanslagen (deels) worden kwijtgescholden afhankelijk van de draagkracht van de belastingplichtige. Dit kwijtscheldingsbeleid nuanceert de belastingdruk en kan dan ook niet achterwege blijven.

De normerende, sturende functie van de raad kan zich op het gebied van lokale heffingen sterk manifesteren. Dat geldt ook voor de controlerende functie, niet alleen om de lastendruk te beheersen, maar ook om na te gaan of de burger waar krijgt voor zijn geld.

Verschillen die zich binnen bepaalde heffingen voordoen worden toegelicht in de desbetreffende programma's en taakvelden.

Gemeentelijk beleidskader
Het uitgangspunt van het beleid is dat we tarieven, heffingen en belastingen elk jaar aanpassen aan het inflatieniveau. Voor 2022 is het inflatiepercentage van 1,6% gehanteerd. Daarnaast zijn bij de OZB extra verhogingen doorgevoerd op grond van het bestedingsplan e.e.a. conform raadsbesluit bij de vaststelling van de begroting 2022. Verder dienen tarieven en heffingen per saldo kostendekkend te zijn.

Beleidskader 2022
Het totale pakket van gemeentelijke belastingen en heffingen bevat de volgende belastingen/heffingen die gebaseerd zijn op een door de gemeenteraad vastgestelde belastingverordening:
- Onroerendezaakbelastingen;
- Afvalstoffenheffing en reinigingsrechten;
- Rioolheffing;
- Hondenbelasting;
- Lijkbezorgingsrechten;
- Marktgelden;
- Leges.

Onroerendezaakbelastingen
Omvang inkomsten
De gemeente heft onroerendezaakbelastingen (OZB) over binnen de gemeente gelegen onroerende zaken. Het gaat om twee directe belastingen: een gebruikersbelasting van degene die een onroerende zaak gebruikt die niet een woning is en een eigenarenbelasting van degene die van een onroerende zaak het genot heeft krachtens eigendom, bezit of beperkt recht. Dit kan het eigendom van een woning en/of een niet-woning zijn.

De totale opbrengst aan OZB voor 2022 is geraamd op € 3.814.792. De jaarrekening 2022 sluit met een gerealiseerde OZB opbrengst van € 3.806.913 bijna geheel hier op aan.

Waardebepaling
De OZB-tarieven worden uitgedrukt in een percentage van de waarde. De gemeente waardeert jaarlijks alle onroerende zaken. Uit die waardering bleek dat we voor 2022 konden rekenen op een gemiddelde waardestijging voor woningen van afgerond 14%. Bij de bepaling van de betreffende OZB-tarieven voor 2022 is daarmee rekening gehouden.

Hoogte tarieven
In principe mag de gemeente zelf de hoogte van de OZB-tarieven bepalen.

Hierbij moet worden vermeld dat vanaf 2020 een benchmark woonlasten is ingevoerd om jaarlijks de ontwikkeling van de lokale lasten inzichtelijker te maken. Daarmee is een einde gekomen aan het monitoren met de macronorm OZB.
Dit is door het Rijk en de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) afgesproken. In de benchmark worden naast de OZB ook de riool- en afvalstoffenheffing vergeleken. Door een vergelijking van de gemeentelijke woonlasten en de tariefontwikkeling met landelijke en Provinciale gemiddelden, moeten de onderlinge verschillen tussen gemeenten nog inzichtelijker worden. Ook moet de benchmark het lokale debat over de keuzes voor ontwikkelingen, zoals stijging van de lasten, bevorderen.

Afvalstoffenheffing/reinigingsrecht
De reinigingsrechten worden alleen geheven op objecten waar bedrijfsafval ontstaat. Afvalstoffenheffing wordt op huishoudens geheven, waarbij het niet uitmaakt of er daadwerkelijk afval aan de straat wordt gezet. Per gemeente is de hoogte van deze heffingen afhankelijk van de gewenste kwaliteit en het nagestreefde ambitieniveau.

De tarieven voor 2022 zijn ten opzichte van 2021 verhoogd met 1,6%. Het tarief voor een éénpersoonshuishouden bedroeg voor 2022 € 140,71 en het tarief voor een meerpersoonshuishouden en de reinigingsrechten was € 195,03. Het tarief per aanlevering van een afvalzak is voor 2022 gehandhaafd op het niveau van 2021, zijnde € 0,85 per keer.

De opbrengsten van de afvalstoffenheffing zijn volgens bestaand beleid voor 100% gerelateerd aan de lasten voor vuilafvoer en verwerking. De gemeente maakt gebruik van een egalisatiereserve om te voorkomen dat er te sterke schommelingen in de tarieven ontstaan.

Kostendekkende tarief afvalstoffenheffing/reinigingsrecht
In de gemeente Druten geldt met ingang van 2020 als uitgangspunt, dat de tarieven van de afvalstoffenheffing zodanig van omvang dienen te zijn, dat de daaruit verkregen opbrengsten de geraamde kosten volledig dekken. Door een aantal niet voorziene ontwikkelingen in 2022 (o.a. meeropbrengsten uit glas en oudpapier en iets lagere kosten voor vuilophaal) is het taakveld afval positief afgesloten . Dit heeft er toe geleid dat er een bedrag van € 59.000 is gestort in de bestemmingsreserve afvalstoffenheffing. In onderstaande tabel is dat nader gepresenteerd.

Berekening kostendekkendheid van de afvalstoffenheffing	(x € 1.000)	%
Kosten afval (onderdeel van taakveld 7.3)	€ -1.411	
Inkomsten taakveld afval, exclusief heffingen	€ 349	
Netto kosten taakveld afval	€ -1.062	
Toe te rekenen kosten:		
Overhead	€ -114	
BTW	€ -229	
Overige	€ -104	
Totale kosten	€ -1.509	100%
Opbrengst heffingen	€ 1.568	104%
Saldo van kosten minus opbrengsten (overschot)	€ 59	
Toevoeging aan egalisatiereserve vuilafvoer en verwerking	€ -59	
Per saldo (negatief is tekort)	€ -	

Rioolheffing
Elke eigenaar van een onroerende zaak die direct of indirect is aangesloten op de riolering betaalt rioolheffing. Het tarief voor 2022 is ten opzichte van 2021 verhoogd met € 7,00 naar een bedrag van € 238,00 per aansluiting.

Kostendekkendheid tarief rioolheffing
De rioolheffing is voor 2022 meer dan kostendekkend geweest (114%). Het surplus is gestort in de reserve rioleringen.

Berekening kostendekkendheid van de Rioolheffing	(x € 1.000)	%
Kosten riolering (onderdeel taakveld 7.2)	€ -1.394	
Inkomsten taakveld afval, exclusief heffingen	€ 7	
Netto kosten taakveld afval	€ -1.387	
Toe te rekenen kosten:		
Overhead	€ -161	
Vegen, straten en pleinen (1/3 deel)	€ -28	
BTW	€ -199	
Totale kosten	€ -1.775	100%
Opbrengst heffingen	€ 2.020	114%
Saldo van kosten minus opbrengsten (overschot)	€ 245	
Storting overschot in reserve rioleringen	€ -245	
	€ -	

Hondenbelasting
Elke houder van een hond dient zich, na aanschaf, te melden, waarna een aanslag hondenbelasting volgt. Voor 2022 zijn de tarieven inflatoir verhoogd. De gehanteerde tarieven bedroegen:
- Voor de eerste hond € 87,96
- Voor elke volgende hond € 121,32
- Kenneltarief € 408,36

Lijkbezorgingsrechten
De tarieven 2022 van de lijkbezorgingsrechten zijn aangepast met het inflatiepercentage. Bij wijzigingen met een minimaal gevolg is het tarief gelijk gebleven.

Legesverordening
Algemeen
Leges worden geheven voor het door de gemeente verlenen van diensten zoals opgenomen in de Legesverordening en de daarbij behorende tarieventabel. De belastingplichtige is de aanvrager van de dienst dan wel ten behoeve van wie de dienst is verleend. Globaal onderscheiden we een drietal titels:
- Titel 1 Algemene dienstverlening, waaronder burgerlijke stand, reisdocumenten, verkeer en vervoer;
- Titel 2 Dienstverlening vallende onder fysieke leefomgeving/omgevingsvergunning, waaronder bouwactiviteiten, welstand en bestemmingswijzigingen;
- Titel 3 Dienstverlening vallend onder de Europese dienstenrichtlijn, waaronder horecavergunning, evenementenvergunning en kinderopvang.

De leges dienen overeenkomstig de uitgangspunten veelal kostendekkend te zijn en worden conform de Gemeentewet vastgesteld op basis van de in de gemeentebegroting geraamde baten en lasten. Deze baten mogen niet hoger zijn dan de geraamde lasten. Anders gezegd mogen we over de gehele legesverordening geen ‘winst’ maken op de diensten en producten die wij aanbieden. Dit geldt niet voor de leges waar in de dienstverlening ook een rijksdeelcomponent van toepassing is. De verhoging van rijksleges worden dan volledig vertaald in de tariefstelling. Een aantal tarieven van leges is wettelijk gemaximeerd, zoals het tarief voor paspoorten en rijbewijzen. Voor 2022 zijn de legestarieven verhoogd met de inflatiecorrectie van 1,6%.

Tabel vergelijking tarieven 2022 – 2021

Belastingsoort	Tarieven 2021	2022 *	Stijgings%
Onroerendezaakbelastingen			
Eigenaren woningen	0,1110%	0,1037%	-6,58%
Totaal woningen	0,1110%	0,1037%	-6,58%
Eigenaren niet-woningen	0,1915%	0,2084%	8,83%
Gebruikers niet-woningen	0,1652%	0,1737%	5,15%
Totaal niet-woningen	0,3567%	0,3821%	7,12%
Hondenbelasting			
Voor een eerste hond	€ 86,64	€ 87,96	1,52%
Voor elke volgende hond	€ 119,52	€ 121,32	1,51%
Voor een kennel	€ 402,00	€ 408,36	1,58%
Rioolheffing			
Per aansluiting	€ 231,00	€ 238,00	3,03%
Afvalstoffenheffing/reinigingsrecht			
Eénpersoons huishouden	€ 138,76	€ 140,71	1,41%
Meerpersoons huishouden	€ 192,34	€ 195,03	1,40%
Reinigingsrechten	€ 192,34	€ 195,03	1,40%
Diftarzak	€ 0,85	€ 0,85	0,00%

* Bij de OZB tarieven 2022 is naast de inflatie e.d. ook rekening gehouden met de (forse) waardeontwikkeling. Dit verklaard het negatieve stijgingspercentage bij de woningen.

Gemeentelijke/lokale lastendruk 2022

Tabel: Vergelijking met een aantal omliggende gemeenten (2022)

Gemeentelijke woonlasten	Druten	Wijchen	Beuningen	West Maas en Waal	Heumen	Nijmegen	Gelderland
Eenpersoonshuishouden	€ 768	€ 808	€ 892	€ 916	€ 880	€ 992	€ 834
Meerpersoonshuishouden	€ 832	€ 842	€ 903	€ 926	€ 948	€ 1.011	€ 916
Rangnummer landelijk Meerpersoonshuishouden *(nr.1 heeft de laagste lasten)*	80	87	182	199	220	283	n.v.t.

De bruto woonlasten voor meerpersoonshuishoudens liggen in de provincie Gelderland gemiddeld op € 916 in 2022. Eénpersoonshuishoudens zijn gemiddeld € 82 minder kwijt dan meerpersoonshuishoudens. Van alle gemeenten in Nederland staat Druten in 2022 op plaats 80 voor wat betreft de gemiddelde woonlasten per meerpersoonshuishouden (nummer 1 is de goedkoopste). Dat was in 2021 plaats 69. Bij de berekening van de lokale lastendruk is rekening gehouden met de OZB, de rioolrechten en de afvalstoffenheffing over 2022.

Kwijtschelding

Indien een belastingplichtige niet of over te weinig financiële middelen beschikt om de belastingaanslag te voldoen kan onder bepaalde voorwaarden (afhankelijk van het netto besteedbaar (gezins-)inkomen en persoonlijke omstandigheden) aan deze belastingplichtige kwijtschelding worden verleend. Kwijtschelding kan alleen worden verleend indien het een aanslag betreft voor onroerendezaakbelasting, afvalstoffenheffing, rioolheffing en hondenbelasting voor een eerste hond. De gemeente voert een actief beleid op het gebied van kwijtscheldingen. Burgers, aan wie structureel kwijtschelding wordt verleend, komen in aanmerking voor een vereenvoudigde kwijtscheldingsprocedure.

2.3.2 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

Inleiding
In het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is de verplichting opgenomen om deze paragraaf in de begroting en de jaarrekening op te nemen. Voor ons gemeentelijk beleid in het kader van risicomanagement is in 2010 de nota Risicomanagement en Weerstandsvermogen vastgesteld.

Wij vinden het wenselijk om risico's die van invloed zijn op de bedrijfsvoering beheersbaar te maken. Door inzicht in de risico's wordt de organisatie in staat gesteld om op verantwoorde wijze besluiten te nemen. Op die manier is er voldoende ruimte en tijd om de risico's van nu te beheersen en om voor eventuele toekomstige risico's tijdig maatregelen te treffen.

De paragraaf weerstandsvermogen geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is om de gevolgen van risico's op te vangen. Het vooraf inschatten van de risico's en daarmee omgaan is belangrijk voor de sturing van de organisatie en de verantwoording die we verschuldigd zijn aan onze inwoners.

Om inzicht in de risico's van de gemeente te krijgen is er een risico-inventarisatie uitgevoerd. Hieronder wordt verslag gedaan van de resultaten van de risico-inventarisatie. Op basis van de geïnventariseerde risico's is het weerstandsvermogen berekend. Dat is het vermogen van de gemeente om toekomstige financiële tegenvallers op te kunnen vangen zonder dat de normale bedrijfsvoering wordt aangetast.

Risicoprofiel
Een gemeente loopt, net als elke andere organisatie, risico's in de uitvoering van haar taken. Van een aantal risico's is bekend welke financiële gevolgen deze hebben en is het vrijwel zeker dat het feit zich zal voordoen (of voorgedaan heeft). De gemeente moet daarvoor voorzieningen treffen (artikel 44 BBV).

Bij een risico is het onbekend of het feit zich zal voordoen. Binnen de ambtelijke organisatie is een inventarisatie gedaan van de mogelijke risico's die zich voor kunnen doen. Hierbij zijn in totaal 76 risico's onderkend, waarvan 74 met mogelijke financiële gevolgen.

In het hiernavolgende overzicht worden de zestien risico's gepresenteerd die de hoogste bijdrage leveren aan de berekening van de benodigde weerstandscapaciteit. Hierbij wordt de opmerking geplaatst dat het risicoprofiel een momentopname is. In een veranderende omgeving veranderen ook steeds de risico's.

Beschrijving risico	Mogelijke gevolgen	Maximale financieel gevolg
Algemene effecten van Corona op de activiteiten van de gemeente.	Diverse	€ 700.000
Algemene uitkering gemeentefonds valt lager uit dan begroot	Begrotingstekort, minder inkomsten dan geraamd. Bezuinigen dan wel belastingen verhogen.	€ 325.000
Kosten jeugdzorg	Kosten zijn hoger dan in de begroting aan budget is opgenomen.	€ 160.000
Energielasten	Onzekerheid op de energiemarkt, met stijgende prijzen.	€ 160.000
Het tijdig uitvoeren van onderhoud aan wegen blijft achterwege	Grotere schade en vervanging moet eerder, dan wel wordt duurder. Meer risico op aansprakelijkheidstelling.	€ 122.500
Uitlekken van vertrouwelijke informatie	Claims in verband met misbruik, alsmede imagoschade.	€ 108.000
GGD maakt aanspraak op deelnemers voor een extra bijdrage	Gemeente moet meer bijdragen aan GGD dan begroot.	€ 108.000
Invoering woonplaatsbeginsel	Gemeente wordt verantwoordelijk voor een nieuwe populatie jeugdigen.	€ 100.000
Invoering WKB (Wet Kwaliteitsborging)	Controle taken gemeente naar onafhankelijke marktpartijen. Afname van legesinkomsten.	€ 100.000
Budget re-integratie is uitgeput	Minder uitstroom uit uitkering en geen nieuwe trajecten kunnen opstarten.	€ 87.500
Overtreding AVG	Autoriteit persoonsgegevens legt na een onderzoek boete op.	€ 80.000
MGR maakt aanspraak op deelnemers voor een extra bijdrage	Gemeente moet meer bijdragen aan MGR dan begroot.	€ 57.000
Crisissituatie (ramp)	(Milieu)schade, herstelkosten en/of financiële claims door derden.	€ 50.000
Grote calamiteit bij een bedrijf	(Milieu)schade, herstelkosten en/of financiële claims door derden.	€ 50.000
WMO is een openeindregeling	Financieel - Overschrijding van het budget	€ 45.000
Totaal grote risico's		**€ 2.253.000**
Totaal overige risico's		**€ 680.000**
Totaal alle risico's		**€ 2.933.000**

Risicokaart
Onderstaand figuur laat een risicokaart zien die inzicht geeft in de spreiding van de risico's naar kans en gevolg. Het geeft ook een beeld van de verhoudingen tussen de risico's van laag, middel naar hoog. De nummers in de risicokaart geven het aantal risico's aan dat zich in het vak van de risicokaart bevindt. De financiële gevolgen zijn verdeeld in vijf categorieën.

Financiële gevolgen	Aantal maal dat het risico zich voordoet (per kans%)				
	10%	30%	50%	70%	90%
> € 350.000	0	0	0	0	1
€ 175.001 - € 350.000	0	0	0	1	0
€ 70.001 - € 175.000	1	1	4	2	1
€ 17.501 - € 70.000	5	2	7	3	3
€ 1 - € 17.500	14	7	10	3	9
Geen financiële gevolgen	0	0	0	0	2

Er zijn bruto en netto risico's. Het bruto risico geeft de situatie weer voordat er maatregelen zijn getroffen. Het netto risico is het resultaat na het nemen van maatregelen. In de risicokaart zijn de netto risico's opgenomen.

Een risico dat zich in het groene gebied van de risicokaart bevindt, valt onder de kleine risico's. Deze risico's kunnen worden gefinancierd uit lopende middelen. Indien deze risico's worden teruggebracht, werkt dit kostenbesparend.

Een risico dat een score heeft in het oranje gebied, valt onder de middelgrote risico's. Deze risico's zijn niet continuïteitsbedreigend, maar vereisen aandacht.

Ten slotte zijn er de risico's in de rode vakken. Deze risico's vereisen meer aandacht. Op dit moment hebben wij deze niet, omdat alle grote risico's bij de grondexploitaties zijn voorzien via voorzieningen.

Benodigde weerstandscapaciteit
De benodigde weerstandscapaciteit geeft aan hoeveel financiële middelen de gemeente nodig heeft om de risico's te kunnen opvangen. We gebruiken een risicosimulatie voor het berekenen van een passende reserve voor het opvangen van de risico's. Uitgangspunt hierbij is dat op basis van risicosimulatie sprake moet zijn van 75 tot 95% zekerheid dat de gemeente haar risico's kan opvangen. Op basis van studie naar het verloop van grafieken van een aantal gemeenten kan het best een zekerheidsfactor van 90% gehanteerd worden.
De reden hiervoor is dat:
- Niet alle risico's zich tegelijk en voor het maximale bedrag voordoen;
- Voor een klein beetje meer zekerheid (niet 90% maar 95%) moet naar verhouding veel extra geld gereserveerd worden.

Uit de risicosimulatie volgt dat 90% zeker is dat alle risico's kunnen worden opgevangen met een bedrag van € 2.639.700 (90% x € 2.933.000) als benodigde weerstandscapaciteit.

Beschikbare weerstandscapaciteit
De beschikbare weerstandscapaciteit is het totaal van alle middelen waarover Gemeente Druten kan beschikken als zich niet begrote kosten voordoen. De beschikbare weerstandscapaciteit is als volgt opgebouwd:

Weerstandscapaciteit (x € 1.000)	Stand per 31-12-2022
Algemene reserves (vrij aanwendbaar)	€ 13.376
Nog te bestemmen rekeningresultaat	€ 3.318
Bestemmingsreserves (vrij aanwendbaar)	€ 4.510
Onbenutte belastingcapaciteit	€ 1.611
Totaal beschikbare weerstandscapaciteit	**€ 22.815**

Algemene reserves (vrij aanwendbaar)
Onderstaande tabel geeft inzicht in het verloop van de stand van de reserves.

(x € 1.000)	Verslag 2021	Begroting 2022	Verslag 2022
Algemene reserves	€ 11.632	€ 10.122	€ 13.376
Bestemmingsreserve	€ 6.891	€ 5.342	€ 6.410

De algemene reserves bestaan uit de algemene reserve (€ 12.145.581) en de reserve grondbedrijf (€ 1.230.573). Deze reserves zijn vrij aanwendbaar. Dat betekent dat er niet van tevoren vaststaat waar we het geld aan uitgeven. Omdat de risico's van het grondbedrijf worden meegenomen in het risicoprofiel, kan de reserve grondbedrijf worden meegenomen in de berekening van de beschikbare weerstandscapaciteit.

Nog te bestemmen rekeningresultaat
Op basis van de jaarrekening is er nog een bedrag van € 3.317.651 als positief resultaat over 2022 te bestemmen. Voor de berekening van de beschikbare weerstandscapaciteit per ultimo 2022 kan dit bedrag meegenomen worden.

Bestemmingsreserves (vrij aanwendbaar)
Van het totale bedrag aan bestemmingsreserves van € 6.410.716 kan een bedrag van € 4.510.414 als vrij aanwendbaar worden aangemerkt. Na goedkeuring van de raad kunnen deze reserves worden ingezet voor het opvangen van risico's.

Uitgangspunt is dat de reserves legaat van Cooth, winstuitkering NUON, egalisatie vuilafvoer en verwerking, riolering, conversie aandelen Vitens, afschrijvingsreserve centrum Horssen en kwelbeheersingssysteem ADW niet vrij aanwendbaar zijn. De aanwending van deze reserves ligt al vast door voorgenomen bestedingen.

Onbenutte belastingcapaciteit
De onbenutte belastingcapaciteit is de ruimte die de gemeente nog heeft om extra opbrengsten te krijgen via belastingheffing. Op basis van de normering volgens artikel 12 Financiële verhoudingswet bedraagt de onbenutte belastingcapaciteit van onze gemeente naar schatting € 1.611.000.

We berekenen de onbenutte belastingcapaciteit door de werkelijke belastingopbrengst af te trekken van de (maximale) belastingopbrengst die we hadden kunnen krijgen op basis van deze normering. Deze ruimte doet zich alleen voor bij de onroerendezaakbelastingen (OZB).

Het huidige beleid van de gemeente Druten is gericht op 100% kostendekking bij het tarief van de afvalstoffenheffing, reinigingsrechten en de rioolrechten, zodat daar geen verruiming mogelijk is.

Relatie benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit
Het weerstandsvermogen geeft aan in welke mate de gemeente in staat is om toekomstige risico's op te vangen. Om te bepalen of het weerstandsvermogen voldoende is, moet de relatie worden gelegd tussen de financiële gevolgen van de risico's (gewenste weerstandscapaciteit) en de beschikbare weerstandscapaciteit.

Het is de taak van het bestuur om te zorgen voor voldoende weerstandsvermogen. Dat vraagt om duidelijke en toetsbare kaders voor concrete vragen zoals: hoeveel geld leggen wij opzij voor het opvangen van mogelijke financiële verliezen?

Is ons weerstandsvermogen voldoende?
Om te bepalen of ons weerstandsvermogen voldoende is kijken we naar hoeveel financiële middelen nodig zijn en hoeveel er beschikbaar is. De uitkomst van die deelsom is de ratio van het weerstandsvermogen.

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{\text{€ 22.815.000}}{\text{€ 2.639.700}} = \mathbf{8,64}$$

In de Nota Risicomanagement en Weerstandsvermogen 2010 is bepaald dat de gemeente Druten voor de ratio weerstandsvermogen minimaal een waarderingscode "C" wil scoren. Dat komt neer op minimaal voldoende weerstandsvermogen.

De hiernavolgende normtabel is ontwikkeld in samenwerking met de Universiteit Twente. Het geeft een waardering van de berekende ratio.

Waarderingscijfer	Ratio	Betekenis
A	> 2,0	uitstekend
B	1,4 - 2,0	ruim voldoende
C	1,0 - 1,4	voldoende
D	0,8 - 1,0	matig
E	0,6 - 0,8	onvoldoende
F	< 0,6	ruim onvoldoende

Het ratio van de gemeente Druten valt in klasse A. Dat betekent dat we een uitstekend weerstandsvermogen hebben.

Conclusies weerstandsvermogen
De benodigde weerstandscapaciteit valt lager uit dan de beschikbare weerstandscapaciteit. Dat betekent dat Gemeente Druten over ruim voldoende reserves beschikt om met 90% zekerheid de risico's af te dekken.

In hiernavolgend overzicht zijn de ratio's van het weerstandsvermogen van de afgelopen jaren opgenomen. Het weerstandsvermogen is al jaren voldoende op peil.

Rapportagemoment	Verslagjaar 2019	Verslagjaar 2020	Verslagjaar 2021	Verslagjaar 2022
Ratio in dat verslag	5,47	6,33	6,39	8,64

Er zijn twee mogelijkheden om het weerstandsvermogen te beïnvloeden, namelijk door maatregelen te nemen voor de risico's of door de reserves te vergroten (sparen). Vooral door het beperken van de risico's van de grondexploitaties (en het nemen van verliezen) is onze positie verbeterd.

Vanwege de ruime toereikendheid van het beschikbare weerstandsvermogen in relatie tot de risico's is er geen aanleiding om het weerstandsvermogen om die reden nu te verhogen.

Financiële kengetallen
Bij ministeriële regeling is een aantal kengetallen vastgesteld. Doel van het vermelden van deze kengetallen is om te bekijken hoe we het als gemeente Druten financieel doen. De kengetallen geven de mogelijkheid om het financiële beleid te beoordelen en indien nodig aan te passen.

Eén afzonderlijk kengetal zegt niet alles en moet altijd samen met andere kengetallen worden beoordeeld. Als de kengetallen gezamenlijk een verontrustend beeld geven, betekent dit dat de financiële positie van de gemeente onder druk staat. Dan moeten we de situatie te verbeteren. Bijvoorbeeld door te sparen of door minder grote investeringen te doen.

De hiernavolgende tabel geeft inzicht in de financiële kengetallen, zoals berekend in de positie van het jaarverslag 2021, de begroting 2022 en het jaarverslag 2022:

Kengetallen (in %)	Verslag 2021	Begroting 2022	Verslag 2022
Netto schuldquote	62	113	49
Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	48	93	37
Solvabiliteitsratio	30	18	31
Structurele exploitatieruimte	4	5,13	8
Grondexploitatie	4	4	1
Belastingcapaciteit woonlasten meerpersoonshuishouden	96	90	84

Netto schuldquote
De netto schuldquote geeft aan of de gemeente investeringsruimte heeft of juist voorzichtig moet zijn met investeren. Hoe hoger de schuld is, hoe meer kapitaallasten (rente en aflossing) er zijn, waardoor er minder geld over blijft voor onverwachte uitgaven.

Dit kengetal is het totaal van onze schulden (aangegane leningen en crediteuren) gedeeld door de inkomsten (totale baten).

Kengetallen (in %)	Verslag 2021	Begroting 2022	Verslag 2022
Netto schuldquote	62	113	49

Volgens de provincie Gelderland is een netto schuldquote lager dan 90% voldoende. Onze netto schuldquote voldoet aan die norm. Dat betekent dat er sec op basis van deze norm ruimte is voor het doen investeringen en dus het aantrekken van gelden.

Netto schuldquote (zonder alle door de gemeente verstrekte leningen)
De netto schuldquote wordt ook zonder de door de gemeente verstrekte leningen berekend om te zien hoeveel ruimte er voor investeringen overblijft als deze leningen worden afgelost. Hierbij worden bijvoorbeeld de personeelsleningen niet meegenomen in de berekening.

Kengetallen (in %)	Verslag 2021	Begroting 2022	Verslag 2022
Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	48	93	37

De verstrekte leningen hebben een aanzienlijke invloed op de netto schuldquote. Op het moment dat deze leningen worden afgelost, ontstaat er nog meer ruimte voor investeringen. Dit kengetal laat zien dat die ruimte groter is als die leningen aan derden zijn afgelost.

Solvabiliteit
De solvabiliteit geeft aan welk deel van onze bezittingen is betaald met spaargeld. In vaktermen is dat het eigen vermogen gedeeld door het totale vermogen. Een hoog aandeel van het eigen vermogen geeft aan dat de gemeente financieel gezond en flexibel is. Dat betekent dat we gemakkelijker onze schulden kunnen afbetalen.

Kengetallen (in %)	Verslag 2021	Begroting 2022	Verslag 2022
Solvabiliteitsratio	30	18	31

Volgens de provincie Gelderland is onze solvabiliteit matig (tussen 20% en 50%). Een redelijk gedeelte van onze bezittingen is betaald met eigen geld. Het grootste gedeelte van onze bezittingen is nog betaald met geleend geld.

Bij de berekening van de solvabiliteit wordt het jaarrekeningresultaat tot het eigen vermogen gerekend. Dat jaarrekeningresultaat wordt ingebracht bij de perspectiefnota en bestaat voor een groot gedeelte uit budgetten waarvan de uitgaven in 2023 plaatsvinden. Daarom geeft de solvabiliteit in de jaarrekening een licht vertekend beeld.

Structurele exploitatieruimte
Dit kengetal geeft aan of er financieel nog ruimte is voor nieuw beleid. Zolang op lange termijn de inkomsten hoger zijn dan de uitgaven blijft er ruimte over, de zogenaamde structurele exploitatieruimte.

Het BBV schrijft voor dat de incidentele baten op de totale baten in mindering worden gebracht. Daarnaast wordt een storting in de reserve gezien als een last en een onttrekking als een baten.

Kengetallen (in %)	Verslag 2021	Begroting 2022	Verslag 2022
Structurele exploitatieruimte	4	5,13	8

De gemeente Druten is nog steeds in staat om tegenvallers in de exploitatie op te vangen (norm provincie Gelderland > 0%). Het structurele resultaat over het jaar 2022 bedraagt € 4,5 mln. voordelig. Dat betekent dat van het totale jaarrekeningresultaat dit gedeelte als structureel wordt gezien.

Grondexploitatie
Als een gemeente veel geld heeft gestoken in de aankoop van gronden, kan dat risico's opleveren. Alle kosten van de grond moeten worden terugverdiend bij de verkoop. Hoe langer het duurt voor de gronden worden verkocht, hoe hoger de kosten zijn. En het geld dat gestoken is in de grond kan niet ergens anders aan worden uitgegeven.

Het kengetal geeft aan welk gedeelte van onze totale inkomsten is vastgezet in grondexploitatie.

Kengetallen (in %)	Verslag 2021	Begroting 2022	Verslag 2022
Grondexploitatie	4	1	1

Het aandeel in grondexploitaties neemt ten opzichte van het jaarverslag 2020 af. Er blijft daardoor meer geld over voor nieuw beleid en het opvangen van risico's. Dat is een positieve ontwikkeling. Het zegt natuurlijk niets over het verloop van de verkoop van de gronden (of vraag naar grond). Ook het onderscheid tussen woningbouw of bedrijventerrein wordt niet gemaakt.

Belastingcapaciteit: woonlasten meerpersoonshuishouden
Een gemeente heeft de ruimte om belastingen te verhogen. Deze belastingen zijn voor onze inwoners woonlasten. Het gaat om de OZB (onroerendezaakbelasting), de rioolheffing en de afvalstoffenheffing. Daarbij is de OZB voor gemeenten de belangrijkste eigen belastinginkomst.

Het kengetal geeft aan hoeveel procent van het landelijke gemiddelde de woonlasten van de gemeente Druten zijn.

Kengetallen (in %)	Verslag 2021	Begroting 2022	Verslag 2022
Belastingcapaciteit: woonlasten meerpersoonshuishouden	96	90	84

De gemeente Druten scoort minder dan 100%. Dat betekent dat onze inwoners minder belasting betalen dan het landelijk gemiddelde. We hebben dus ten opzichte van dat landelijk gemiddelde nog een mogelijkheid om de belastingen te verhogen en daarmee onze inkomsten te verhogen.

Kengetallen provincie Gelderland
De provincie Gelderland heeft de kengetallen opgenomen in een databank en er zijn in overleg met het Ministerie van BZK en de andere provincies signaleringswaarden vastgesteld waaraan de kengetallen kunnen worden getoetst. Daarbij kan categorie A als minst en categorie C als meest risicovol worden bestempeld.

In onderstaand overzicht zijn de kengetallen en categorieën inzichtelijk gemaakt.

Kengetallen (in %)	Verslag 2022	Categorie A	Categorie B	Categorie C
Netto schuldquote	**49**	**< 90**	**90 - 130**	**> 130**
Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	**37**	**< 90**	**90 - 130**	**> 130**
Solvabiliteitsratio	**31**	**> 50**	**20 - 50**	**< 20**
Structurele exploitatieruimte	**8**	**> 0**	**0**	**< 0**
Grondexploitatie	**1**	**< 20**	**20 - 35**	**> 35**
Belastingcapaciteit woonlasten meerpersoonshuishouden	**84**	**< 95**	**95 - 105**	**> 105**

Zoals de tabel laat zien, is de gemeente Druten financieel gezond. Het gevoerde financiële beleid is weinig risicovol.

Hoewel het kengetal solvabiliteit voor verbetering in aanmerking komen, heeft de gemeente Druten ruimte voor investeringen en is de mogelijkheid aanwezig om door belastingverhoging meer inkomsten te genereren (belastingcapaciteit). Die inkomsten kunnen worden aangewend om de schulden te verminderen of het eigen vermogen te versterken.

Het aandeel van de financiële middelen in de grondexploitatie is klein en neemt steeds verder af. Dat geeft meer ruimte om te investeren. Gezien de hoogte van het solvabiliteitspercentage blijven we voorzichtig met investeren.

Conclusie kengetallen
Om een juiste beoordeling van de kengetallen te kunnen geven, moet de onderlinge verhouding van de kengetallen in relatie tot de financiële positie worden bekeken. Pas als meerdere kengetallen in de meest risicovolle categorie vallen, kan dit wijzen op een zwakke financiële positie. Dat is voor de gemeente Druten zeker niet het geval. Ook is het goed om te realiseren dat een kengetal een moment opname is. Zo kan het afsluiten van een nieuwe lening voor de bouw van het nieuwe zwembad direct invloed hebben op diverse kengetallen.

Volgens de kengetallen is de gemeente Druten financieel nog niet heel flexibel, omdat het eigen vermogen aan de lage kant is. De bezittingen worden voornamelijk gefinancierd met geleend geld.

Echter volgens de norm voor de netto schuldquote is ruimte ontstaan om te investeren door middel van het aantrekken van leningen. Als in de toekomst de door de gemeente Druten verstrekte leningen worden afgelost, ontstaat nog meer ruimte; deze leningen hebben namelijk aanzienlijke invloed op de netto schuldquote.

Het weerstandsvermogen geeft aan dat de gemeente uitstekend in staat is om toekomstige risico's af te dekken. Ook is er voldoende ruimte om structurele tegenvallers in de toekomst op te vangen.

Met de belastinginkomsten blijft de gemeente Druten onder het landelijk gemiddelde. Dat betekent dat in samenhang met de onbenutte belastingcapaciteit, zoals benoemd bij de beschikbare weerstandscapaciteit, er nog ruimte is voor het genereren van inkomsten.

2.3.3 Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

Algemeen
De gemeente Druten is 4.246 hectare groot, waarvan een groot deel bij de gemeente als openbare ruimte in beheer is. In deze ruimte vinden veel activiteiten plaats zoals wonen, werken en recreëren. Voor die activiteiten zijn kapitaalgoederen nodig: wegen, riolering, verlichting, openbaar groen en gebouwen. De kwaliteit van de kapitaalgoederen en het onderhoud ervan is bepalend voor het voorzieningenniveau en uiteraard de (jaarlijkse) lasten.

Het beleid van de gemeente Druten voor het onderhoud van kapitaalgoederen is onder meer opgenomen in de nota's:
- Beleidsplan water en riolering 2023-2027, vastgesteld 15 december 2022;
- Wegenbeleidsplan Druten 2014 – 2024 Geactualiseerd in 2018;
- Beleidsnota Openbare Verlichting, vastgesteld in 2009;
- Landschapsontwikkelingsplan (2007 – 2017) en uitvoerings- en financieringsplan 2007;
- Groenbeleidsplan vastgesteld in 2004;
- Meerjarenonderhoudsprogramma gemeentelijke gebouwen, laatst herzien in 2016 voor de gemeentelijke gebouwen;
- Reserves en voorzieningen, laatst herzien in 2018.

Ten aanzien van het onderhoud van kapitaalgoederen kan ervoor worden gekozen om de uitgaven jaarlijks in de exploitatie te ramen en te realiseren. Dit is het geval bij de uitgaven voor wegen, groenonderhoud en de openbare verlichting. Voor de riolering en het gebouwenonderhoud zijn de jaarlijkse uitgaven sterk wisselend, maar wel meerjarig voorzienbaar.

Wegbeheer
In de gemeente Druten ligt een totaal oppervlak van circa 1,33 miljoen m² aan verhardingen. Van het totale areaal bestaat 52,6% uit asfaltverharding, 46,6% uit elementenverharding (klinkers, tegels, etc.), 0,4% uit betonverharding en 0,4% uit overige verhardingen (met name onverhard en semi-verharding).

De trend van de technische kwaliteitsontwikkeling van de verhardingen laat zien dat de kwaliteit van alle verhardingen tot 2010 stabiel was en zich rond de ondergrens van kwaliteitsniveau 'Basis' bevond. Door de bezuinigingen van de afgelopen jaren is de kwaliteit echter teruggelopen naar een kwaliteitsniveau 'Laag'.

Tijdens de behandeling van de Voorjaarnota 2016 is vastgesteld dat vanaf 2018 het structureel budget voor onderhoud wegen wordt opgehoogd. Uitgangspunt is dan dat voor asfaltverhardingen een onderhoudsniveau 'Basis' en voor elementen een onderhoudsniveau 'Laag' geldt. In 2017 is gestart met het opstellen van plannen hoe het beschikbare budget zo efficiënt mogelijk ingezet kan worden om aan het hiervoor benoemde kwaliteitsniveau te voldoen.

In 2022 zijn aan de onderstaande wegvakken onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd:

Onderhoud asfaltverhardingen	
Plaats	**Straat**
Deest	Bijmansstraat
Deest	van Heemstraweg
Deest	Smidstraat
Deest	Waalbandijk
Druten	Kerkweg (fietspad)
Druten	Scheuren vullen (hele gem.)
Horssen	Molenweg

Onderhoud elementenverhardingen	
Plaats	**Straat**
Deest	Smidstraat
Deest	Wethouder Bruenstraat
Druten	Ambthuisstraat
Druten	Begraafplaats
Druten	Industrieweg
Druten	Kasteellaan
Druten	Nijverheidsweg

Onderhoud bermen	
Plaats	**Straat**
Druten	Schutlakenstraat
Horssen	Goorstraat
Horssen	Molenweg

Rioleringen
De gemeente Druten heeft circa 117 kilometer vrijverval riolering in beheer. Het grootste gedeelte van de riolering (61%) wordt gebruikt als gemengd riool. Daarnaast is er 16% in gebruik voor vuilwaterafvoer en 23% als hemelwaterafvoer. Verder heeft de gemeente Druten ca. 45 km drukrioleringsleiding, 229 drukrioleringsunits, 9 bergbezinkvoorzieningen, ca. 8.353 stuks straat- en trottoirkolken, 24 stuks rioolgemalen en 3 IBA's in beheer.

In de raadsvergadering van 15 december 2022 is het Beleidsplan water en riolering 2023-2027 (Bwr) vastgesteld. In dit plan zijn per waterzorgplicht (afvalwater, hemelwater, grondwater en oppervlaktewater) de beleidsuitgangspunten vastgelegd. Het beleid in dit plan ten aanzien van riolering en water is zo veel mogelijk gelijkgeschakeld met de gemeente Wijchen. Daarnaast is in 2018 het risico gestuurd (risicobewust) beheer verder uitgewerkt en doorgevoerd in de diverse operationele plannen.

Koppeling wegen- en rioolbeheer
Om onderhoudswerkzaamheden aan de wegen en de riolering integraal uit te kunnen voeren dient constant een interactie plaats te vinden tussen het wegbeheer en het rioolbeheer om zodoende kapitaalvernietiging tegen te gaan. Zo kan het zijn dat herbestratingen naar voren worden gehaald of uitgesteld om deze werkzaamheden in combinatie met rioolvervangingen uit te voeren. Dit geldt tevens voor vervangingswerkzaamheden van het riool. In 2022 hebben er geen grootschalige rioolvervangingen plaatsgevonden. Alleen rioolrenovatie door het relinen van bestaande leidingen en plaatselijke reparaties worden uitgevoerd.

In 2022 hebben rioolinspecties plaatsgevonden op basis waarvan in 2023 een operationeel plan wordt opgesteld.

Daarnaast is het uitvoeringsprogramma, zoals dit opgenomen is in het Beleidsplan water en riolering 2023-2027, verder uitgewerkt. Naast het reguliere onderhoud zijn er op basis van risico gestuurd beheer inspectie uitgevoerd. De resultaten van deze inspectie zijn beoordeeld en hierop zijn maatregelen geformuleerd. Vanaf 2023 worden deze onderhoudsmaatregelen uitgevoerd.

Openbaar groen
In de gemeente Druten hebben we 36,6 ha beplanting en 97,4 ha grassen en grasbermen.
Het onderhoud van de beplanting zit volledig bij de eigen dienst. Het onderhoud van de grassen en grasbermen wordt door derden uitgevoerd. De werkzaamheden zijn opgenomen in een onderhoudsbestek volgens het principe van Integraal beheer van de Openbare Ruimte (IBOR). Dit bestek eindigt in maart 2024. Hierin is het onderhoud van groen, wegen, het vegen van de straten, hondenuitlaatplaatsen, watergangen en de bestrijding van onkruid op de verhardingen gecombineerd.

Beplantingen en grassen
Al meerdere jaar passen we op diverse locaties het bijenvriendelijk maaien van gazons toe. Waar het maaien en inzaaien van bloemrijke mengsels effect heeft blijven we het beheer toepassen. Ook zoeken we naar nieuwe locaties om de biodiversiteit te verhogen en ecologisch beheer toe te passen. Zo wordt vanaf 2022 in Deest en het omliggende buitengebied de bermen ecologisch beheerd.

In 2022 is met inzet van het budget Kwaliteitsimpuls Openbare Ruimte geïnvesteerd in burgerparticipatie groen en het opknappen van groen in overleg met bewoners. Op meerdere locaties zijn beplantingen en gras gerenoveerd en opgeknapt. Bewoners zijn hier meer tevreden over het openbaar groen en het groen is beter te beheren. Ook is een actie gehouden in Deest waarbij in het voorjaar bomen en beplanting is uitgedeeld en in het najaar nestkastjes en regentonnen. Hiermee participeren de inwoners van Deest ook in het vergroenen van de leefomgeving en verhogen van de biodiversiteit. Deze werkzaamheden zijn op de locaties Vergroening entree Deest, Genechtstraat en Tolboom park na afgerond. De vrijwilligers zijn in oktober weer in het zonnetje gezet met een presentje.

Drutens Bosje
In het kader van bewonersparticipatie zet de aannemer bij het onderhoud vrijwilligers in. Daarnaast wordt het toezicht op het gebruik van het Drutens Bosje ondersteund door een groep vrijwilligers die daarvoor door de gemeente is aangesteld en wordt gefaciliteerd. Deze groep doet ook enkele lichte onderhoudswerkzaamheden. Begin 2022 hebben meerdere stormen kort achter elkaar ook in het Drutens Bosje veel stormschade veroorzaakt. Met man en macht is dit opgeruimd en hersteld. De herplant heeft inmiddels ook plaats gevonden.

Bomenonderhoud
Het cyclische boomonderhoud heeft in 2022 in Deest plaats gevonden. De snoeiachterstand is niet ingelopen maar ook niet verder uitgelopen.

Openbare verlichting
In Druten beheren we ca. 4.150 masten en 5.100 armaturen.

In 2009 is het "Beleidsplan Openbare Verlichting 2009-2018" vastgesteld.

Lichtmasten worden gecontroleerd op leeftijd en selectief getest. Aan de hand van deze gegevens stellen we een vervangingsplan op en voeren dat uit.

We verlichten conform de richtlijn ROVL 2011 waarbij energieverbruik en duurzaamheid centraal staan. Bij nieuwbouw en reconstructies voldoen we aan deze richtlijn, bij renovaties streven we naar de ondergrens van de richtlijn zonder er lichtpunten bij te plaatsen.

In 2022 is op basis van een regionale overeenkomst het reguliere onderhoud aan het openbare verlichtingsnet uitgevoerd en een gedeelte van de achterstand ingelopen.

Om een beeld te krijgen op welke manier het openbare verlichtingsnet van de gemeente nog meer duurzaam gemaakt kan worden is er in 2019 een uitgebreide inventarisatie en inspectie uitgevoerd. De resultaten hiervan zijn verwerkt in een vervangingsplan dat in 2021 aangeboden is aan de gemeenteraad. We gaan nu over tot het vervangen van de diverse armaturen voor LED verlichting.

Gebouwen
Voor de gemeentelijke gebouwen wordt periodiek een Meerjaren Onderhoudsplanning (MJOP) opgesteld. Deze MJOP geeft inzicht in het te verwachten onderhoud en de kosten van het onderhoud. Op basis van de MJOP wordt het gemiddelde van de jaarlijkse kosten berekend wat de basis is voor de dotatie aan de voorziening gebouwenbeheer. Deze is in de exploitatiebegroting opgenomen.

Per jaar wordt geschouwd of de geplande onderhoudsactiviteiten ook daadwerkelijk noodzakelijk zijn. Is het niet direct noodzakelijk dan worden de activiteiten doorgeschoven. Omgekeerd komt het ook voor dat onderhoudsactiviteiten eerder uitgevoerd moeten worden. Eens per 3 jaar wordt het MOP geactualiseerd. In het eerste kwartaal van 2023 is deze uitgevoerd en wordt via de perspectiefnota voorgelegd aan de gemeenteraad.

2.3.4 Paragraaf financiering

Deze paragraaf is bedoeld om de uitvoering van de treasuryfunctie te kunnen volgen.

Doelstellingen van het treasurybeleid
De belangrijkste doelstellingen van het treasurybeleid zoals deze zijn vastgelegd in het Treasurystatuut zijn:
- Het verkrijgen en handhaven van toegang tot de financiële markten tegen acceptabele condities (financierings- en beleggingsfunctie);
- Het zoveel mogelijk beschermen van de gemeentelijke vermogens en (rente)resultaten tegen ongewenste financiële risico´s, zoals rente-, koers-, krediet-, valuta- en liquiditeitsrisico (risicomanagementfunctie);
- Het minimaliseren van de interne verwerkingskosten en externe kosten bij het beheersen van de geldstromen en financiële posities;
- Het opzetten en onderhouden van een goede en efficiënte financiële infrastructuur voor het beheer van de geldstromen en posities;

Middels het vaststellen van de begroting geeft de gemeenteraad een mandaat af aan het college van burgemeester en wethouders om de in de financieringsparagraaf voorgestelde transacties ook daadwerkelijk te kunnen uitvoeren. Het college mandateert de functionarissen van het domein bedrijfsvoering met inachtneming van het bepaalde in het Treasurystatuut om binnen de kaders van de financieringsparagraaf in de begroting en eventuele bijstellingen over te gaan tot het afsluiten van de feitelijke transacties.

Uitgangspunten risicobeheer
Voor risicobeheer gelden als belangrijkste algemene uitgangspunten:
- De gemeente mag leningen of garanties uit hoofde van de “publieke taak” uitsluitend verstrekken aan door de gemeenteraad goedgekeurde derde partijen;
- Uitzettingen vinden uitsluitend plaats bij de schatkist van het Rijk.

Gemeentelijk kader
In 2015 heeft de gemeenteraad het treasurystatuut vastgesteld, geënt op de Wet FIDO. In het treasurystatuut wordt bepaald aan welke partijen en onder welke condities door de gemeente geld mag worden uitgeleend en bij welke partijen en onder welke condities beleggingen en financieringen kunnen plaatsvinden. De uitgangspunten zijn gebaseerd op een risicomijdend treasurybeleid.

Uitvoering beleidskader 2022

Ontwikkelingen 2022
BBV rentetoerekening
In 2016 heeft de Commissie BBV een notitie rente 2017 geschreven met bepalingen en richtlijnen. In de notitie wordt ingegaan op de verwerking van rentelasten en –baten in de begroting en jaarstukken. Doelstelling van deze notitie is het bevorderen van een eenduidige handelswijze over rente door gemeenten. De commissie adviseert het renteschema uit deze notitie op te nemen. De werkelijke rentekosten in 2022 die centraal op taakveld 0.5 vermeld staan, zijn met behulp van een renteomslag van 0,75% toegerekend aan de desbetreffende taakvelden. Dit vaste renteomslagpercentage mag niet hoger zijn dan de rente die wordt betaald over externe financiering, met een afwijking van maximaal 0,5%. In de begroting en jaarrekening 2022 is het renteomslagpercentage bepaald op 0,75%.

In het volgende overzicht wordt inzicht gegeven in de rentelasten externe financiering, het renteresultaat en de wijze van rentetoerekening.

Schema rentetoerekening 2022			
a.	Rentelasten over de korte en lange financieringen	€ 292.075	
b.	Externe rentebaten	€ -64.763	
	Totaal door te rekenen externe rente		**€ 227.312**
c1.	Rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	€ -30.389	
c2.	Rente projectfinanciering	n.v.t.	
	Subtotaal		€ -30.389
	Saldo door te berekenen externe rente		**€ 196.923**
d1.	Rente toegerekend aan het eigen vermogen		€ 185.492
d2.	Rente toegerekend aan voorzieningen		n.v.t.
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente		**€ 382.415**
e.	Werkelijk aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag 0,75%)		€ 398.711
f.	**Renteresultaat Taakveld Treasury**		**€ 16.296**

Schatkistbankieren
Per 15 december 2013 is schatkistbankieren verplicht. Dit betekent dat decentrale overheden hun tegoeden verplicht moeten aanhouden in de Nederlandse schatkist. De redenen voor deze maatregel zijn onder andere het verminderen van de risico’s van uitzettingen van overtollige middelen door decentrale overheden en het verlagen van de EMU-schuld van Nederland. In 2022 heeft onze gemeente overtollige middelen gestald in de schatkist, aangezien we boven het vastgestelde drempelbedrag uit zijn gekomen. Voor het jaar 2022 was het drempelbedrag € 1.000.000. Ultimo 2022 is het bedrag dat Druten aanhoudt in de schatkist € 4.143.662 (ultimo 2021: € 1.068.057).

Extern
De voornaamste externe invloeden zijn veranderingen/ontwikkelingen op de geld- en kapitaalmarkt en economische indicatoren. Deze ontwikkelingen kunnen mede van invloed zijn op het herzien van de rentevisie. De lange rente is in 2022 fors opgelopen.

Risicobeheer
Dit onderdeel geeft een samenvatting van het risicoprofiel van de gemeente. Onder risico´s worden verstaan zowel renterisico´s (vaste schuld en vlottende schuld) als liquiditeitsrisico´s en koersrisico´s. Om risico´s in algemene zin te beperken dient de uitvoering van de treasuryfunctie enkel de publieke taak van de gemeente. Een prudent beheer van de geldelijke middelen van de gemeente is vanzelfsprekend.

Kasgeldlimiet
Een belangrijk uitgangspunt van de wet FIDO is het vermijden van grote fluctuaties in de rentelasten. Om een grens te stellen aan de korte financiering is in de wet FIDO de kasgeldlimiet opgenomen. Juist voor kortere financiering geldt dat het renterisico aanzienlijk kan zijn, aangezien fluctuaties in de rente bij korte financiering direct een relatief grote invloed hebben op de rentelasten.
De wettelijk toegestane omvang van de kasgeldlimiet wordt berekend als een percentage
(8,5%) van het totaal van de jaarbegroting per 1 januari 2022 bij aanvang van het begrotingsjaar. Voor Druten bedroeg de kasgeldlimiet voor 2022 afgerond € 3.925.000.

Renterisiconorm en renterisico´s op vaste schuld in 2022
Via de renterisiconorm wordt bepaald welk renterisico de gemeente loopt op haar vaste schuld (leningen met een looptijd van langer dan één jaar). De renterisiconorm is bepaald op 20% van het begrotingstotaal. Dat wil zeggen dat in enig jaar niet meer dan 20% van het begrotingstotaal mag worden geherfinancierd. Hierbij is een minimumbedrag bepaald van € 2,5 miljoen.
Het uitgangspunt van de renterisiconorm is het beheersen van de renterisico's op de langlopende schulden. Dit gebeurt door het aanbrengen van spreiding in de looptijden van de leningen. Hiermee wordt voorkomen dat een groot deel van de leningen tegelijk opnieuw moet worden afgesloten, met het risico van snel oplopende rentelasten. Als gevolg van deze norm kan een rentestijging op de kapitaalmarkt slechts gedeeltelijk en geleidelijk doorwerken in te betalen rentelasten over de vaste schuld.

In navolgend schema vindt u de toetsing aan de renterisiconorm:

Renterisiconorm (x € 1.000)		Begroot 2022	Werkelijk 2022
Positie t.o.v. renterisiconorm			
1a.	Renteherziening op vaste schuld o/g	€ -	€ -
1b.	Renteherziening op vaste schuld u/g	€ -	€ -
2.	Netto renteherziening op vaste schuld (1a - 1b)	**€ -**	**€ -**
3a.	Nieuwe aangetrokken vaste schuld	€ 7.068	€ 9.000
3b.	Nieuwe verstrekte langlopende leningen	€ -	€ -
4.	Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a - 3b)	**€ 7.068**	**€ 9.000**
5a.	Te betalen aflossingen	€ 6.847	€ 6.847
5b.	Te ontvangen aflossingen	€ -	€ -
6.	Herfinanciering (laagste van 4 en 5a - 5b)	**€ 6.847**	**€ 6.847**
7.	Renterisico op vaste schuld (2 + 6)	**€ 6.847**	**€ 6.847**
Renterisiconorm			
8.	Stand van het begrotingstotaal per 1-1-2022	€ 47.227	€ 55.768
9.	Het vastgesteld percentage	20%	20%
10.	Renterisiconorm (8) x (9)	€ 9.445	€ 11.154
Toets renterisiconorm			
	Renterisiconorm (10)	€ 9.445	€ 11.154
	Renterisico op vaste schuld (7)	€ 6.847	€ 6.847
	Ruimte (+) / Overschrijding (-) (10 - 7)	**€ 2.598**	**€ 4.307**

Het renterisico op de vaste schuld overschrijdt de renterisiconorm niet in 2022.

Financieringen
In totaal staat per 31 december 2022 € 40,347 miljoen aan langlopende geldleningen uit.

2.3.5 Paragraaf Bedrijfsvoering

Inleiding
De paragraaf bedrijfsvoering biedt inzicht in de beleidsvoornemens inzake de bedrijfsvoering. Bedrijfsvoering bestaat uit de onderdelen personeel, informatisering, automatisering, communicatie, organisatie, financieel beheer en beleid (waaronder de administratieve organisatie, treasury, planning en control en de interne controle) en facilitaire dienstverlening. De kwaliteit van onze bedrijfsvoering bepaalt mede het welslagen van onze dienstverlening.

Vanaf 1 januari 2018 is de Werkorganisatie Druten Wijchen (hierna WDW) van start gegaan met de bedrijfsvoeringstaken voor de gemeenten Druten en Wijchen. De Werkorganisatie is een gemeenschappelijke regeling die haar begroting conform wettelijke vereisten voor 15 april aanbiedt aan de deelnemende gemeenten.

Op hooflijnen streeft de WDW naar:
- Het doorontwikkelen van de organisatie op basis van de moties en amendementen uit de beide gemeenteraden;
- Systeemimplementatie, ICT-ontwikkeling, procesharmonisatie en procesverbeteringen;
- De kwaliteit van Dienstverlening (dichtbij en op maat);
- De doorontwikkeling van zelforganisatie;

Samengevat kunnen we terugkijken op een bewogen jaar. Waar de crisis rond COVID -19 over haar hoogtepunt lijkt kwam daar de vluchtelingencrisis voor in de plaats. Het opnemen van ontheemden Oekraïners die op de vlucht zijn uit het oorlogsgebied had een enorme impact op onze organisatie. Dit naast de toch al grote opgave statushouders en nieuwe instroom asielzoekers. Een jaar ook waarin we samen met beide colleges goed hebben gekeken naar de ambities in relatie tot het potentieel binnen de organisatie. De vertaling hiervan in het doorontwikkelplan WDW is door beide gemeenteraden bekrachtigd. De krapte op de arbeidsmarkt is opvallend en resulteert op onderdelen tot het moeilijk in kunnen vullen van vacatures.

Belangrijkste resultaten in de professionalisering
De inhaalslag op ICT-gebied is op volle kracht verder gegaan en heeft er o.a. toe geleid dat de systemen binnen het Sociaal Domein volledig zijn geharmoniseerd. Ook binnen Publiekszaken heeft een soortgelijk harmonisatietraject geleid tot eenduidigheid van de systemen. Het goedgekeurde Informatie Beleidsplan als onderdeel van de doorontwikkeling WDW geeft ons de kans om hier de komende jaren met prioriteit aan te werken.

In september 2021 hebben we u meegenomen in het actieplan doorontwikkeling van de WDW. Kern daarvan is dat we willen inzetten op de doorontwikkeling van zelforganisatie, de WDW-academie en de implementatie van hybride werken. Het laatste mede ook in navolging van een landelijke trend en de ambities van de Rijksoverheid hierin.
Inmiddels is de WDW-academie met succes gerealiseerd en bouwen we de overige ontwikkelingen in 2023 verder uit.

Ziekteverzuim
In 2022 is de stijgende trend van ziekteverzuim doorbroken. Vooral op het gebied van langdurig ziekteverzuim heeft de inzet van de casemanager geleid tot een daling. De inzet leidt tot bewustere interventies op preventie en een sneller herstel tijdens het verzuim. Deze lijn zetten we ook de komende jaren voort ondersteunt door een nieuwe ARBO dienst die juist gericht is op preventie en voorkomen van langdurige uitval.

	Q1	Q2	Q3	Q4
Ziekteverzuimpercentage 2022	**8,20%**	**5,95%**	**4,74%**	**5,85%**

Voor wat betreft het lange ziekteverzuim moeten we ook een relatie leggen met de stijging van niet opgenomen verlofuren.

Lang en extra lang verzuim wijst op werkdruk. Zowel bestuurlijke ambities als ambities om de WDW vanuit een fusie te tillen naar een professionele organisatie zijn hoog. Bezien we de mogelijkheden om de ‘batterij op te laden’, dan zien we dat de WDW-werk-nemer daar (te) weinig gebruik van maakt of kan maken.

Deze combinatie draagt een potentieel risico in zich. Op het moment dat het accent te zeer staat op ‘leveren’ en in disbalans raakt met ‘opladen’, ontstaat risico op roofbouw met langdurige uitval tot gevolg. De signalen lijken daarop te wijzen als we letten op exitgesprekken met medewerkers. Inmiddels zijn de gesprekken met de colleges gevoerd en hebben we binnen de WDW scherpere prioriteiten afgesproken om deze disbalans zoveel als mogelijk te voorkomen. Daarnaast is er een voorstel in ontwikkeling om het hoge verlofsaldo af te bouwen en de toekomstige overuren te beheersen.

Hogere inhuurkosten
De kosten van inhuur zijn minder bepaald door een hoog ziekteverzuim maar eerder door de krapte in de arbeidsmarkt. Sommige vacatures zijn moeilijk in te vullen waardoor inhuur onvermijdelijk is. Door inzet van een recruiter en andere vormen van werving spelen we hier op in.

Actieplan Doorontwikkeling WDW
Met het actieplan Doorontwikkeling WDW zetten we de volgende stap in onze organisatie. Hiermee geven we ook uitvoering aan een motie vanuit de raad. Met het actieplan bepalen we de focus voor de komende drie jaar en zorgen we ervoor dat we klaar zijn voor de toekomst.

Financiële rechtmatigheidsverklaring Colleges
Per 2023 gaat de financiële rechtmatigheidsverklaring van de Colleges en het bestuur van de WDW in. De wet houdt in dat de Colleges en het bestuur van de WDW zelf aangeven of de bestedingen van de gemeenten plaats hebben gevonden binnen de financiële wet- en regelgeving. In principe verschuift daarmee een aantal werkzaamheden van de accountant naar de organisatie zelf. Dit leidt tot meer werkzaamheden binnen de interne controle van de WDW. We schatten op dit moment in dat we de invoering van de financiële rechtmatigheidsverklaring binnen de huidige formatie kunnen uitvoeren.

Wet WOO
Op 1 mei 2022 is de Wet Open Overheid (WOO) in werking getreden. Deze wet richt zich op een transparante overheid en vraagt een cultuurverandering rond de omgang met informatie. Bepaalde informatie moet verplicht en actief openbaar gemaakt worden. Dit raakt een groot aantal processen in onze gemeente. Ook informatieverzoeken aan de overheid (voorheen WOB-verzoek) vallen onder de nieuwe wet. Om aan de nieuwe eisen te kunnen voldoen, moet onze gemeentelijke informatiehuishouding op orde zijn, de juiste it-voorzieningen aanwezig en vooral bekend zijn wat de wet voor ambtenaar en bestuurder betekent. Het grijpt in op het dagelijks handelen van een groot deel van onze organisatie en heeft daarmee de komende jaren een flinke impact op onze bedrijfsvoering. In 2027 moet de WOO geïmplementeerd zijn, met nog 3 jaar extra voor het op orde krijgen van het informatiebeheer.

In 2022 heeft de WDW de uitgangspunten voor gemeenten Druten en Wijchen als open overheid vastgesteld en ons ambitieniveau bepaalt. We hebben in kaart wat dit betekent voor de noodzakelijke veranderingen in onze informatievoorziening; zowel in een doelarchitectuur (een ontwerp voor de lange termijn) als in concrete projecten en acties.
We hebben gewerkt aan het verbeteren van het afhandelen van de WOO-verzoeken en hebben de verplichte rol van WOO-contactpersoon bij het KCC belegd. We zijn gestart met de inventarisatie van de verplichte informatie categorieën ter actieve openbaarmaking. Op het moment van schrijven is nog niet bekend wanneer de inspanningsverplichting veranderd naar een prestatieverplichting en via welk platform er gepubliceerd dient te worden. Tot slot hebben we een scala aan acties genomen om de organisatie mee te nemen en op te leiden, dit alles ter voorbereiding op de toekomstige verplichting tot actieve openbaarmaking.

Fraude
Fraude kan een groot effect hebben op de reputatie van de gemeente en kan tot grote financiële schade leiden. Het college is primair verantwoordelijk voor het voorkomen van fraude, het naleven van wet- en regelgeving en voor een cultuur van eerlijkheid en integriteit. Het college is zich hier terdege van bewust, gezien de aanwezige diverse interne beheersingsmaatregelen – zoals interne richtlijnen en gedragscodes, controle technische functiescheiding en periodieke rapportages over financiële en niet-financiële indicatoren – om de kans op fraude en overtreding van wet- en regelgeving zo veel mogelijk te beperken. Om meer zekerheid te krijgen dat alle frauderisico's in beeld zijn en ter voorkoming van daadwerkelijke fraude, wordt op dit moment een (formele) frauderisicoanalyse opgesteld, die vervolgens jaarlijks wordt geëvalueerd en geüpdatet.

Verder beschikt de gemeente over beschreven procedures ten aanzien van de samenwerking met derden en een intern inkoop- en aanbestedingsbeleid. Er is voldoende controle technische functiescheiding in het inkoop- en betalingsproces, wat ervoor zorgt dat een betaling altijd door ten minste twee verschillende medewerkers wordt gecontroleerd alvorens er daadwerkelijk betaald wordt.
Om de onderkende frauderisico's van onterecht uitgaande gelden alsmede het doorbreken van interne beheersingsmaatregelen door het management verder te mitigeren is het niet mogelijk voor management/directie/college om te betalen.

Zichtbare monitoring op de werking en naleving van het beleid is onderdeel van de verbijzonderde interne controle (hierna: VIC).
In de VIC worden onder andere de volgende werkzaamheden verricht om eventuele effecten van onderkende fraude- en corruptierisico's te mitigeren:
- Een detailcontrole op de inkopen en aanbestedingen om vast te stellen dat deze conform de geldende Europese aanbestedingsregels en Aanbestedingswet 2012 zijn aanbesteed;
- Door middel van het uitvoeren van een steekproef vaststellen dat de gedeclareerde zorg door zorgaanbieders daadwerkelijk is geleverd aan cliënten;
- Op basis van een steekproef vaststellen dat de verstrekte omgevingsvergunningen in overeenstemming met geldende wet- en regelgeving zijn verstrekt;
- Door middel van het uitvoeren van een steekproef vaststellen dat voor de facturen die in rekening zijn gebracht bij de gemeente ook een prestatie is geleverd door de tegenpartij;
- Door middel van het uitvoeren van een steekproef vaststellen dat de betalingen van deze facturen ook naar het juiste bankrekeningnummer zijn overgemaakt;
- Op basis van een steekproef vaststellen dat de verstrekte subsidies in overeenstemming met geldende wet- en regelgeving zijn

Op basis van de vorenstaande interne beheersingsmaatregelen alsmede de uitgevoerde VIC komen geen aanwijzingen van fraude en/of corruptie naar voren. Uit de VIC zijn wel aandachtspunten naar voren gekomen, die momenteel worden meegenomen in de op te stellen frauderisicoanalyse om zo daadwerkelijke fraude in de toekomst te voorkomen.

2.3.6 Paragraaf verbonden partijen

Algemeen
Een verbonden partij is een privaat- of publiekrechtelijke organisatie, waarin de gemeente Druten een bestuurlijk belang én een financieel belang heeft.
In deze paragraaf worden de verbonden partijen besproken, waarbij de doelstellingen, activiteiten en de mate van de financiële betrokkenheid aan de orde komen.

Bestuurlijk belang houdt in dat de gemeente een zetel heeft in het bestuur van een organisatie of anderszins stemrecht heeft.
Er is een financieel belang als de gemeente middelen ter beschikking heeft gesteld en die verliest bij een eventueel faillissement van de verbonden partij en/of als financiële problemen bij de verbonden partij op ons kunnen worden verhaald.

Onze gemeente heeft met veel organisaties een relatie, maar die voldoen niet allemaal aan de genoemde criteria van verbonden partijen. De organisaties die wel aan de definitie van verbonden partijen voldoen, zijn onder te verdelen in:
- Gemeenschappelijke regelingen;
- Deelnemingen (vennootschappen);
- Publiek-private samenwerkingen (PPS);
- Stichtingen en verenigingen.

Centraal advies
Met de gemeente Nijmegen zijn afspraken gemaakt over de advisering van begroting- en rekeningstukken van de belangrijkste gemeenschappelijke regelingen. Vanuit de afdeling stadscontrol van de gemeente Nijmegen wordt een (financieel-technisch) advies uitgebracht aan de besturen van de gemeenschappelijke regelingen en aan de gemeentebesturen. De gemeenten zijn uiteraard vrij om dit advies over te nemen, te amenderen of te negeren. De uiteindelijke beslissingsbevoegdheid over begroting- en rekeningstukken ligt bij het algemeen bestuur van de GR.

Gemeenschappelijke Regelingen
Gemeenschappelijke regelingen (verlengd lokaal bestuur) voeren voor de gemeente het beleid en het beheer uit op terreinen waar zij bekend of deskundig in zijn. De gemeente Druten kiest voor een gemeenschappelijke regeling indien zij dit beleid niet alleen of niet doeltreffend en doelmatig zelfstandig kan uitvoeren.

De gemeente Druten is deelnemer in de volgende gemeenschappelijke regelingen:

Bedrijfsvoering organisatie "Werkorganisatie Druten-Wijchen"

Doel
De gemeenten Druten en Wijchen zijn met ingang van 1 januari 2018 ambtelijk gefuseerd. Daarvoor is een bedrijfsvoering organisatie met de naam Werkorganisatie Druten Wijchen, opgericht. Alle personeel van beide gemeenten, met uitzondering van de gemeensecretarissen, de griffiers en medewerkers van de griffie, zijn in dienst gekomen van de werkorganisatie.

Ontwikkelingen
In 2023 geeft de WDW verder invulling aan het Actieplan WDW. De raden hebben in oktober 2022 ingestemd met het plan om de Werkorganisatie Druten Wijchen verder te professionaliseren. Hiervoor is gezamenlijk een structurele investering nodig van 1,6 miljoen euro in 2023 oplopend naar 2 miljoen euro in 2026. Hiermee kan de WDW verder door ontwikkelen, extra mensen aannemen en investeren in de ICT.

Betrokkenen
De colleges burgemeester en wethouders van de gemeenten Druten en Wijchen.

Bestuurlijk belang
In het bestuur van de Werkorganisatie hebben de beide burgemeesters en wethouders Financiën zitting.

Financiële kengetallen GR Werkorganisatie Druten-Wijchen					
	Omvang belang gemeente per 01-01-2022	Omvang belang gemeente per 31-12-2022	Totaal Eigen vermogen per 31-12-2022	Totaal Vreemd vermogen per 31-12-2022	Financieel resultaat 2022
Financieel belang	€ -	€ -	€ 957.000	€ 16.035.000	€ -

Risico
De GR heeft een beperkt eigen vermogen. Het gevolg van dit risico zou kunnen zijn dat de gemeente meer zou moeten bijdragen dan begroot.

Gemeenschappelijke Regeling Instituut Bijzonder Onderzoek Regio Zuid-Gelderland (IBO)

Doel
Behartiging van de gemeenschappelijke belangen op het gebied van de naleving van socialezekerheidswetgeving, de Wmo en de Jeugdwet. Dit betreft de naleving van de onderhoudsplicht en terugvordering van te veel ontvangen uitkering door (voormalige) uitkeringsgerechtigden, onderhoudsplichtigen en partners van (voormalig) uitkeringsgerechtigden. Een onderzoek tot bijzondere controle op de naleving vindt plaats na een daartoe strekkende opdracht van de deelnemende gemeente aan het Instituut Bijzonder Onderzoek. Het IBO wordt in stand gehouden door de gemeenschappelijke Regeling tussen de gemeenten Berg en Dal, Beuningen, Druten, Heumen en Wijchen. De gemeente Wijchen fungeert als centrumgemeente.

Ontwikkelingen

Uitkeringsgerechtigden die zich niet aan de regels houden sporen de medewerkers van het IBO actief op. Wij hebben de plicht om onterecht verkregen uitkeringen terug te vorderen, ongeacht de hoogte daarvan. Vanaf 2015 dragen de gemeente de verantwoordelijk voor de nieuwe Jeugdwet en extra Wmo taken (begeleiding, dagbesteding en beschermd wonen GGZ). Voor de bestrijding van misbruik, oneigenlijk gebruik en handhaving Wmo 2015 en Jeugdwet sluiten wij zoveel als mogelijk aan bij de visie/methodiek, zoals wij die toepassen bij de uitvoering van de Participatiewet. De verantwoording van de resultaten leggen we vast in het jaarverslag 2022 van het IBO als onderdeel van de jaarrekening 2022.

Betrokkenen

De colleges burgemeester en wethouders van de gemeenten Berg en Dal, Beuningen, Druten, Heumen en Wijchen. De gemeente Wijchen fungeert als centrumgemeente.

Bestuurlijk belang

Geen. Met de uitvoering van deze Regeling wordt de uitvoeringsinstantie (lees: centrumgemeente) belast.
Verantwoordelijk wethouder is de heer G. de Wildt.

Financiële kengetallen GR Instituut Bijzonder Onderzoek Regio Zuid-Gelderland					
	Omvang belang gemeente per 01-01-2022	Omvang belang gemeente per 31-12-2022	Totaal Eigen vermogen per 31-12-2022	Totaal Vreemd vermogen per 31-12-2022	Financieel resultaat 2022
Financieel belang	€ -	€ -	€ -	€ 147.963	€ -

Bijdrage is bepaald op 50% van het inwoneraantal en 50% op basis van de ingediende opdrachten. Bij het wegvallen van de opdrachten draagt Druten bij aan de kosten van de gemeenschappelijke regeling IBO.

Regeling Vervoersorganisatie Regio Arnhem- Nijmegen (BVO DRAN)

Doel

De vervoersorganisatie brengt de belangen van de deelnemers samen op het gebied van aanvullend vervoer. Samen wordt gewerkt aan het tot stand brengen, ontwikkelen en in stand houden van een kwalitatief hoogwaardig, herkenbaar, efficiënt en eenvoudig te gebruiken vervoersysteem. Dit vervoer rijdt per 1 september 2016 onder de naam Avan. Het houdt rekening met de mogelijkheden van de reizigers en hun sociale netwerk. En het bedient ook het buitengebied en de kleine kernen, met optimale aansluiting op het reguliere openbaar vervoer. In de vervoersorganisatie sturen en beheersen de gemeenten samen de uitvoering en ondersteunende processen voor dit aanvullend openbaar vervoer.

Ontwikkelingen

De kosten in het doelgroepenvervoer vallen lager uit dan verwacht. Dit is vooral Corona gerelateerd. De vervoerders zijn gecompenseerd. Er zijn minder Wmo ritten gereden door corona. Wel zien we een stijging van de bijdrage aan ouders voor kilometer- en bus-vergoedingen voor schoolvervoer. Dit is een gewenste ontwikkeling omdat we hiermee de stijging in de kosten voor het schoolvervoer zien afnemen. De definitieve jaarcijfers van de BVO DRAN worden eind Q2-2023 verwacht.

Betrokkenen

De colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten Arnhem, Berg en Dal, Beuningen, Doesburg, Druten, Duiven, Heumen, Lingewaard, Montferland, Mook en Middelaar, Nijmegen, Overbetuwe, Renkum, Rheden, Rozendaal, Westervoort, Wijchen en Zevenaar zijn de deelnemers aan deze regeling.

Bestuurlijk belang

In het bestuur van de Vervoersorganisatie Regio Arnhem Nijmegen zitten 18 personen; uit elke gemeente één. Vanuit Druten is wethouder G. de Wildt bestuurslid en wethouder R. Thoonen plaatsvervangend bestuurslid.

Financiële kengetallen GR Vervoersorganisatie Regio Arnhem- Nijmegen (BVO DRAN)					
	Omvang belang gemeente per 01-01-2022	Omvang belang gemeente per 31-12-2022	Totaal Eigen vermogen per 31-12-2022	Totaal Vreemd vermogen per 31-12-2022	Financieel resultaat 2022
Financieel belang	€ -	€ -	€ -	€ 9.985.100	€ -

Gemeenschappelijk Regeling Groene Metropool Regio

Doel

De regeling wordt getroffen om de positie van de Regio Arnhem-Nijmegen te versterken en een kwalitatieve groei van de regio – met behoud van de typische balans tussen levendige verstedelijking en ontspannen leefkwaliteit – te bewerkstelligen op het gebied van ruimtelijke ontwikkeling (waaronder wonen, landschap, verkeer en mobiliteit) en sociaaleconomische ontwikkeling (waaronder werkgelegenheid, bedrijvigheid, recreatie, toerisme, leefbaarheid en cultuur) op de schaal van de regio, en waarbij integraliteit, innovatie, duurzaamheid en circulariteit belangrijke uitgangspunten zijn.

Ontwikkelingen

Dit jaar is de regionale agenda 2023-2024 en begroting 2023-2026 van de Groene Metropoolregio Arnhem-Nijmegen klaar. Het algemeen bestuur heeft deze vastgesteld. In de regionale agenda staat wat de regio over vijf jaar wil bereiken en wat daarvoor concreet de komende twee jaar moet worden gedaan. Het is de eerste meerjarige agenda van de Groene Metropoolregio. Alle gemeenten, waaronder wij, leverden hiervoor input. De nieuwe gemeenteraden maakten gebruik van de uitnodiging om een zienswijze in te dienen. Dat zorgt ervoor dat er een breed gedragen regionale agenda is.

Betrokkenen

De colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten Arnhem, Berg en Dal, (Beuningen), Doesburg, Druten, Duiven, Heumen, Lingewaard, Montferland, Mook en Middelaar, Nijmegen, Overbetuwe, Renkum, Rheden, Rozendaal, Westervoort, Wijchen en Zevenaar zijn de deelnemers aan deze regeling.

Bestuurlijk belang

- Algemeen bestuur: burgemeester;
- Dagelijks bestuur: geen deelname.

Financiële kengetallen GR Groene Metropool Regio					
	Omvang belang gemeente per 01-01-2022	Omvang belang gemeente per 31-12-2022	Totaal Eigen vermogen per 31-12-2022	Totaal Vreemd vermogen per 31-12-2022	Financieel resultaat 2022
Financieel belang	€ -	€ -	€ 347.799	€ 1.928.520	€ 157.799

Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Rijk van Nijmegen (MGR)

Doel

Het samenwerkingsverband is ingesteld om de belangen van de deelnemende gemeenten te behartigen; meer in het bijzonder op het gebied van werk, inkomen, zorg, welzijn, inkoop en ICT.

Daarnaast is het ingesteld om de belangen van de deelnemende gemeenten te behartigen op het gebied van regionale afstemming en regionale samenwerking.

Ontwikkelingen

Het Werkbedrijf is als eerste module van de MGR per 1 januari 2015 van start gegaan. Met het Werkbedrijf worden door de deelnemende gemeenten, het UWV en andere organisaties de handen ineengeslagen om de doelstellingen uit de Participatiewet te realiseren. Eén regeling voor de kwetsbaren op de arbeidsmarkt waarbij zoveel mogelijk mensen aan de slag gaan bij reguliere werkgevers. Een bijzonder samenwerkingsverband omdat hiermee het afbreken van de schotten tussen de verschillende regelingen, wordt door vertaald naar de uitvoeringsorganisatie.

Het Werkbedrijf heeft voor 2022 zich gericht op uitvoeringsvraagstukken m.b.t. re-integratieactiviteiten, de uitvoering van de SW en arbeidsmatige dagbesteding.

IRvN richt zich op de verdere inrichting van de organisatie en het neerzetten van de ambities en de gewenste werkwijze van IRvN, zodat de deelnemende gemeenten een zo goed mogelijke ICT-dienstverlening krijgen. De uitdaging van IRvN is om de deelnemende gemeenten te helpen om hun informatievoorziening "dichtbij te kunnen blijven organiseren", zodat ze blijven ontwikkelen op weg naar een efficiëntere en digitale overheid. IRvN is genoodzaakt om vanuit het bestaande informatie- en applicatielandschap gemeenten actiever te adviseren hoe deze beter (regionaal ingezet) worden, wat de regionale consequenties en voordelen zijn van landelijke ontwikkelingen en wet- en regelgeving. IRvN ontwikkelt, beheert en exploiteert een bedrijfszekere en veilige ICT-infrastructuur voor de informatievoorziening van gemeenten tegen een afgesproken prijs en kosten. En daar waar gewenst inrichting en beheer van (gemeenschappelijke) informatiesystemen.

De IRvN heeft zich gericht op automatiseringsvraagstukken en informatiebeheer- en veiligheid.

Betrokkenen

De raden en de colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten Berg en Dal, Beuningen, Druten, Heumen, Mook en Middelaar, Nijmegen en Wijchen zijn de deelnemers aan deze regeling.

Bestuurlijk belang

- Algemeen bestuur MGR: burgemeester en wethouder G. de Wildt;
- Dagelijks bestuur: geen deelname;
- Lid Bestuurscommissie Werk: wethouder G. de Wildt;
- Lid Agendacommissie: raadslid mevrouw N. Huntink

Financiële kengetallen Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Rijk van Nijmegen (MGR)					
	Omvang belang gemeente per 01-01-2022	Omvang belang gemeente per 31-12-2022	Totaal Eigen vermogen per 31-12-2022	Totaal Vreemd vermogen per 31-12-2022	Financieel resultaat 2022
Financieel belang	€ -	€ -	€ -	€ 29.665.000	€ -

Risico

Er doet zich een financieel risico voor dat de beschikbare weerstandscapaciteit van de MGR te boven gaat.
Gevolg: De gemeente moet financieel meer bijdragen aan de MGR dan begroot.

Centrumregeling Beschermd Wonen en Maatschappelijke Opvang regio Nijmegen en Rivierenland

Doel

Het belang van deze regeling is het vorm geven van de samenwerking tussen de regiogemeenten op het terrein van:

- Beschermd wonen;
- Beschermd thuis;
- Maatschappelijke opvang;
- Openbare Geestelijke Gezondheidszorg (OGGz);
- Verslavingszorg;
- Centrale toegang beschermd wonen en maatschappelijke opvang.

Ontwikkelingen

Het beleid over Beschermd Wonen (BW) en Maatschappelijke Opvang (MO) gaat veranderen. Momenteel is een aantal gemeenten in Nederland aangewezen als centrumgemeente die dit beleid voor de overige gemeenten uitvoeren. Voor onze regio is dat de gemeente Nijmegen. Vanaf 1 januari 2022 decentraliseert het rijk de taak BW van de centrumgemeenten naar alle gemeenten. Vanwege de daarvoor benodigde specialistische kennis hebben de gemeenten in de regio besloten om een gemeenschappelijke regeling op te richten. Gekozen is voor de centrumgemeenteconstructie, waarbij de gemeente Nijmegen aangewezen wordt als centrumgemeente. Dit sluit het meest aan bij de huidige werkwijze. In 2021 is de gemeenschappelijke regeling opgericht. Momenteel wordt e.e.a. verder uitgewerkt en opgezet.

Betrokkenen

De colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten Berg en Dal, Beuningen, Buren, Culemborg, Druten, Heumen, Mook en Middelaar, Neder-Betuwe, Nijmegen, Tiel, West Betuwe, West Maas en Waal en Wijchen zijn deelnemers aan deze regeling.

Bestuurlijk belang

Geen. Met de uitvoering van deze Regeling wordt de uitvoeringsinstantie (=centrumgemeente) belast. Verantwoordelijk wethouder is de heer G.W.J. de Wildt.

Financiële kengetallen GR Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD) Gelderland-Zuid					
	Omvang belang gemeente per 01-01-2022	Omvang belang gemeente per 31-12-2022	Totaal Eigen vermogen per 31-12-2022	Totaal Vreemd vermogen per 31-12-2022	Financieel resultaat 2022
Financieel belang	€ -	€ -	n.n.b.	n.n.b.	n.n.b.

Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD) Gelderland-Zuid

Doel

De GGD Gelderland-Zuid draagt bij aan de bewaking, bescherming en de bevordering van de gezondheid van onze inwoners. Deze taak voert zij uit op grond van de Wet publieke gezondheid 2008. De belangrijkste taken zijn de jeugdgezondheidszorg, infectieziekten bestrijding, algemene gezondheidsbevordering en uitvoering van het meldpunt bijzondere zorg en van het advies- en meldpunt huiselijk geweld en kindermishandeling (Veilig Thuis).

Ontwikkelingen

Ook 2022 was voor de GGD een druk jaar door de bestrijding van de coronapandemie. Hiervoor is de GGD vanuit het Rijk volledig financieel gecompenseerd. Daarnaast konden de reguliere taken gewoon doorgang vinden.

De eerder ingezette koers om de GGD beter te laten aansluiten op gemeenten is voortgezet. Ontwikkeling van thema's binnen de GGD (jeugdgezondheidszorg, bijzondere zorg, gezond leven) gaat steeds vaker in goede samenwerking tussen GGD'ers en gemeenteambtenaren.

Betrokkenen

De raden, de colleges van burgemeester en wethouders en de burgemeesters van de gemeenten Berg en Dal, Beuningen, Buren, Culemborg, Druten, Heumen, Maasdriel, Neder-Betuwe, Nijmegen, Tiel, West Betuwe, West Maas en Waal, Wijchen en Zaltbommel zijn deelnemers aan de regeling.

Bestuurlijk belang

- Algemeen bestuur: wethouder G. de Wildt;
- Dagelijks bestuur: wethouder G. de Wildt.

Financiële kengetallen GR Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD) Gelderland-Zuid					
	Omvang belang gemeente per 01-01-2022	Omvang belang gemeente per 31-12-2022	Totaal Eigen vermogen per 31-12-2022	Totaal Vreemd vermogen per 31-12-2022	Financieel resultaat 2022
Financieel belang	€ -	€ -	€ 2.547.000	€ 22.218.000	€ 524.000

Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Gelderland-Zuid

Doel

De Veiligheidsregio Gelderland-Zuid (VRGZ) is een daadkrachtige, betrouwbare en alerte organisatie voor brandweerzorg, geneeskundige hulpverlening en voorbereiding en coördinatie op het gebied van rampenbestrijding en crisisbeheersing.

Zij is dé organisatie die, samen met de 14 gemeenten, politie en alle andere betrokken organisaties, zorgt voor een veilige samenleving in Gelderland-Zuid.

De Veiligheidsregio bestaat momenteel uit:
- Brandweer Veiligheidsregio Gelderland Zuid;
- Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de regio (GHOR);
- Regionale Ambulancevoorziening (RAV);
- Gemeenschappelijke Meldkamer (GMK);
- Veiligheidsbureau.

Ontwikkelingen

In 2022 is door Berenschot een quickscan uitgevoerd. De bedrijfsvoering is in beeld gebracht en de resultaten hiervan zijn voorgelegd aan de raad in 2022. Er doet zich een risico voor dat de algemene reserve voor C&R van de VRGZ te boven gaat. De gemeente verwacht een reële doorvertaling van de financiële risico's in de begroting 2024 van de VRGZ. En dat de ontwikkelingen blijven worden gemonitord en in beginsel opgevangen worden binnen de bestaande budgetsystematiek.

Betrokkenen

De raden, de colleges van burgemeesters en wethouders en de burgemeesters van de gemeenten Berg en Dal, Beuningen, Buren, Culemborg, Druten, Heumen, Maasdriel, Neder-Betuwe, Nijmegen, Tiel, West Betuwe, West Maas en Waal, Wijchen en Zaltbommel nemen deel in deze regeling.

Bestuurlijk belang

- Algemeen bestuur: burgemeester;
- Dagelijks bestuur: geen deelname.

Financiële kengetallen GR Veiligheidsregio Gelderland-Zuid					
	Omvang belang gemeente per 01-01-2022	Omvang belang gemeente per 31-12-2022	Totaal Eigen vermogen per 31-12-2022	Totaal Vreemd vermogen per 31-12-2022	Financieel resultaat 2022
Financieel belang	€ -	€ -	€ 7.783.000	€ 66.131.000	€ 1.577.000

Risico

Er doet zich een risico voor dat de algemene reserve voor C&R van de VRGZ te boven gaat. De gemeente verwacht een reële doorvertaling van de financiële risico's in de begroting 2024 van de VRGZ. En dat de ontwikkelingen blijven worden gemonitord en in beginsel opgevangen worden binnen de bestaande budgetsystematiek.
Gevolg: De gemeente moet financieel meer bijdragen aan de VRGZ dan begroot.

Gemeenschappelijke Regeling Milieusamenwerking en Afvalverwerking Nijmegen (MARN)

Doel

Het deelnemen in het aandelenkapitaal van ARN B.V. of haar rechtsopvolger. MARN sluit met de ARN B.V. een vuilverwerkingsovereenkomst af. Hierin is geregeld: de aanbiedingsplicht van de deelnemende gemeenten van de door of vanwege hen opgehaalde afvalstoffen, de acceptatieplicht van de aangeboden afvalstoffen door de verwerkingsinrichting en het in rekening brengen van de verwerkingskosten door ARN B.V. aan de deelnemende gemeenten.

Ontwikkelingen

Met ingang van 1 januari 2022 is de gemeente West Maas en Waal uitgetreden. In 2022 heeft de gemeente Druten een uitkering van € 25.169,- van de MARN ontvangen.

Betrokkenen

De raden, de colleges van burgemeester en wethouders en de burgemeesters van de gemeenten Berg en Dal, Beuningen, Druten, Heumen, Mook en Middelaar, Nijmegen en Wijchen zijn deelnemers aan de regeling.

Bestuurlijk belang

- Algemeen bestuur: wethouder R. Thoonen;
- Dagelijks bestuur: wethouder R. Thoonen.

Financiële kengetallen GR Milieusamenwerking en Afvalverwerking Nijmegen (MARN)					
	Omvang belang gemeente per 01-01-2022	Omvang belang gemeente per 31-12-2022	Totaal Eigen vermogen per 31-12-2022	Totaal Vreemd vermogen per 31-12-2022	Financieel resultaat 2022
Financieel belang	€ -	€ -	€ 9.094.225	€ 2.377.875	€ 625.004

Omgevingsdienst Regio Nijmegen (ODRN)

Doel

De regeling is ingesteld ter gemeenschappelijke behartiging van de belangen van de deelnemers ter zake van vergunningverlening, toezicht en handhaving in het kader van het omgevingsrecht. Onder de belangen van de deelnemers wordt tevens begrepen het belang van een goede samenwerking tussen de omgevingsdiensten in Gelderland.
Druten laat de verplichte wettelijke milieutaken door de ODRN uitvoeren. Het gaat dan om vergunningverlening, toezicht en handhaving van de verplichte milieu- en asbesttaken. De werkzaamheden van de ODRN dragen bij aan een veilige, gezonde en duurzame leefomgeving.

Ontwikkelingen

De ODRN heeft 102% gerealiseerd van het werkplan voor Druten. De ODRN heeft meer productie gedraaid op zowel de BRIKS taken die de ODRN voor onze gemeente wettelijk moet uitvoeren, asbestsloop, en de Milieutaken. Toch sluit de werkelijkheid goed aan bij de werkplannen die de ODRN heeft gemaakt. Er zijn meer sloopmeldingen (asbest) verwerkt dan gepland, die vooral na de zomer op gang kwamen. Vergunningverlening Milieu komt uit op 105%, wat voornamelijk is te verklaren door het hoge aantal actualisatietoetsen. Toezicht milieu viel veel lager uit door een lager aantal meldingen. De kosten van bodemadvies zijn door de inspanningen van collega's en een goede samenwerking met de ODRN fors verminderd ten opzichte van vorige jaren.

Betrokkenen

De colleges van burgemeesters en wethouders van de gemeenten Berg en Dal, Beuningen, Druten, Heumen, Nijmegen, Wijchen en Gedeputeerde Staten van de provincie Gelderland.

Bestuurlijk belang

- Algemeen bestuur: wethouder R. Thoonen;
- Dagelijks bestuur: geen deelname.

Financiële kengetallen GR Omgevingsdienst Regio Nijmegen (ODRN)

	Omvang belang gemeente per 01-01-2022	Omvang belang gemeente per 31-12-2022	Totaal Eigen vermogen per 31-12-2022	Totaal Vreemd vermogen per 31-12-2022	Financieel resultaat 2022
Financieel belang	€ -	€ -	€ 443.177	€ 4.543.120	€ -613.893

Risico

De ODRN verwacht dat de invoering van de Omgevingswet en de Wet Kwaliteitsborging (WkB) invloed heeft op het aantal, het proces en de inhoud van vergunningaanvragen. De impact zal relatief meevallen voor de gemeente Druten, aangezien wij de BRIKS taken (Bouwen, Reclame, Inritten, Kappen en Sloop) intern hebben gehouden.

Recreatieschap Neder-Rijn, Lek en Waal

Doel

Het recreatieschap is opgericht als een GR met als doel de belangen te behartigen van onder meer de openluchtrecreatie en het toerisme van de deelnemende gemeenten. In 1999 is het recreatieschap verzelfstandigd en is de rol veranderd. Samen met het Natuur- en Recreatieschap Lingegebied en het Recreatieschap Overbetuwe wordt deelgenomen in de B.V. Recreatiemaatschappij Rivierengebied. Zij zijn niet langer belast met beleid en uitvoering, maar vervullen nu het aandeelhouderschap. Ook zijn ze een platform waar gediscussieerd kan worden over regionale of landelijke ontwikkelingen op het gebied van recreatie en toerisme. De deelnemende gemeenten kwamen hiermee meer op afstand te staan. Het onroerend goed werd overgedragen en een afkoopsom werd betaald ten behoeve van toekomstig beheer. De recreatieschappen kozen voor een model van maatschappelijk ondernemen. Dat houdt in dat zij zich richten op het behartigen van maatschappelijke taken zonder onderworpen te zijn aan aandeelhouderswaarden. In mei 2008 is de naam veranderd en wordt gewerkt vanuit de handelsnaam Uit®waarde.

Ontwikkelingen

Geen.

Betrokkenen

De raden, de colleges van burgemeesters en wethouders en de burgemeesters van de gemeenten Buren, Culemborg, Druten, Maasdriel, Neder-Betuwe, West Betuwe, Tiel en West Maas en Waal.

Bestuurlijk belang

- Algemeen bestuur: wethouder R. Thoonen;
- Dagelijks bestuur: geen deelname.

Financieel belang

Voor wat betreft het financiële belang is de structurele bijdrage aan het recreatieschap in een keer afgekocht bij de verzelfstandiging van het Recreatieschap. Daartoe is een Besloten Vennootschap opgericht: recreatiemaatschappij Rivierengebied, waartoe nog twee recreatieschappen behoren. Ondanks de afkoop is de gemeenschappelijke regeling in stand gehouden, zodat de gemeenten inhoud kunnen blijven geven aan regionaal openluchtrecreatiebeleid en (mogelijk nieuw) regionaal toeristisch-recreatief beleid.

Euregio Rijn-Waal

Doel

De Euregio Rijn-Waal is een Nederlands-Duits openbaar lichaam, waarbij ca. 55 gemeenten en regionale overheden zijn aangesloten. De Euregio Rijn-Waal heeft als belangrijkste doel de grensoverschrijdende samenwerking op het gebied van economie en maatschappij te verbeteren en te intensiveren. In het werkgebied van de Euregio Rijn-Waal bestaan veel mogelijkheden voor een sterke economische en maatschappelijke ontwikkeling. De Euregio Rijn-Waal brengt partners bij elkaar om gezamenlijke initiatieven te starten en zo gebruik te maken van synergie-effecten.

Grensoverschrijdende samenwerking vindt op de volgende beleidsterreinen plaats:
sociaaleconomische ontwikkeling, onderwijs en scholing, verkeer en vervoer, ruimtelijke ordening, cultuur en sport, toerisme en recreatie, milieubescherming en afvalverwerking, natuurbehoud en landschapsbeheer, sociale zaken, gezondheidszorg, rampenbestrijding, communicatie en veiligheidsbeleid.

Ontwikkelingen

Het inventariseren van kansen voor grensoverschrijdende samenwerking vindt op verschillende manieren plaats. Bestuurlijk via de bijeenkomsten van de Euregioraad, waar de burgemeester aan deelneemt. Ambtelijk worden potentiële projecten uit de Euregio besproken en brengt de subsidieadviseur mogelijkheden onder de aandacht. Aan de hand van de strategische agenda 2025 van de Euregio en de nieuwe periode van het grensoverschrijdende Europese subsidieprogramma 'Interreg' (start 2022) bekijken de subsidieadviseur en de accounthouder met de portefeuillehouders welke kansen er zijn binnen de organisatie en in de samenleving voor (bewustwording over) grensoverschrijdende samenwerking.

Betrokkenen

De Euregio Rijn-Waal is een samenwerkingsverband met leden afkomstig uit de Nederlandse provincies Gelderland, Noord-Brabant en Limburg, de Duitse stad Duisburg en de Kreisen Kleve en Wesel. De leden zijn gemeenten, regionale overheden en andere publiekrechtelijke organisaties zoals de Kamer van Koophandel.

Bestuurlijk belang

Het hoogste orgaan van de Euregio Rijn-Waal is de Euregioraad, die verantwoordelijk is voor alle activiteiten van de Euregio Rijn-Waal. Alle lid-organisaties zijn in de Euregioraad vertegenwoordigd. Druten wordt vertegenwoordigd door een afgevaardigde uit de raad (i.c. de burgemeester) en een afgevaardigde uit het college (i.c. wethouder Thoonen).

Financiële kengetallen Euregio Rijn-Waal

	Omvang belang gemeente per 01-01-2022	Omvang belang gemeente per 31-12-2022	Totaal Eigen vermogen per 31-12-2022	Totaal Vreemd vermogen per 31-12-2022	Financieel resultaat 2022
Financieel belang	€ -	€ -	€ 1.747.124	€ 2.917.430	€ -3.189

Regeling Gemeenschappelijk belastingkantoor Beuningen (Munitax)

Doel

De gemeenten Berg en Dal, Beuningen, Heumen, Druten en Wijchen werken samen op het gebied van de uitvoering van de Wet WOZ en de heffing en invordering van gemeentelijke belastingen. De samenwerking heft de kwetsbaarheid van eenmansfuncties op, verhoogt de effectiviteit en kwaliteit, en leidt tot lagere kosten.

Er is gekozen voor een lichte juridische vorm van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen, namelijk een centrumgemeente constructie waarin de centrumgemeente gemandateerd wordt door de colleges van de overige gemeenten om uitvoering te geven aan de werkzaamheden. Beuningen vervult deze functie als centrumgemeente. De uiteindelijke beleidskeuzes en het vaststellen van alle verordeningen (en tarieven) is een verantwoordelijkheid van de gemeenten zelf.

Ontwikkelingen

Munitax heeft ook in 2022 wederom te maken gehad met een toename van het aantal bezwaar- en beroepsschriften. Dit heeft geleid tot een extra inhuurvraag. Daarnaast was het vanwege de arbeidsmarkt ook moeilijk vacatures ingevuld te krijgen, waardoor er extra ingehuurd is. Om achterstanden in kwijtscheldingsverzoeken in te lopen, is ook extra ingehuurd. Dit alles heeft geleid tot een extra bijdrage van de gemeenten in 2022.

Betrokkenen

De colleges van burgemeesters en wethouders van de gemeenten Berg en Dal, Beuningen, Druten, Heumen en Wijchen.

Bestuurlijk belang

Geen. Met de uitvoering van deze Regeling wordt de uitvoeringsinstantie (lees: centrumgemeente) belast.
De autonomie van de deelnemende gemeenten ten aanzien van de tarieven en belastingsoorten blijft.
Wthouder W. Brink neemt deel aan het portefeuillehoudersoverleg.

Financiële kengetallen GR Belastingkantoor Beuningen (Munitax)

	Omvang belang gemeente per 01-01-2022	Omvang belang gemeente per 31-12-2022	Totaal Eigen vermogen per 31-12-2022	Totaal Vreemd vermogen per 31-12-2022	Financieel resultaat 2022
Financieel belang	€ -	€ -	n.n.b.	n.n.b	€ -

Gemeenschappelijke Regeling Basisregeling Regio Nijmegen

Doel

In artikel 4 van deze regeling staat opgenomen dat de regeling tot doel heeft gemeenschappelijke belangen met een regionaal c.q. intergemeentelijk karakter van de deelnemende gemeenten te behartigen, teneinde een evenwichtige ontwikkeling in het Regiobeleid te bevorderen. De regeling fungeert als platform voor de voltallige colleges, maar “slaapt”.

Ontwikkelingen

Geen.

Gemeenschappelijke Regeling Maas en Waal

Doel

Dit betreft een gemeenschappelijke regeling van de gemeenten Druten en West-Maas en Waal. De regeling is slapend. Bezien wordt of deze regeling op een geschikt moment wordt opgeheven.

Ontwikkelingen

Geen.

Deelnemingen

De gemeente Druten is in het bezit van aandelen van een aantal vennootschappen. Met deze deelnemingen behartigt de gemeente het publieke belang.

NV Bank Nederlandse Gemeenten (NV BNG)

Doel

Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) is de bank van de overheid en het maatschappelijk belang. De BNG voorziet in zo goedkoop mogelijke financiële dienstverlening en biedt zo toegevoegde waarde aan haar aandeelhouders en de Nederlandse publieke sector. Volgens de statuten is de BNG 'bankier ten dienste van overheden', zoals gemeenten, provincies, gemeenschappelijke regelingen, politieregio's en met overheden verbonden instellingen en bedrijven op het terrein van volkshuisvesting, openbaar nut, onderwijs en gezondheidszorg.

Betrokkenen

De Staat is houder van de helft van de aandelen. De andere helft is in handen van gemeenten, provincies en een hoogheemraadschap.

Bestuurlijk belang

De gemeente Druten heeft geen zetel in het bestuur en de raad van commissarissen van de NV BNG. De gemeente heeft als aandeelhouder in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders een bestuurlijk belang.

Financiële kengetallen NV Bank Nederlandse Gemeenten (NV BNG)

	Omvang belang gemeente per 01-01-2022	Omvang belang gemeente per 31-12-2022	Totaal Eigen vermogen per 31-12-2022	Totaal Vreemd vermogen per 31-12-2022	Financieel resultaat 2022
Financieel belang	€ 861.411	€ 784.550	€ 4.615.000.000	€ 107.459.000.000	€ 300.000.000

De gemeente heeft met 9.477 aandelen een 0,017% kapitaalsbelang (nominale waarde € 23.692).
In 2022 is € 21.608 aan dividend ontvangen (2021: € 29.179). Het voorgestelde dividend over het boekjaar 2022 bedraagt € 23.630, € 2,49 per aandeel (2021: € 2,28).

Vitens N.V.

Doel

Het doel van Vitens is de uitoefening van een publiek (drink-)waterbedrijf in de ruimste zin van het woord. Dat houdt onder meer in: Winning, productie, transport, verkoop en distributie van water en verder het verrichten van alles dat met de publieke watervoorziening verband houdt of daarvoor bevorderlijk kan zijn.

Betrokkenen

De gemeenten en provincies in het voorzieningsgebied zijn aandeelhouder van Vitens.

Bestuurlijk belang

De aandeelhouders hebben geen directe bemoeienis met de dagelijkse gang van zaken binnen het bedrijf. Een Raad van Commissarissen houdt toezicht. De gemeente Druten heeft als aandeelhouder in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders een bestuurlijk belang. Twee keer per jaar is er een aandeelhoudersvergadering. Daarin wordt gestemd over nieuwe tariefvoorstellen en wordt het jaarverslag vastgesteld.

Financiële kengetallen Vitens N.V.

	Omvang belang gemeente per 01-01-2022	Omvang belang gemeente per 31-12-2022	Totaal Eigen vermogen per 31-12-2022	Totaal Vreemd vermogen per 31-12-2022	Financieel resultaat 2022
Financieel belang	€ 1.662.831	€ 1.799.115	€ 649.500.000	€ 1.446.600.000	€ 8.200.000

De gemeente heeft met 16.023 aandelen een 0,089% kapitaalsbelang (nominale waarde € 16.023).
Er werd dit jaar geen dividend uitgekeerd.

Dar N.V.

Doel

Dar is een naamloze vennootschap (nv) en in eigendom van de zeven gemeenten Berg en Dal, Beuningen, Druten, Heumen, Mook en Middelaar, Nijmegen en Wijchen (aandeelhouders). De organisatie van Dar staat onder toezicht van de raad van commissarissen (RvC). Naast afvalinzamelaar is Dar ook adviseur beheer openbare ruimte, gladheidsbestrijder, riool- en kolkenreiniger, ongedierte- en onkruidbestrijder en terrein- en straatreiniger.

Ontwikkelingen

In 2022 heeft de gemeente Druten een bedrag van € 59.582 aan dividend ontvangen.

Betrokkenen

Berg en Dal, Beuningen, Druten, Heumen, Mook en Middelaar, Nijmegen en Wijchen.

Bestuurlijk belang

De gemeente heeft als aandeelhouder in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders een bestuurlijk belang. De gemeente Nijmegen blijft met ruim 80% van de aandelen, de grootste aandeelhouder.

Financiële kengetallen Dar N.V.

	Omvang belang gemeente per 01-01-2022	Omvang belang gemeente per 31-12-2022	Totaal Eigen vermogen per 31-12-2022	Totaal Vreemd vermogen per 31-12-2022	Financieel resultaat 2022
Financieel belang	€ 639.970	€ 670.751	€ 14.622.000	€ 27.482.000	€ 1.299.000

Op het moment van schrijven zijn de resultaten van 2022 nog niet beschikbaar en zijn derhalve de resultaten van 2021 opgenomen.
In 2022 heeft de gemeente Druten een bedrag van € 59.582 aan dividend ontvangen (2021: € 24.802).

Beheermaatschappij De Waarden B.V. en Ontwikkelingsmaatschappij Druten-Oost C.V.

Doel

Doel van de CV is het uitvoeren van de grondexploitatie van het plangebied Druten Oost/Tichellande door middel van het verwerven van gronden, het bouw- en woonrijp maken van gronden, het (doen) realiseren en opleveren/overdragen van de daarmee samenhangende voorzieningen, het uitgeven van bouwrijpe kavels en gronden voor de realisatie van woningen, en voorts al datgene wat tot het voorgaande kan dienen, waaronder begrepen het aantrekken van financiële middelen en het in verband daarmede stellen van zekerheden, aangaan van borgtochten e.d. alles in de meest ruime zin.
De B.V. is opgericht om te fungeren als beherend vennoot in de C.V.

Ontwikkelingen

De gemeente Druten heeft een belang van 50% in de grondexploitatie betreffende Druten- Oost/Tichellande. Insteek is de geïnvesteerde bedragen in de periode 2013-2024 terug te verdienen. Met de vaststelling van de GREX 2022 is de looptijd van het project vastgesteld t/m 2023.

Doordat het bouw- en woonrijp maken van de fases 9 t/m 15 in Tichellande-Zuid is aanbesteed, liggen de GWW-kosten daarvan vast. Ook zijn alle nieuwbouwwoningen verkocht. Door de positieve ontwikkeling van de GREX en het saldo van de Rekening Courant bij de BNG is de kredietfaciliteit binnen de financieringsovereenkomst tussen de CV Druten-Oost en de BNG met ingang van 2022 beëindigd. Hiermee zijn tevens de gemeentelijke garantstelling voor deze faciliteit en de regresovereenkomst tussen de gemeente en Van Wanrooij Projectontwikkeling B.V. beëindigd. Zodoende zijn de risico's in de paragraaf weerstandsvermogen afgebouwd tot nihil.

Betrokkenen

De gemeente Druten en Van Wanrooij Projectontwikkeling B.V.

Bestuurlijk belang

Wethouder W. Brink is voorzitter van de Stuurgroep Druten-Oost. De projectleider vanuit het team Gebiedsontwikkeling is lid van de stuurgroep.

Gesaldeerde financiële kengetallen Beheermaatschappij De Waarden B.V. en Ontwikkelingsmaatschappij Druten-Oost C.V.

	Omvang belang gemeente per 01-01-2022	Omvang belang gemeente per 31-12-2022	Totaal Eigen vermogen per 31-12-2022	Totaal Vreemd vermogen per 31-12-2022	Financieel resultaat 2022
Financieel belang	€ 312.155	€ 287.462	€ 410.305	€ 655.729	€ -51.983

Publiek Private Samenwerking (PPS)
De Waarden C.V. en B.V. kan tevens aangemerkt worden als een PPS (zie verder 2.7 paragraaf grondbeleid). Verder kent de gemeente Druten geen PPS-constructies.

Overige samenwerkingsverbanden (vereniging, stichting)

Stichting Regionaal Bureau voor Toerisme Arnhem Nijmegen Veluwe (RBT ANV)

Doel

De Stichting Regionaal Bureau voor Toerisme Arnhem Nijmegen Veluwe is enig aandeelhouder van Toerisme Veluwe Arnhem Nijmegen BV. De Stichting vraagt – via Toerisme Veluwe Arnhem Nijmegen (TVAN) haar werkmaatschappijen VisitVeluwe en Visit Arnhem Nijmegen – om de activiteiten uit te voeren voor de ontvangen bijdragen van de gemeenten van de Veluwe, regio Arnhem en het Rijk van Nijmegen.

De doelstelling van het TVAN is om door middel van marketing, promotie-inspanningen en productontwikkeling meer bezoekers te trekken die langer in de regio Arnhem-Nijmegen verblijven en hier meer besteden, waardoor het toeristisch marktaandeel van de regio in het algemeen en dat van de diverse deelgebieden in het bijzonder, vergroot wordt.

Met marketing- en productontwikkeling wil TVAN de regio Arnhem - Nijmegen laten aansluiten bij de wensen van de gekozen doelgroepen. De regio moet een “must see & must do” bestemming worden voor Nederlandse en buitenlandse bezoekers. Communicatie speelt hierbij vanzelfsprekend een belangrijke rol.

De GR heeft ten doel de financiële ondersteuning van de Stichting RBT ANV vanuit de deelnemende gemeenten en dient het gezamenlijk belang van het vergroten van het toeristisch marktaandeel. De subsidie aan RBT ANV wordt gebruikt om de gemeente Druten als onderdeel van de regio op toeristisch gebied te promoten (marketing). De financiering per gemeente gebeurt naar rato van het aantal inwoners.

Ontwikkelingen

Wij hebben in 2022 € 1,27 per inwoner verstrekt aan de Stichting RBT ANV voor de marketing en gebiedspromotie. De stichting heeft de middelen doorgezet naar de BV. Op bestuurlijk niveau zijn we in goed overleg geweest met TVAN over de opdrachtfomulering voor 2022, rekening houdend met de ontwikkelingen binnen de Opgave "Ontspannen Regio" van de Groene Metropool Regio.

Financiële kengetallen Stichting Regionaal Bureau voor Toerisme Arnhem Nijmegen Veluwe (RBT ANV)

	Omvang belang gemeente per 01-01-2022	Omvang belang gemeente per 31-12-2022	Totaal Eigen vermogen per 31-12-2022	Totaal Vreemd vermogen per 31-12-2022	Financieel resultaat 2022
Financieel belang	€ -	€ -	€ 244.680	€ 325.145	€ 11.558

Gelders Genootschap (welstand)

Gelders Genootschap is een vereniging van 55 ledengemeenten. Namens de vereniging voert het bureau van het Gelders Genootschap de dagelijkse werkzaamheden uit. Vanaf de start in 1919 is de verenigingsgedachte altijd een katalysator geweest voor het gemeenschappelijk streven naar omgevingskwaliteit. Gemeenten onderschrijven als lid van de vereniging allemaal hetzelfde doel: het in stand houden en bevorderen van de schoonheid van stad en land. Bij deze ideële doelstelling past ook een non-profit opzet.

Via de jaarlijkse Algemene ledenvergadering (ALV) hebben de leden zeggenschap over de koers en financieel beleid van het Gelders Genootschap.

De ALV beslist ook over de samenstelling van het dagelijks bestuur. Dit bestaat in totaal uit 9 personen: wethouders en burgemeesters van de aangesloten ledengemeenten en verder een bestuurlijk voorzitter.

2.3.7 Paragraaf Grondbeleid

Inleiding
Deze paragraaf geeft de gemeentelijke visie weer op de uitgangspunten en de uitvoering van het grondbeleid in relatie tot de

Strategisch kader
Op 16 februari 2012 heeft de raad de structuurvisie vastgesteld waarin tot uiting komt waar de gemeente in de komende tien jaar woningbouw en/of herstructurering wenst te plegen en voor welke doelgroepen. Ook de ontwikkelingen van de economie (van invloed op bedrijventerreinen, zoals Westerhout-Zuid) en het toerisme maken onderdeel uit van deze strategische visie. Grondbeleid is een van de instrumenten om deze projecten te realiseren.

Wettelijk kader
De Grondexploitatiewet is onderdeel van de Wet ruimtelijke ordening (WRO). De WRO biedt gemeenten de mogelijkheid om invloed uit te oefenen op gebiedsontwikkelingen via het privaatrechtelijk (de anterieure overeenkomst) en het publiekrechtelijk spoor (het exploitatieplan). In beide sporen kan de gemeente naast de eisen in het bestemmingsplan ook kwaliteitseisen stellen ten aanzien van de woningcategorieën (sociale huurwoningen, sociale koopwoningen en particulier opdrachtgeverschap) en eisen stellen ten aanzien van de uitvoering. De gemeente Druten gebruikt in de praktijk alleen anterieure overeenkomsten waarin de afspraken met initiatiefnemers worden vastgelegd. Mocht het nodig zijn, dan wordt ook het exploitatieplan ingezet. Begin 2019 heeft de gemeenteraad een Nota Bovenwijkse Voorzieningen vastgesteld. Deze nota gaat over het kostenverhaal bij aanleg van bovenwijkse openbare voorzieningen ten behoeve van bouwplannen. De nota geeft inzicht in de aan te leggen bovenwijkse voorzieningen en de bijdragen die bij bouwplannen De Grondexploitatiewet is van toepassing op elk bouwplan dat middels een planologisch besluit (zoals een bestemmingsplan) mogelijk wordt gemaakt. Deze wet ziet toe op kostenverhaal en biedt mogelijkheden om locatie-eisen te stellen aan private ontwikkelaars.

Karakter gemeentelijk grondbeleid
Bij enkele projecten vervult de gemeente Druten een actieve rol, waarbij zelf gronden zijn aangekocht met als doel deze te exploiteren. Dat is bijvoorbeeld het geval bij Westerhout Zuid, Tabaksveld, Pas Afferden en Deest-Zuid. Daarnaast neemt de gemeente bij Druten-Oost/Tichellande deel aan een PPS-constructie (PPS = publiek private samenwerking). Gelet op de expertise in combinatie met de economische situatie past het de gemeente meer om bij nieuwe ruimtelijke ontwikkelingen derde partijen te faciliteren.

Uitgangspunten grondbeleid
Het gemeentelijke grondbeleid hanteert de volgende uitgangspunten:
1. De raad moet met regelmaat besluiten over vragen als:
   - Welke rol speelt het grondbeleid bij het verwezenlijken van de programma's?
   - Welke financiële risico's staan daar tegenover?
   - Hoe ervoor te zorgen dat het grondbeleid op een financieel evenwichtige manier wordt uitgevoerd?
2. Bij het te voeren grondbeleid dient te worden ingespeeld op kansen en bedreigingen vanuit de omgeving. Voor het grondbeleid zijn behalve het gemeentelijke beleid ook de Europese, landelijke, provinciale en plaatselijke (economische) ontwikkelingen relevant. De vraag naar en het aanbod van grond voor woningbouw of bedrijfsterreinen in de regio heeft invloed op het te voeren grondbeleid.
3. Een grondexploitatie wordt opgesteld om:
   - De financiële haalbaarheid van een project inzichtelijk te maken;
   - De financiële consequenties van keuzes binnen het ruimtelijke planproces in kaart te brengen;
   - Financiële transparantie ten behoeve van een doelgerichte en eenduidige communicatie over de financiële haalbaarheid te geven;
   - De kosten bij gebiedsontwikkeling te kunnen beheersen;
   - Zonder veel moeite de financiële gevolgen van risico's in beeld te brengen.
4. Voor de overschotten en tegenvallers bij de afsluiting van complexen is in principe de reserve grondbedrijf aangewezen. Jaarlijks beslist de raad bij het bestemmen van het saldo van de jaarrekening inzake de toevoegingen en onttrekkingen aan de reserve
5. De gewenste omvang en inzet van de reserve grondbedrijf komt afzonderlijk aan de orde bij de jaarlijkse herziening grondexploitaties, die onderdeel uitmaakt van de jaarrekening.

Ontwikkelingen in wetgeving grondbeleid
De rijksoverheid is reeds jaren bezig met nieuwe wetgeving in het ruimtelijke domein, de Omgevingswet. De omgevingsvisie is een van de zes kerninstrumenten uit de Omgevingswet. Het betreft een integrale visie waarin de strategische hoofdbeleidskeuzen voor de fysieke leefomgeving voor de lange termijn zijn opgenomen. Deze visie komt in de plaats van de eerdergenoemde structuurvisie 2012.

Parallel aan de Omgevingswet worden vier aanvullingswetten gemaakt (die uiteindelijk in de Omgevingswet opgaan), waaronder de Aanvullingswet grondeigendom. Deze wet raakt het grondbeleid met de daarbij behorende instrumenten.

Met de Aanvullingswet grondeigendom worden de regels in de Omgevingswet geïntegreerd en waar mogelijk geüniformeerd, zodat deze beter op elkaar zijn afgestemd en het gebruik daarvan inzichtelijker wordt. De instrumenten voor de regulering van grondeigendom, zoals onder andere onteigening en voorkeursrecht, zijn nu opgenomen in verschillende wetten. De samenhang daartussen is soms niet goed. De nieuwe regelgeving nodigt uit tot een meer samenhangende inzet van de verschillende instrumenten. Daarmee is de overheid beter in staat om met het te voeren grondbeleid in te spelen op de huidige en toekomstige maatschappelijke opgaven in de fysieke leefomgeving.

Verder wordt via de Aanvullingswet een aantal wijzigingen aangebracht in de bestaande regeling voor het kostenverhaal. Het doel van de wijzigingen is om het kostenverhaal te vereenvoudigen, te verbeteren en flexibeler te maken. De Aanvullingswet is vastgesteld op 14 maart 2020. De artikelen van deze wet treden in werking op een bij koninklijk besluit te bepalen tijdstip dat voor de verschillende hoofdstukken, artikelen of onderdelen daarvan verschillend kan worden vastgesteld.

De beoogde inwerkingtreding van de Omgevingswet is thans 1 januari 2024. De ontwikkelingen in deze wetgeving worden gevolgd en het gemeentelijk grondbeleid wordt daar, indien noodzakelijk, aan aangepast.

Verwachte exploitatieresultaten
Voor de projecten Portier en de Gaarden Fase 2 zijn wel al voorbereidingskredieten maar nog geen grondexploitaties vastgesteld.

Met betrekking tot het verloop van de einduitkomsten op grond van de bijgestelde vastgestelde grondexploitaties is het volgende overzicht te geven:

Verwachte exploitatieresultaten bouwgrond (x € 1.000)											
Nr	Complex		Totaal		2023		2024		2025		>2025
1	Westerhout Zuid	€	-1.715	€	-	€	-1.715	€	-	€	-
2	Deest-Zuid	€	-332	€	-332	€	-	€	-	€	-
3	Puiflijk Tabaksveld	€	-240	€	-240	€	-	€	-	€	-
4	Pas Afferden	€	-56	€	-56	€	-	€	-	€	-
Totaal exploitatie		**€**	**-2.343**	**€**	**-628**	**€**	**-1.715**	**€**	**-**	**€**	**-**
Getroffen verliesvoorzieningen per bouwgrondexploitatie (x € 1.000)											
1	Westerhout Zuid	€	1.715	€	-	€	1.715	€	-	€	-
2	Deest-Zuid	€	332	€	332	€	-	€	-	€	-
3	Puiflijk Tabaksveld	€	240	€	240	€	-	€	-	€	-
4	Pas Afferden	€	56	€	56	€	-	€	-	€	-
Totaal voorzien		**€**	**2.343**	**€**	**628**	**€**	**1.715**	**€**	**-**	**€**	**-**
Totaal begroot 2023		**€**	**-**	**€**	**-**	**€**	**-**	**€**	**-**	**€**	**-**

Bovenstaande tabel geeft aan dat voor alle grondexploitaties een voorziening is getroffen, deze is opgenomen op de balans van de gemeente Druten.

Grondprijzen
Als gevolg van de inwerkingtreding van de Wet Markt en Overheid moeten we meer dan voorheen onderbouwen hoe de grondprijzen tot stand zijn gekomen. De tarieven grondprijzen 2022 zijn op 15 december 2021 vastgesteld.

3. Jaarrekening



3.1 Balans per 31 december 2022

Balans per 31 december 2022

ACTIVA	Ultimo 2022		Ultimo 2021	
Vaste activa				
Immateriële vaste activa				
• Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	€ 160.754		€ 86.511	
• Bijdragen aan activa in eigendom van derden	€ 102.793		€ 115.642	
		€ 263.547		€ 202.153
Materiële vaste activa				
• Investeringen met economisch nut	€ 25.673.045		€ 23.475.196	
• Invest. met een ec.nut, waarvoor een heffing kan worden geheven	€ 19.034.412		€ 19.170.196	
• Investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	€ 4.032.742		€ 3.472.177	
• In erfpacht uitgegeven gronden	€ 34.033		€ 34.033	
		€ 48.774.232		€ 46.151.602
Financiële vaste activa				
• Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	€ 444.352		€ 444.352	
• Overige langlopende leningen u/g	€ 7.083.347		€ 7.285.046	
• Ov. uitzettingen met rentetypische looptijd ≥ 1jr	€ 1.049.764		€ 1.075.423	
		€ 8.577.463		€ 8.804.821
Totaal vaste activa		**€ 57.615.242**		**€ 55.158.576**
Vlottende activa				
Voorraden				
• Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie	€ 690.751		€ 1.667.453	
		€ 690.751		€ 1.667.453
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < één jaar				
• Vorderingen op openbare lichamen	€ 4.689.725		€ 3.827.044	
• Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een looptijd < één jaar	€ 4.143.662		€ 1.068.057	
• Overige vorderingen	€ 849.527		€ 1.498.420	
		€ 9.682.914		€ 6.393.521
Liquide middelen				
• Kassaldi	€ 1.619		€ 1.626	
• Banksaldi	€ 224.183		€ 335.651	
		€ 225.802		€ 337.277
Overlopende activa				
• De nog van Overheidslichamen te ontvangen bedragen	€ 2.423.537		€ -	
• Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen	€ 5.033.227		€ 4.431.653	
		€ 7.456.764		€ 4.431.653
Totaal vlottende activa		**€ 18.056.231**		**€ 12.829.904**
TOTAAL GENERAAL		**€ 75.671.473**		**€ 67.988.480**

Recht op verliescompensatie:	2022	2021
Recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969	€ -	€ -

Balans per 31 december 2022

PASSIVA	Ultimo 2022		Ultimo 2021	
Vaste passiva				
Eigen vermogen				
• Algemene reserve	€ 13.376.154		€ 11.632.250	
• Bestemmingsreserves				
- Voor egalisatie van tarieven	€ -		€ 1.136.971	
- Afschrijvingsreserves	€ 614.000		€ 380.000	
- Overige bestemmingsreserves	€ 5.796.720		€ 5.374.466	
• Nog te bestemmen resultaat	€ 3.317.651		€ 1.784.400	
		€ 23.104.525		€ 20.308.087
Voorzieningen				
• Voorziening t.b.v. verplichtingen, verliezen en risico's	€ 2.630.701		€ 2.848.892	
• Voorziening t.b.v. egalisatie van kosten	€ 2.029.179		€ 592.655	
		€ 4.659.880		€ 3.441.547
Vaste schulden met een rentetypische looptijd > één jaar of langer				
• Onderhandse leningen				
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	€ 40.347.250		€ 38.194.500	
• Waarborgsommen	€ 5.800		€ 8.630	
		€ 40.353.050		€ 38.203.130
Totaal vaste passiva		**€ 68.117.455**		**€ 61.952.764**
Vlottende passiva				
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < één jaar				
• Bank- en girosaldi	€ -		€ -	
• Overige schulden	€ 2.758.699		€ 1.678.395	
		€ 2.758.699		€ 1.678.395
Overlopende passiva				
• Verplichtingen die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	€ 3.296.314		€ 2.391.980	
• De van de overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen				
- Het Rijk	€ 1.486.410		€ 1.313.708	
- Overige Nederlandse overheidslichamen	€ 1.550		€ 641.285	
• Overige vooruitontvangen bedragen	€ 11.045		€ 10.348	
		€ 4.795.319		€ 4.357.321
Totaal vlottende passiva		**€ 7.554.018**		**€ 6.035.716**
TOTAAL GENERAAL		**€ 75.671.473**		**€ 67.988.480**

Zakelijke zekerheidsstellingen en gewaarborgde geldleningen:	2022	2021
Garantstellingen inzake woningbouw	€ 48.740.681	€ 46.374.369
Garantstellingen instanties overige	€ 540.000	€ 570.000
Garantstellingen particulieren inzake NHG	€ 707.866	€ 711.289
Totaal	**€ 49.988.547**	**€ 47.655.658**

3.2 Overzicht van baten en lasten



3.2.1 Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2022

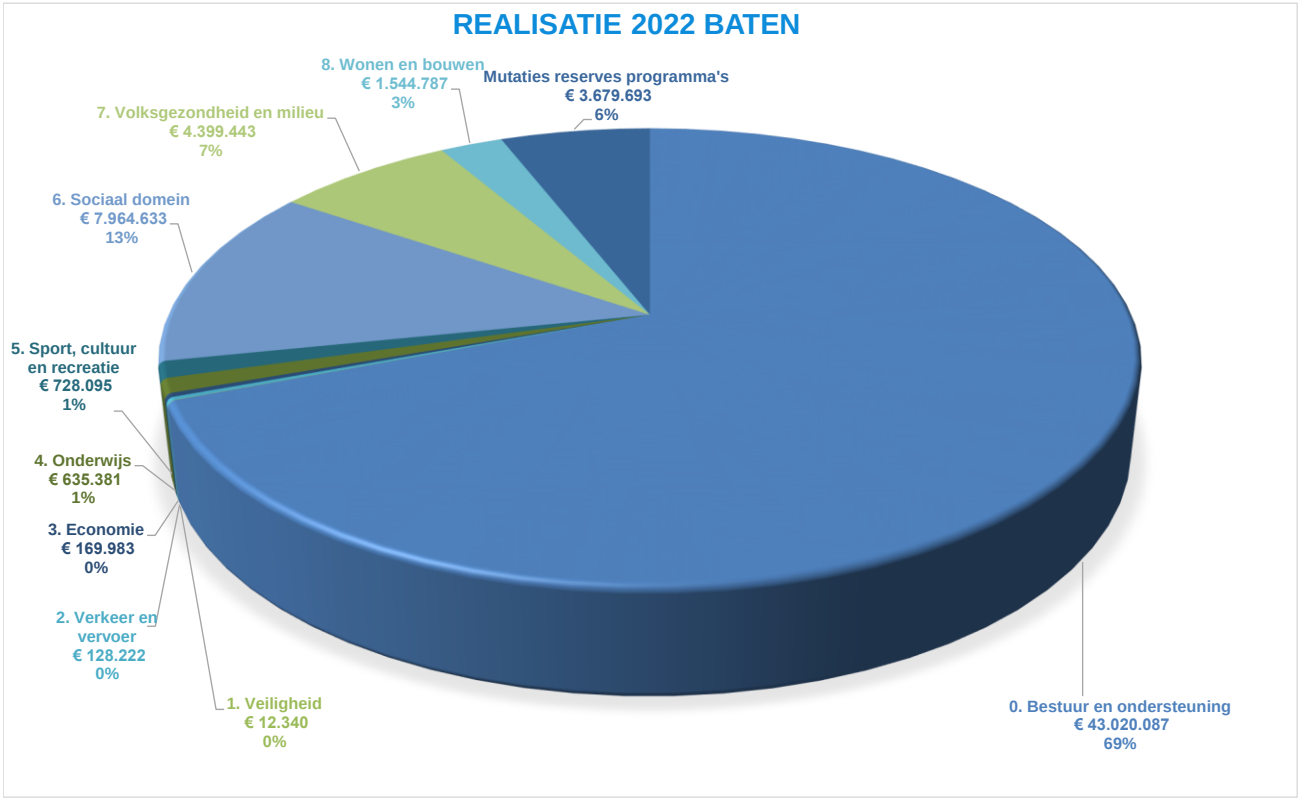
(x €1.000)	Raming 2022 vóór wijziging			Raming 2022 na wijziging			Realisatie 2022		
Omschrijving programma	**Baten**	**Lasten**	**Saldo**	**Baten**	**Lasten**	**Saldo**	**Baten**	**Lasten**	**Saldo**
0 Bestuur en ondersteuning	€ 629	€ 2.678	€ -2.049	€ 771	€ 3.206	€ -2.435	€ 887	€ 2.910	€ -2.023
1 Veiligheid	€ 7	€ 1.705	€ -1.698	€ 79	€ 1.836	€ -1.757	€ 12	€ 1.747	€ -1.735
2 Verkeer en vervoer	€ 115	€ 2.292	€ -2.177	€ 117	€ 2.703	€ -2.585	€ 128	€ 2.120	€ -1.992
3 Economie	€ 141	€ 474	€ -333	€ 141	€ 517	€ -375	€ 157	€ 429	€ -272
4 Onderwijs	€ 545	€ 2.249	€ -1.703	€ 767	€ 2.453	€ -1.687	€ 635	€ 2.287	€ -1.652
5 Sport, cultuur en recreatie	€ 642	€ 3.894	€ -3.252	€ 678	€ 4.688	€ -4.009	€ 728	€ 4.405	€ -3.677
6 Sociaal domein	€ 4.235	€ 21.830	€ -17.595	€ 7.555	€ 27.861	€ -20.306	€ 7.965	€ 26.455	€ -18.491
7 Volksgezondheid en milieu	€ 489	€ 4.742	€ -4.253	€ 965	€ 5.641	€ -4.676	€ 787	€ 6.507	€ -5.721
8 Wonen en bouwen	€ 276	€ 1.321	€ -1.045	€ 413	€ 1.798	€ -1.384	€ 524	€ 1.583	€ -1.059
Subtotaal programma´s	**€ 7.079**	**€ 41.185**	**€ -34.106**	**€ 11.487**	**€ 50.702**	**€ -39.215**	**€ 11.823**	**€ 48.445**	**€ -36.621**
Omschrijving algemene dekkingsmiddelen*:									
Lokale heffingen	€ 8.115	€ -	€ 8.115	€ 8.675	€ -	€ 8.675	€ 8.673	€ -	€ 8.673
Algemene uitkering	€ 33.621	€ -	€ 33.621	€ 36.920	€ -	€ 36.920	€ 37.502	€ -	€ 37.502
Dividend Programma 0	€ 47	€ -	€ 47	€ 81	€ -	€ 81	€ 81	€ -	€ 81
Gerealiseerde kosten overhead	€ 390	€ 6.466	€ -6.076	€ 420	€ 7.359	€ -6.939	€ 523	€ 7.362	€ -6.839
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen	**€ 42.173**	**€ 6.466**	**€ 35.706**	**€ 46.096**	**€ 7.359**	**€ 38.737**	**€ 46.779**	**€ 7.362**	**€ 39.418**
Saldo van baten en lasten	**€ 49.252**	**€ 47.651**	**€ 1.600**	**€ 57.583**	**€ 58.061**	**€ -478**	**€ 58.603**	**€ 55.807**	**€ 2.796**
Toevoeging/onttrekking aan reserves:**									
0 Bestuur en ondersteuning	€ 279	€ 24	€ 255	€ 2.064	€ 24	€ 2.039	€ 330	€ 24	€ 306
1 Veiligheid	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2 Verkeer en vervoer	€ 1.916	€ 1.517	€ 399	€ 2.269	€ 1.751	€ 518	€ 1.566	€ 1.751	€ -185
3 Economie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
4 Onderwijs	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
5 Sport, cultuur en recreatie	€ 2	€ -	€ 2	€ 2	€ 234	€ -232	€ -	€ 234	€ -234
6 Sociaal domein	€ 128	€ -	€ 128	€ 237	€ 544	€ -307	€ 239	€ 718	€ -479
7 Volksgezondheid en milieu	€ 14	€ 188	€ -173	€ 142	€ 210	€ -67	€ 1.500	€ 363	€ 1.137
8 Wonen en bouwen	€ 69	€ 28	€ 42	€ 94	€ 81	€ 14	€ 45	€ 68	€ -23
Subtotaal mutaties reserves	**€ 2.409**	**€ 1.756**	**€ 653**	**€ 4.809**	**€ 2.844**	**€ 1.965**	**€ 3.680**	**€ 3.158**	**€ 521**
Resultaat	**€ 51.661**	**€ 49.408**	**€ 2.253**	**€ 62.392**	**€ 60.905**	**€ 1.487**	**€ 62.283**	**€ 58.965**	**€ 3.318**

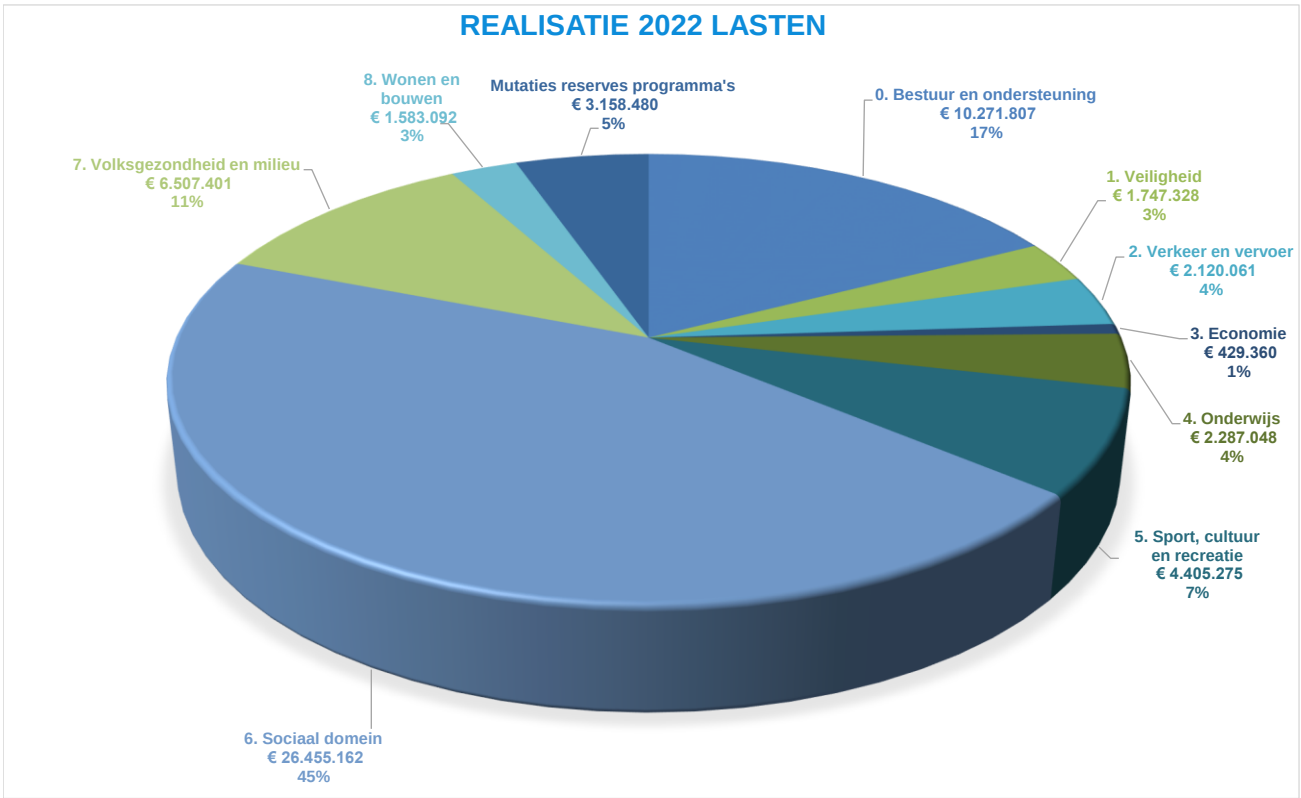
* De algemene dekkingsmiddelen maken deel uit van programma's 0, 3, 7, en 8. Ten behoeve van de presentatie zijn i.c. de algemene dekkingsmiddelen apart verantwoord.

** De mutaties in de reserves worden in paragraaf 3.3.3.5. nader toegelicht.

3.2.2 Overzicht van baten en lasten per taakveld in de jaarrekening 2022

BATEN EN LASTEN PER TAAKVELD JAARREKENING 2022 (x €1)									
Taakvelden gemeente	Raming 2022 vóór wijziging			Raming 2022 na wijziging			Realisatie 2022		
0. Bestuur en ondersteuning	**baten**	**lasten**	**saldo**	**baten**	**lasten**	**saldo**	**baten**	**lasten**	**saldo**
0.1 Bestuur	-	1.309.575	-1.309.575	-	1.585.056	-1.585.056	190.536	1.415.867	-1.225.331
0.2 Burgerzaken	236.797	581.970	-345.173	240.992	634.930	-393.938	228.457	615.055	-386.599
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	15.750	248.198	-232.448	28.462	263.410	-234.948	40.491	270.311	-229.820
0.4 Overhead	389.848	6.466.324	-6.076.476	419.995	7.359.105	-6.939.110	522.954	7.361.953	-6.839.000
0.5 Treasury	398.269	21.439	376.830	557.763	64.444	493.319	490.934	63.760	427.174
0.61 OZB Woningen	2.484.385	398.743	2.085.642	2.601.024	477.022	2.124.002	2.578.307	524.027	2.054.280
0.62 OZB Niet woningen	1.132.095	-	1.132.095	1.213.768	-	1.213.768	1.228.606	-	1.228.606
0.64 Belastingen overig	246.436	25.713	220.723	246.869	26.170	220.699	235.705	20.764	214.941
0.7 Algemene uitkering en ov. uitkeringen	33.621.268	-	33.621.268	36.919.668	-	36.919.668	37.502.091	-	37.502.091
0.8 Overige Baten en lasten (excl. mut. R&V)	-	92.132	-92.132	-	154.898	-154.898	2.006	70	1.935
0.9 Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0.10 Mutaties reserves (zie verderop)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0.11 Saldo na bestemming (zie verderop)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. Veiligheid									
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	1.337	1.213.890	-1.212.553	73.928	1.272.001	-1.198.073	10.500	1.194.804	-1.184.304
1.2 Openbare orde en veiligheid	5.380	490.973	-485.593	5.486	563.954	-558.468	1.840	552.524	-550.684
2. Verkeer en vervoer									
2.1 Verkeer en vervoer	115.280	2.292.380	-2.177.100	117.369	2.702.565	-2.585.196	128.222	2.120.061	-1.991.839
3. Economie									
3.1 Economische ontwikkeling	-	174.231	-174.231	-	157.034	-157.034	10.421	147.665	-137.244
3.2 Fysieke bedrijfs-infrastructuur	134.781	161.653	-26.872	134.781	161.653	-26.872	140.517	154.723	-14.206
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	17.387	49.264	-31.877	17.695	49.458	-31.763	12.996	45.891	-32.896
3.4 Economische promotie	6.547	89.245	-82.698	6.663	148.591	-141.928	6.051	81.082	-75.031
4. Onderwijs									
4.2 Onderwijshuisvesting	26.982	1.015.678	-988.696	47.995	1.055.445	-1.007.450	35.848	1.065.868	-1.030.020
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	518.274	1.232.874	-714.600	718.548	1.397.948	-679.400	599.533	1.221.179	-621.646
5. Sport, cultuur en recreatie									
5.1 Sportbeleid en activering	613	197.236	-196.623	19.482	391.182	-371.700	20.551	376.723	-356.172
5.2 Sportaccommodaties	471.037	1.092.868	-621.831	475.383	1.117.250	-641.867	496.115	1.095.022	-598.907
5.3 Cultuurpres.,-productie en -participatie	2.764	450.270	-447.506	7.764	583.294	-575.530	11.464	512.982	-501.519
5.5 Cultureel erfgoed	5.640	97.748	-92.108	5.694	110.879	-105.185	30.442	119.281	-88.839
5.6 Media	-	275.898	-275.898	-	280.522	-280.522	-	275.723	-275.723
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	161.858	1.779.564	-1.617.706	170.115	2.204.543	-2.034.428	169.524	2.025.545	-1.856.021
6. Sociaal domein									
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	77.098	1.530.865	-1.453.767	3.481.884	5.220.179	-1.738.295	3.951.473	5.365.636	-1.414.163
6.2 Wijkteams	-	624.522	-624.522	-	772.471	-772.471	-	662.436	-662.436
6.3 Inkomensregelingen	4.004.416	5.831.801	-1.827.385	3.919.188	6.941.470	-3.022.282	3.776.357	6.991.297	-3.214.940
6.4 Begeleide participatie	-	1.992.933	-1.992.933	-	2.219.505	-2.219.505	-	2.087.139	-2.087.139
6.5 Arbeidsparticipatie	-	707.815	-707.815	-	714.043	-714.043	32.131	625.614	-593.483
6.6 Maatwerk-voorzieningen (WMO)	-	758.217	-758.217	-	854.657	-854.657	-	850.392	-850.392
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	140.000	4.654.480	-4.514.480	140.000	5.060.868	-4.920.868	167.299	4.743.555	-4.576.255
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	-	4.364.298	-4.364.298	-	4.924.691	-4.924.691	-	4.364.403	-4.364.403
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	13.590	144.506	-130.916	13.590	228.924	-215.334	37.373	173.978	-136.605
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	-	1.221.001	-1.221.001	-	924.061	-924.061	-	590.711	-590.711
7. Volksgezondheid en milieu									
7.1 Volksgezondheid	-	837.447	-837.447	-	879.195	-879.195	22.680	826.725	-804.045
7.2 Riolering	2.020.620	1.456.707	563.913	2.020.620	1.487.949	532.671	2.038.537	2.628.102	-589.566
7.3 Afval	1.913.375	1.512.390	400.985	1.924.971	1.683.475	241.496	2.008.129	1.786.072	222.057
7.4 Milieubeheer	143.483	837.397	-693.914	602.807	1.464.509	-861.702	306.131	1.142.009	-835.878
7.5 Begraafplaatsen	32.214	98.176	-65.962	37.705	125.923	-88.218	23.967	124.492	-100.526
8. Wonen en bouwen									
8.1 Ruimtelijke ordening	156.200	470.611	-314.411	293.550	476.077	-182.527	292.644	499.558	-206.913
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerrein)	44.518	138.727	-94.209	44.627	178.394	-133.767	156.629	275.530	-118.901
8.3 Wonen en bouwen	713.327	711.435	1.892	1.074.951	1.143.438	-68.487	1.095.515	808.004	287.510
SALDO REKENING VOOR BESTEMMING	**49.251.569**	**47.651.194**	**1.600.375**	**57.583.337**	**58.061.183**	**-477.846**	**58.602.971**	**55.806.533**	**2.796.438**
0.10 Mutaties reserves programma's	2.409.297	1.756.453	652.844	4.809.156	2.844.028	1.965.128	3.679.693	3.158.480	521.213
0.11 SALDO REKENING NA BESTEMMING	**51.008.022**	**48.304.038**	**2.253.219**	**52.774.181**	**55.217.155**	**1.487.282**	**62.282.664**	**58.965.013**	**3.317.651**


REALISATIE 2022 BATEN
8. Wonen en bouwen
€ 1.544.787
3%
Mutaties reserves programma's
€ 3.679.693
6%
7. Volksgezondheid en milieu
€ 4.399.443
7%
6. Sociaal domein
€ 7.964.633
13%
5. Sport, cultuur en recreatie
€ 728.095
1%
4. Onderwijs
€ 635.381
1%
3. Economie
€ 169.983
0%
2. Verkeer en vervoer
€ 128.222
0%
1. Veiligheid
€ 12.340
0%
0. Bestuur en ondersteuning
€ 43.020.087
69%


REALISATIE 2022 LASTEN
8. Wonen en bouwen
€ 1.583.092
3%
Mutaties reserves programma's
€ 3.158.480
5%
0. Bestuur en ondersteuning
€ 10.271.807
17%
7. Volksgezondheid en milieu
€ 6.507.401
11%
1. Veiligheid
€ 1.747.328
3%
2. Verkeer en vervoer
€ 2.120.061
4%
3. Economie
€ 429.360
1%
4. Onderwijs
€ 2.287.048
4%
5. Sport, cultuur en recreatie
€ 4.405.275
7%
6. Sociaal domein
€ 26.455.162
45%

3.3 Toelichtingen



3.3.1 Waarderingsgrondslagen

3.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding
De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft. De waarderingsgrondslagen zijn eveneens in lijn met het gestelde in de in 2021 geactualiseerde Financiële verordening gemeente Druten. Voor balansposten die voor de gemeente Druten niet van toepassing zijn, is nadere toelichting in dit hoofdstuk achterwege gelaten.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening
De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het betreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen de nominale waarde.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar, worden meegenomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als baat genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar gesteld wordt.

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 het jaarlijks terugkerende arbeidsgerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet gedacht worden aan componenten zoals verlofaanspraken en dergelijke.

Balans

Activa

Immateriële vaste activa
Algemeen
De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op basis van verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met afschrijvingen en afwaarderingen die naar verwachting duurzaam zijn. Eventuele van derden verkregen specifieke investeringsbijdragen worden in mindering gebracht op het geactiveerde bedrag. Afschrijving vindt plaats volgens een percentage van de geactiveerde kosten. Vanaf 2016 worden bijdragen in activa van derden ook hieronder gepresenteerd.

Bijdragen aan activa in eigendom van derden
Bijdragen aan activa van derden worden ook als immateriële vaste activa gepresenteerd. Dergelijke geactiveerde bijdragen zijn gewaardeerd tegen het bedrag van de verstrekte bijdrage, verminderd met afschrijvingen. De verleende bijdragen worden afgeschreven in de periode waarin het betrokken actief van de derde op basis van de door de gemeente gestelde voorwaarden moet bijdragen aan de publieke taak.

Materiële- en immateriële Vaste activa
Algemeen
De materiële vaste activa worden gewaardeerd op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs eventueel verminderd met bijdragen van derden en verminderd met afschrijvingen. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten.

Bij de materiële vaste activa is onderscheid gemaakt naar investeringen met economisch nut, investeringen met economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven en investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut.

Afschrijving vindt plaats met ingang van 1 januari volgend op het jaar van gereedkomen van het vaste actief.

In erfpacht uitgegeven gronden
Voor in erfpacht uitgegeven gronden geldt de uitgifteprijs van eerste uitgifte als verkrijgingsprijs.
Op gronden wordt niet afgeschreven.

Financiële vaste activa
Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en overige verbonden partijen, (overige) leningen u/g en (overige uitzettingen zijn, tenzij anders is vermeld, opgenomen tegen nominale waarde. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht.

Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen (krachtens artikel 1e BBV wanneer gemeente participeert in het aandelenkapitaal van een NV of BV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden.

Vlottende activa

Voorraden
De voorraden zijn gewaardeerd tegen inkoopprijs en bijkomende kosten of lagere marktwaarde.
De grondexploitaties worden gewaardeerd overeenkomstig de cumulatieve bestedingen verminderd met de al ontvangen opbrengsten uit hoofde van verkopen en subsidies, dan wel lagere marktwaarde. De rente is toegerekend over de boekwaarde van de grondexploitatie per 1 januari van het betreffende jaar op basis van het gewogen gemiddelde rentepercentage van de bestaande leningenportefeuille van de gemeente, naar verhouding vreemd vermogen/totaal vermogen (indien geen sprake is van projectfinanciering).

De disconteringsvoet die is gehanteerd in de berekening van de contante waarde ten behoeve van het treffen van een verliesvoorziening voor negatieve grondexploitaties is voor alle gemeenten gelijkgesteld aan het maximale meerjarig streefpercentage van de Europese Centrale Bank voor de inflatie binnen de Eurozone (2022: 2%).

Winstneming vindt plaats volgens de Percentage of Completion (POC)-methode. Dit is een methode om de verantwoording van de resultaten over de looptijd van de grondexploitatie naar rato van de verrichte prestaties te laten plaatsvinden. De winstneming in het boekjaar wordt berekend door het geprognosticeerde resultaat voor het gehele project per balansdatum te vermenigvuldigen met het voortgangspercentage van het project (gebaseerd op gerealiseerde kosten per balansdatum/begrote kosten project) en het reeds genomen resultaat per balansdatum daarop in mindering brengen. Indien aan de volgende vooraarden is voldaan, bestaat er voldoende zekerheid om winst te mogen nemen:
● Het resultaat op de grondexploitatie kan op betrouwbare wijze worden ingeschat, en
● De grond (of deelperceel) moet zijn verkocht, en
● De kosten zijn gerealiseerd.

Het College hanteert de volgende algemene uitgangspunten ten aanzien van haar schattingen:
● Het rentepercentage bedraagt: 0,75%;
● De kostenindexatie bedraagt per 01-01-2023: 6% en over 2023: 3,5%;
● De opbrengstenindexatie bedraagt per 01-01-2023: 1% en over 2023: 1%;
● De woningbouwopgave in de periode 2019-2030 is 970 woningen. In 2019 t/m 2021 hebben we al zo'n 370 woningen gerealiseerd, dus blijft er voor 2022-2030 een opgave van 600 woningen over.

Ten aanzien van de geraamde kosten heeft het College de volgende uitgangspunten gehanteerd:
● De grondprijzen worden jaarlijks door aan de raad aangeboden en door de raad vastgesteld conform de systematiek en uitgangspunten van de begroting. (bijv. indexering);

Ten aanzien van de geraamde gerealiseerde opbrengsten heeft het College de volgende uitgangspunten gehanteerd:
● Vaste prijzen conform de vastgestelde Tarieven grondprijzen en marktconforme prijzen gebaseerd op een normatieve residuele methode.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd < één jaar
Vorderingen
De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen en overlopende activa.
Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vaste passiva
Tenzij anders weergegeven, worden de passiva gewaardeerd op het nominale bedrag, verminderd met eventuele aflossingen.

Voorzieningen
Onder de voorzieningen zijn opgenomen de op het moment van opstellen van de jaarrekening voorzienbare verplichtingen, verliezen en of risico's voor zover de omvang hiervan redelijkerwijs is in te schatten dan wel van derden verkregen middelen die specifiek moeten worden besteed. Ook voor kosten die in een volgend jaar gemaakt worden, maar hun oorsprong vinden in het betreffende jaar, waarbij de voorziening dient tot kostenegalisatie.

De voorzieningen zijn opgenomen tegen nominale waarde met uitzondering van de pensioenverplichting ten behoeve van de wethouders. Deze is tegen de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd.

Onderhoudsegalisatievoorzieningen stoelen op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake geformuleerd zijn. In de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen die is opgenomen in het jaarverslag is het beleid ter zake nader uiteengezet.

Vaste schulden
Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen.
De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva
De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en Garantstellingen
Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten de balanstelling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. Overigens is in de toelichting op de balans nadere informatie opgenomen.

3.3.2. Toelichting op de balans



3.3.2.1 Toelichting op de balans per 31 december 2022 activa

ACTIVA

Vaste activa

De afschrijvingen voor riolering en afvalverwerking en -verwijdering (gekoppeld aan heffingen met 100% kostendekkendheid) worden annuïtair afgeschreven. Vanaf 1 januari 2021 wordt er voor alle nieuwe investeringen lineair afgeschreven.

Immateriële vaste activa

De post immateriële vaste activa wordt onderscheiden in:

	31-12-2022	31-12-2021
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	€ 160.754	€ 86.511
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	€ 102.793	€ 115.642
Totaal	**€ 263.547**	**€ 202.153**

Verloopoverzicht:	Boekwaarde 1-1-2022	Investeringen	Des-investeringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2022
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald	€ 86.511	€ 74.243	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 160.754
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	€ 115.642	€ -	€ -	€ 12.849	€ -	€ -	€ 102.793
Totaal	**€ 202.153**	**€ 74.243**	**€ -**	**€ 12.849**	**€ -**	**€ -**	**€ 263.547**

De gehanteerde afschrijvingspercentage bedragen per jaar:

Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	0%
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	2%

Materiële vaste activa

De post materiële vaste activa wordt onderscheiden in:

	31-12-2022	31-12-2021
Investeringen met een economisch nut	€ 25.673.045	€ 23.475.196
Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	€ 19.034.412	€ 19.170.196
Investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	€ 4.032.742	€ 3.472.177
In erfpacht uitgegeven gronden	€ 34.033	€ 34.033
Totaal	**€ 48.774.232**	**€ 46.151.602**

Investeringen met een economisch nut

Deze kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	31-12-2022	31-12-2021
Gronden en terreinen	€ 2.060.477	€ 1.794.692
Bedrijfsgebouwen	€ 5.402.074	€ 2.491.298
Machines, apparaten en installaties	€ 110.801	€ 138.789
Overige materiële vaste activa	€ 18.099.693	€ 19.050.417
Totaal	**€ 25.673.045**	**€ 23.475.196**

Verloopoverzicht:	Boekwaarde 1-1-2022	Investering	Des-investeringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2022
Gronden en terreinen	€ 1.794.692	€ 265.785	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 2.060.477
Bedrijfsgebouwen	€ 2.491.298	€ 3.661.508	€ 496.121	€ 254.611	€ -	€ -	€ 5.402.074
Machines, apparaten en installaties	€ 138.789	€ -	€ -	€ 27.988	€ -	€ -	€ 110.801
Overige materiële vaste activa	€ 19.050.417	€ 54.079	€ -	€ 1.004.803	€ -	€ -	€ 18.099.693
Totaal	**€ 23.475.196**	**€ 3.981.372**	**€ 496.121**	**€ 1.287.402**	**€ -**	**€ -**	**€ 25.673.045**

De gehanteerde afschrijvingspercentage bedragen per jaar:

Gronden en terreinen	0%
Bedrijfsgebouwen	2,5% - 6,67%
Machines, apparaten en installaties	10% - 20%
Overige materiële vaste activa	1,67% - 14,28%

Investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

Deze kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	31-12-2022	31-12-2021
Gronden en terreinen	€ 369.710	€ 369.710
Bedrijfsgebouwen	€ 211.171	€ 223.363
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	€ 17.876.376	€ 17.978.565
Overige materiële vaste activa	€ 577.155	€ 598.558
Totaal	**€ 19.034.412**	**€ 19.170.196**

Verloopoverzicht:	Boekwaarde 1-1-2022	Investering	Des-investeringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2022
Gronden en terreinen	€ 369.710	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 369.710
Bedrijfsgebouwen	€ 223.363	€ 10.000	€ -	€ 22.192	€ -	€ -	€ 211.171
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	€ 17.978.565	€ 403.071	€ -	€ 505.260	€ -	€ -	€ 17.876.376
Overige materiële vaste activa	€ 598.558	€ 40.567	€ -	€ 61.971	€ -	€ -	€ 577.155
Totaal	**€ 19.170.196**	**€ 453.638**	**€ -**	**€ 589.423**	**€ -**	**€ -**	**€ 19.034.412**

De gehanteerde afschrijvingspercentage bedragen per jaar:

Gronden en terreinen	0%
Bedrijfsgebouwen	3,33%
Machines, apparaten en installaties	2,5% - 6,67%
Overige materiële vaste activa	6,67%

Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

Deze kunnen als volgt worden onderverdeeld:	31-12-2022	31-12-2021
Grond, weg en waterbouwkundige werken	€ 3.970.217	€ 3.429.993
Overige materiële vaste activa	€ 62.525	€ 42.184
Totaal	**€ 4.032.742**	**€ 3.472.177**

Verloopoverzicht:	Boekwaarde 1-1-2022	Investering	Des-investeringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2022
Grond, weg en waterbouwkundige werken	€ 3.429.993	€ 948.077	€ -	€ 253.323	€ 154.530	€ -	€ 3.970.217
Overige materiële vaste activa	€ 42.184	€ 20.341	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 62.525
Totaal	**€ 3.472.177**	**€ 968.418**	**€ -**	**€ 253.323**	**€ 154.530**	**€ -**	**€ 4.032.742**

De gehanteerde afschrijvingspercentages bedragen tussen de 5% en 10% per jaar.

Financiële vaste activa

De post financiële vaste activa wordt onderscheiden in:	31-12-2022	31-12-2021
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	€ 444.352	€ 444.352
Overige langlopende leningen	€ 7.083.347	€ 7.285.046
Overige uitzettingen met een looptijd > 1 jaar	€ 1.049.764	€ 1.075.423
Totaal	**€ 8.577.463**	**€ 8.804.821**

Verloopoverzicht:	Boekwaarde 1-1-2022	Investeringen	Des-investeringen	Aflossingen / Afschrijvingen	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2022
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	€ 444.352	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 444.352
Overige langlopende leningen	€ 7.285.046	€ 1.509.058	€ -	€ 1.710.757	€ -	€ 7.083.347
Overige uitzettingen met een looptijd > 1 jaar	€ 1.075.423	€ -	€ 25.659	€ -	€ -	€ 1.049.764
Totaal	**€ 8.804.821**	**€ 1.509.058**	**€ 25.659**	**€ 1.710.757**	**€ -**	**€ 8.577.463**

Vlottende activa

Voorraden

De post voorraden wordt onderscheiden in:	31-12-2022	31-12-2021
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	€ 690.751	€ 1.667.453
Totaal	**€ 690.751**	**€ 1.667.453**

Bouwgronden in exploitatie

De gepresenteerde boekwaarden zijn waarden inclusief de opgenomen verliesvoorzieningen.
Van de bouwgronden in exploitatie kan van het verloop in 2022 het volgende overzicht worden gegeven:

	Balanswaarde 1-1-2022	Investering	Inkomsten / desinvestering en	Winstneming / dekking verlies	Mutatie voorz. verliesgevend complex	Balanswaarde 31-12-2022
Gronden met PPS constructie / exploitatieovereenkomst						
Deest Zuid (1)	€ 27.758-	€ 8.294	€ -	€ -	€ 9.001-	€ 10.463-
Gronden in eigen ontwikkeling						
Westerhout-Zuid (2)	€ 1.724.015	€ 117.698	€ 1.148.890	€ -	€ 22.819-	€ 715.643
Puiflijk Tabaksveld (3)	€ 11.020-	€ 2.922	€ -	€ -	€ 715	€ 8.813-
Afferden Pas (4)	€ 17.784-	€ 2.296	€ -	€ -	€ 9.872-	€ 5.616-
	€ 1.695.211	€ 122.916	€ 1.148.890	€ -	€ 31.976-	€ 701.214
Totaal	**€ 1.667.453**	**€ 131.210**	**€ 1.148.890**	**€ -**	**€ 40.977-**	**€ 690.751**

(1) De investeringen van het complex Deest Zuid bestaat voornamelijk uit inhuur planontwikkeling en rente. De verliesvoorziening is met € 9.001 verlaagd en bedraagt per 31-12-2022: € 331.845.

(2) De in 2022 gemaakte kosten voor het complex Westerhout-Zuid betreffen voornamelijk het bouwrijp maken en de doorbelaste ambtelijke uren. Daarnaast zijn er drie percelen verkocht. De verliesvoorziening is met € 22.819 verlaagd en bedraagt per 31-12-2022: € 1.715.172.

(3) De investeringen van het complex Tabaksveld bestaan voornamelijk uit rente en de doorbelasting ambtelijke uren. De verliesvoorziening van dit complex is met € 715 verhoogd en bedraagt per 31-12-2022: € 240.319.

(4) De investeringen van het complex Pas bestaan voornamelijk uit de doorbelasting van ambtelijke uren en rente. De verliesvoorziening van dit complex is met € 9.872 verlaagd en bedraagt per 31-12-2022: € 56.127.

Overzicht verloop boekwaarde projecten en bijbehorende verliesvoorzieningen:

	Boekwaarde 31-12-2022 excl. voorz.	Verliesvoor-ziening per 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2022 incl. voorz.	Boekwaarde 31-12-2021 excl. voorz.	Verliesvoor-ziening per 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2021 incl. voorz.
Deest Zuid	€ 321.382	€ -331.845	€ -10.463	€ 313.087	€ -340.845	€ -26.980
Westerhout Zuid	€ 2.430.814	€ -1.715.172	€ 715.642	€ 3.462.006	€ -1.737.991	€ 1.621.161
Puiflijk Tabaksveld	€ 231.507	€ -240.319	€ -8.812	€ 228.584	€ -239.604	€ -16.279
Afferden Pas	€ 50.511	€ -56.127	€ -5.616	€ 48.216	€ -66.000	€ -44.655
Totaal	**€ 3.034.214**	**€ -2.343.463**	**€ 690.751**	**€ 4.051.893**	**€ -2.384.440**	**€ 1.533.247**

- Voor een nadere toelichting op het grondbedrijf wordt verwezen naar de paragraaf grondbeleid en het raadsvoorstel bij deze jaarrekening.
- De grondexploitatieberekeningen en de herziening daarvan zijn terug te vinden bij het overzicht projecten grondbedrijf, opgenomen in het MPG.

Van de nog te maken kosten en opbrengsten per grondexploitatie kan van het verloop in 2022 het volgende overzicht worden gegeven:

	Boekwaarde 31-12-2022	Nog te maken kosten	Geraamde opbrengsten	Nominale eindwaarde	Contante eindwaarde
Gronden met PPS constructie / exploitatieovereenkomst					
Deest Zuid (1)	€ 321.382	€ 10.463	€ -	€ 331.845	€ 329.375
Gronden in eigen ontwikkeling					
Westerhout-Zuid (2)	€ 2.430.814	€ 30.610	€ 746.253	€ 1.715.171	€ 1.715.171
Puiflijk Tabaksveld (3)	€ 231.507	€ 8.812	€ -	€ 240.319	€ 238.530
Afferden Pas (4)	€ 50.511	€ 5.616	€ -	€ 56.127	€ 55.709
	€ 2.712.832	€ 45.038	€ 746.253	€ 2.011.617	€ 2.009.410
Totaal	**€ 3.034.214**	**€ 55.501**	**€ 746.253**	**€ 2.343.462**	**€ 2.338.785**

De nominale eindwaarde ad € 2.343.462 is volledig voorzien in de waardering van de balanswaarde ultimo 2022.
Voor een nadere toelichting op de gehanteerde berekeningswijze wordt verwezen naar het MPG.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	Saldo 31-12-2022	Voorziening oninbaarheid	Gecorrigeerd saldo 31-12-2022	Gecorrigeerd saldo 31-12-2021
Vorderingen op openbare lichamen	€ 4.689.725	€ -	€ 4.689.725	€ 3.827.044
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd < één jaar	€ 4.143.662	€ -	€ 4.143.662	€ 1.068.057
Overige vorderingen	€ 1.351.775	€ 502.248-	€ 849.527	€ 2.263.586
Totaal	**€ 10.185.162**	**€ 502.248-**	**€ 9.682.914**	**€ 7.158.687**

Vorderingen op openbare lichamen

De post vorderingen op openbare lichamen kan als volgt worden onderscheiden:

	31-12-2022	31-12-2021
Te vorderen compensabele BTW	€ 4.822.964	€ 3.968.201
Te vorderen BTW algemene dienst	€ 152.681-	€ 151.662-
Te vorderen vennootschapsbelasting	€ 19.442	€ 10.505
Totaal	**€ 4.689.725**	**€ 3.827.044**

Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd < één jaar

De post uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd < één jaar kan als volgt worden onderscheiden:

	31-12-2022	31-12-2021
Schatkistbankierrekening	**€ 4.143.662**	**€ 1.068.057**

Schatkistbankieren

Het drempelbedrag Schatkistbankieren (o.g.v. art 2 Wet FIDO) bedraagt € 1.000.000. Zie onderstaande tabel voor het gemiddelde bedrag per kwartaal aan de in het kader van het drempelbedrag door de gemeente buiten de schatkist gehouden middelen en de berekeningswijze.

	1ste kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
Gemiddeld buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen	€ 171.870-	€ 226.361	€ 205.077	€ 288.745
Drempelbedrag	€ 1.000.000	€ 1.000.000	€ 1.000.000	€ 1.000.000
Ruimte onder drempelbedrag	**€ 1.171.870**	**€ 773.639**	**€ 794.923**	**€ 711.255**

De berekening van het drempelbedrag is als volgt, waarbij het hoogste bedrag als drempel geldt:

Bepaling drempelwaarde 2022

Begrotingstotaal	€ 47.227.142
Drempelbedrag (2%)	€ 944.543
Minimale drempelbedrag:	€ 1.000.000

Overige vorderingen

De post overige vorderingen kan als volgt worden onderscheiden:

	31-12-2022	31-12-2021
Debiteuren algemene dienst	€ 504.390	€ 922.399
Debiteuren sociale zaken	€ 735.093	€ 835.746
Belastingdebiteuren	€ 112.292	€ 122.858
Voorziening dubieuze debiteuren	€ 502.248-	€ 382.583-
Totaal	**€ 849.527**	**€ 1.498.420**

Liquide middelen

De in de balans opgenomen liquide middelen kunnen als volgt gespecificeerd worden:
(negatieve banksaldi zijn verantwoord onder de passiva)

	31-12-2022	31-12-2021
Kassaldi	€ 1.619	€ 1.626
Banksaldi	€ 224.183	€ 335.662
Kruisposten	€ -	€ 11-
Totaal	**€ 225.802**	**€ 337.277**

Kassaldi

De post kassaldi kan als volgt worden onderscheiden:

	31-12-2022	31-12-2021
Kas bevolking	€ 1.200	€ 1.200
Kas financiën	€ 244	€ 251
Kas zwembad	€ 175	€ 175
Totaal	**€ 1.619**	**€ 1.626**

Banksaldi

De post banksaldi kan als volgt worden onderscheiden:

	31-12-2022	31-12-2021
BNG Bank	€ 221.198	€ 288.163
Rabobank	€ 2.985	€ 45.431
ABN-Amro bank	€ -	€ 2.068
Totaal	**€ 224.183**	**€ 335.662**

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt worden onderscheiden:

	31-12-2022	31-12-2021
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	€ 2.423.537	€ -
Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen	€ 5.033.227	€ 4.431.653
Totaal	**€ 5.033.227**	**€ 4.431.653**

De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel.

De specificatie van deze post is als volgt:

Verloopoverzicht:	Saldo 1-1-2022	Ontvangen bedragen	Besteding / terugbetaalde bedragen	Saldo 31-12-2022
Het Rijk				
SPUK Bekostigingsregeling Opvang Ontheemden Oekraïners	€ -	€ 1.470.000	€ 3.890.338	€ 2.420.338
SPUK Gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	€ 7.379	€ 7.122	€ 257-	€ -
SPUK aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire	€ 3.199	€ -	€ -	€ 3.199
Totaal	**€ 10.578**	**€ 1.477.122**	**€ 3.890.081**	**€ 2.423.537**

Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen

De post banksaldi kan als volgt worden onderscheiden:

	31-12-2022	31-12-2021
Nog te ontvangen bedragen*	€ 503.996	€ 444.918
Transitoria toekomstige periode**	€ 4.529.231	€ 3.986.735
Totaal	**€ 5.033.227**	**€ 4.431.653**

De nog te ontvangen bedragen betreffen onder andere:

● Aanslagrun Diftar 2022	€	93.760
● Terug te ontvangen MGR bijdrage 2022	€	79.400
● Eindafrekening DAR 2022	€	74.219
● Nog op te leggen belastingaanslagen 2022	€	57.000
● Nog te ontvangen vergoeding inzameling verpakkingsafval	€	55.346
● Nog te ontvangen rente Q4 2022	€	25.241
● Terug te ontvangen DRAN bijdrage 2022	€	18.601
	€	**403.567**

Onder de post transitoria toekomstige periode zijn facturen verantwoord die betaald zijn in het huidige verslagjaar, maar waarvan de kosten betrekking hebben op het komende verslagjaar. Een groot gedeelte van het saldo betreft het voorschot 1e kwartaal 2023 van de WDW ad € 3.525.438.

3.3.2.2 Toelichting op de balans per 31 december 2022 passiva

PASSIVA

Vaste passiva

Eigen Vermogen

Het in de balans opgenomen Eigen Vermogen bestaat uit de volgende posten:

	31-12-2022	31-12-2021
Algemene reserve	€ 13.376.154	€ 11.632.250
Bestemmingsreserves:		
● Voor egalisatie van tarieven	€ -	€ 1.136.971
● Afschrijvingsreserves	€ 614.000	€ 380.000
● Overige bestemmingsreserves	€ 5.796.720	€ 5.374.466
	€ 6.410.720	€ 6.891.437
Resultaat na bestemming	€ 3.317.651	€ 1.784.400
Totaal	**€ 23.104.525**	**€ 20.308.087**

Verloopoverzicht:	Saldo 01-01-2022	Wijziging rubricering	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat 2021	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Saldo 31-12-2022
Algemene reserve							
Algemene reserve	€ 10.361.180	€ -	€ 1.784.400	€ -	€ -	€ -	€ 12.145.580
Reserve grondbedrijf	€ 1.271.070	€ -	€ -	€ 40.496	€ -	€ -	€ 1.230.574
	€ 11.632.250	€ -	€ 1.784.400	€ 40.496	€ -	€ -	€ 13.376.154
Bestemmingsreserves:							
Voor egalisatie van tarieven:							
Reserve egalisatie afvalstoffenheffing	€ 159.396	€ -	€ 58.833	€ 218.229	€ -	€ -	€ -
Reserve egalisatie riolering	€ 977.575	€ -	€ 244.935	€ 1.222.510	€ -	€ -	€ -
	€ 1.136.971	€ -	€ 303.768	€ 1.440.739	€ -	€ -	€ -
Afschrijvingsreserves:							
Afschrijvingsreserve centrum Horssen	€ 380.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 380.000
Afschrijvingsreserve HOV knooppunt Druten	€ -	€ -	€ 234.000	€ -	€ -	€ -	€ 234.000
	€ 380.000	€ -	€ 234.000	€ -	€ -	€ -	€ 614.000
Overige bestemmingsreserves:							
Reserve stadsuitleg	€ 276.441	€ -	€ 68.390	€ 5.000	€ -	€ -	€ 339.831
Reserve Legaat van Cooth	€ 254.264	€ -	€ -	€ 30.000	€ -	€ -	€ 224.264
Reserve winstuitkering NUON	€ 332.828	€ -	€ -	€ 201.293	€ -	€ -	€ 131.535
Reserve onderhoud kunst en verv. kunst OR	€ 12.204	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 12.204
Reserve onderhoud wegen	€ 1.974.002	€ -	€ 1.437.195	€ 1.142.195	€ -	€ -	€ 2.269.002
Reserve vervanging openbare verlichting	€ 642.381	€ -	€ 79.893	€ 423.673	€ -	€ -	€ 298.601
Reserve kwelbeheersingssysteem	€ 624.404	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 624.404
Reserve assurantie	€ 112.471	€ -	€ 24.365	€ 50.844	€ -	€ -	€ 85.992
Reserve sociaal domein	€ 745.957	€ -	€ 173.836	€ 203.920	€ -	€ -	€ 715.873
Reserve conversie aandelen Vitens	€ 354.100	€ -	€ -	€ 48.000	€ -	€ -	€ 306.100
Reserve uitstroombeleid	€ 45.414	€ -	€ -	€ 34.700	€ -	€ -	€ 10.714
Reserve frictiekosten personeel Zwembad	€ -	€ -	€ 234.000	€ -	€ -	€ -	€ 234.000
Reserve dorpshuis De Lier	€ -	€ -	€ 544.200	€ -	€ -	€ -	€ 544.200
	€ 5.374.466	€ -	€ 2.561.879	€ 2.139.625	€ -	€ -	€ 5.796.720
Totaal	**€ 18.523.687**	**€ -**	**€ 4.884.047**	**€ 3.620.860**	**€ -**	**€ -**	**€ 19.786.874**

Voor de voorgestelde mutaties in de reserves in 2022 wordt verwezen naar de resultaatbestemming.
Voor meer informatie over de aard en reden van iedere reserve wordt verwezen naar de bijlage reserves en voorzieningen 2022

Voorzieningen

De in de balans opgenomen Voorzieningen bestaat uit de volgende posten:

	31-12-2022	31-12-2021
Voorziening t.b.v. verplichtingen, verliezen en risico's	€ 2.630.701	€ 2.848.892
Voorziening t.b.v. egalisatie van kosten	€ 2.029.179	€ 592.655
Totaal	**€ 4.659.880**	**€ 3.441.547**

Verloopoverzicht:	Saldo 01-01-2022	Wijziging rubricering	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Saldo 31-12-2022
Voorziening t.b.v. verplichtingen, verliezen en risico's						
Voorziening pensioenen wethouders	€ 2.848.892	€ -	€ 54.943	€ 159.716	€ 143.418	€ 2.600.701
Voorziening parkeerfonds	€ -	€ -	€ 30.000	€ -	€ -	€ 30.000
	€ 2.848.892	€ -	€ 84.943	€ 159.716	€ 143.418	€ 2.630.701
Voorziening t.b.v. egalisatie van kosten						
Voorziening openbare gebouwen	€ 118.398	€ -	€ 98.453	€ -	€ 106.822	€ 110.029
Voorziening gymmaterialen	€ 82.404	€ -	€ 30.052	€ -	€ 14.994	€ 97.462
Voorziening onderhoud Uivermeertjes	€ 391.853	€ -	€ 6.980	€ -	€ 17.884	€ 380.949
Voorziening egalisatie afvalstoffenheffing	€ -	€ -	€ 218.229	€ -	€ -	€ 218.229
Voorziening egalisatie riolering	€ -	€ -	€ 1.222.510	€ -	€ -	€ 1.222.510
	€ 592.655	€ -	€ 1.576.224	€ -	€ 139.700	€ 2.029.179
Totaal	**€ 3.441.547**	**€ -**	**€ 1.661.167**	**€ 159.716**	**€ 283.118**	**€ 4.659.880**

In de kolom vrijval zijn de bedragen opgenomen welke ten gunste van de rekening van baten en lasten zijn vrijgevallen. Alle aanwendingen van de voorziening zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht.
Voor meer informatie over de aard en reden van iedere reserve en voorziening wordt verwezen naar de bijlage reserves en voorzieningen 2022.

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

De onderverdeling van de in de balans opgenomen langlopende schulden is als volgt:

	31-12-2022	31-12-2021
Onderhandse leningen:		
● Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	€ 40.347.250	€ 38.194.500
	€ 40.347.250	€ 38.194.500
Waarborgsommen	€ 5.800	€ 8.630
Totaal	**€ 40.353.050**	**€ 38.203.130**

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden over het jaar 2022.

Kredietverstrekker	Rente-percentage	Hoofdsom	Restantbedrag 1-1-2022	Opgenomen in 2022	Aflossing 2022	Restantbedrag 31-12-2022	Aflossings-verplichting 2023
Bank Nederlandse Gemeenten	5,290%	€ 4.000.000	€ 200.000	€ -	€ 200.000	€ -	€ -
Bank Nederlandse Gemeenten	4,350%	€ 4.945.000	€ 494.500	€ -	€ 247.250	€ 247.250	€ 247.250
Bank Nederlandse Gemeenten	3,075%	€ 6.000.000	€ 600.000	€ -	€ 600.000	€ -	€ -
Bank Nederlandse Gemeenten	2,110%	€ 9.000.000	€ 1.800.000	€ -	€ 900.000	€ 900.000	€ 900.000
Bank Nederlandse Gemeenten	1,400%	€ 6.000.000	€ 1.800.000	€ -	€ 600.000	€ 1.200.000	€ 600.000
Bank Nederlandse Gemeenten	0,840%	€ 5.000.000	€ 2.000.000	€ -	€ 500.000	€ 1.500.000	€ 500.000
Bank Nederlandse Gemeenten	0,515%	€ 6.000.000	€ 3.600.000	€ -	€ 600.000	€ 3.000.000	€ 600.000
Nederlandse Waterschapsbank	4,284%	€ 10.000.000	€ 3.000.000	€ -	€ 500.000	€ 2.500.000	€ 500.000
Nederlandse Waterschapsbank	0,999%	€ 5.000.000	€ 1.500.000	€ -	€ 500.000	€ 1.000.000	€ 500.000
Bank Nederlandse Gemeenten	0,095%	€ 10.500.000	€ 9.800.000	€ -	€ 700.000	€ 9.100.000	€ 700.000
Bank Nederlandse Gemeenten	0,514%	€ 8.000.000	€ 6.400.000	€ -	€ 800.000	€ 5.600.000	€ 800.000
Bank Nederlandse Gemeenten	-0,210%	€ 7.000.000	€ 7.000.000	€ -	€ 700.000	€ 6.300.000	€ 700.000
Bank Nederlandse Gemeenten	1,089%	€ 9.000.000	€ -	€ 9.000.000	€ -	€ 9.000.000	€ 900.000
Totaal		**€ 90.445.000**	**€ 38.194.500**	**€ 9.000.000**	**€ 6.847.250**	**€ 40.347.250**	**€ 6.947.250**

De totale rentelast voor het jaar 2022 met betrekking tot de vaste schulden bedraagt € 327.986 (2021: € 377.539). Het gemiddelde rentepercentage over het restantbedrag ultimo 2022 bedraagt daarmee 0,813% (2021: 0,988%).

Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

	31-12-2022	31-12-2021
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < één jaar	€ 2.758.699	€ 1.678.395
Overlopende passiva	€ 4.795.319	€ 4.367.899
Totaal	**€ 7.554.018**	**€ 6.046.294**

Netto vlottende schulden met een looptijd korter dan één jaar

De in de balans opgenomen kortlopende schulden kunnen als volgt worden gespecificeerd:	31-12-2022	31-12-2021
Bank- en girosaldi	€ -	€ -
Overige schulden	€ 2.758.699	€ 1.678.395
Totaal	**€ 2.758.699**	**€ 1.678.395**

Overige schulden

Onder de overige schulden zijn opgenomen:	31-12-2022	31-12-2021
Crediteuren	€ 2.395.753	€ 1.297.097
Nog niet vervallen rente langlopende leningen*	€ 237.599	€ 229.685
Af te dragen loonheffing **	€ 117.960	€ 144.381
Af te dragen premies pensioen/sociale lasten	€ 7.387	€ 7.232
Totaal	**€ 2.758.699**	**€ 1.678.395**

* Betreft een overlopende post m.b.t. de transitorische rente van de opgenomen langlopende leningen.
** Betreft de aangiften loonheffing december van o.a. de sociale zaken cliënten en de WKR-afdracht.

Overlopende passiva

De in de balans opgenomen overlopende passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:	31-12-2022	31-12-2021
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen m.u.v. jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume.	€ 3.296.314	€ 2.391.980
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.	€ 1.487.960	€ 1.965.571
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen.	€ 11.045	€ 10.348
Totaal	**€ 4.795.319**	**€ 4.367.899**

Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen m.u.v. jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume.

De specificatie van deze post is als volgt:	31-12-2022	31-12-2021
Nog te betalen bedragen	€ 2.652.061	€ 2.092.185
Betalingen Sociaal Domein	€ 297.830	€ 185.095
Transitoria huidige periode	€ 323.474	€ 105.751
Verplichtingen monumentensubsidies	€ 22.949	€ 8.949
Totaal	€ 3.296.314	€ 2.391.980

De nog te betalen bedragen betreffen onder andere:

● Eindafrekening Werkorganisatie Druten Wijchen 2022	€ 1.023.726
● Nog te betalen uitgaven Jeugdwet 2022	€ 483.223
● Nog te betalen uitgaven WMO 2022	€ 332.517
● Nog te betalen kosten opvangschip	€ 203.229
● Nog te betalen eindafrekening Munitax 2022	€ 110.800
	€ 2.153.495

Onder de post transitoria huidige periode zijn facturen verantwoord die betaald worden in het komende verslagjaar, maar waarvan de kosten betrekking hebben op het huidige verslagjaar.

De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.

De specificatie van deze post is als volgt:

Verloopoverzicht:	Saldo 01-01-2022	Ontvangen bedragen	Besteding / terugbetaalde bedragen	Saldo 31-12-2022
Het Rijk				
SPUK Ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen	€ 16.216	€ -	€ -	€ 16.216
SPUK Naleving controle coronatoeslagbewijzen	€ -	€ 72.567	€ 10.500	€ 62.067
SPUK Ventilatie in scholen	€ 150.000	€ 257.481	€ -	€ 407.481
SPUK Flexibele inzet woningbouw	€ 100.000	€ -	€ 23.443	€ 76.557
SPUK Reductie energiegebruik woningen 2021	€ 42.338	€ -	€ 40.468	€ 1.870
SPUK Aanpak energiearmoede	€ -	€ 370.885	€ 28.757	€ 342.128
SPUK Inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	€ 82.315	€ 197.558	€ 95.948	€ 183.925
SPUK stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023	€ -	€ 28.750	€ -	€ 28.750
SPUK Extern Advies Warmtetransitie	€ 20.660	€ -	€ 18.650	€ 2.010
SPUK Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2022	€ -	€ 121.467	€ -	€ 121.467
SPUK Uitkering onderwijsroute	€ -	€ 16.301	€ -	€ 16.301
SPUK Sportakkoord 2020-2022	€ 22.571	€ 18.858	€ 26.263	€ 15.166
SPUK Lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	€ 10.000	€ 11.224	€ 15.275	€ 5.949
SPUK IJsbanen en zwembaden	€ 30.000	€ -	€ -	€ 30.000
SPUK Gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid	€ 221.377	€ 361.352	€ 466.733	€ 115.996
SPUK Stimulering sport 2021	€ 26.377	€ 542.578	€ 542.578	€ 26.377
SPUK Stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen	€ 104.700	€ -	€ 70.550	€ 34.150
TOZO	€ 497.732	€ -	€ 497.732	€ -
	€ 1.324.286	€ 1.999.021	€ 1.836.897	€ 1.486.410
Overige Nederlandse overheidslichamen				
Gemeentelijke monumenten provincie	€ 1.285	€ 23.265	€ 23.000	€ 1.550
Investeringssubsidie HOV knooppunt Provincie	€ 640.000	€ -	€ 640.000	€ -
	€ 641.285	€ 23.265	€ 663.000	€ 1.550
Totaal	**€ 1.965.571**	**€ 2.022.286**	**€ 2.499.897**	**€ 1.487.960**

Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen.

Onder de overige schulden zijn opgenomen:	31-12-2022	31-12-2021
Vooruit ontvangen bedragen	€ 11.045	€ 10.348
Totaal	**€ 11.045**	**€ 10.348**

3.3.2.3 Niet uit de balans blijkende verplichtingen

In de balans zijn niet opgenomen de op grond van beschikkingen, overeenkomsten(huur/lease), toezeggingen etc. te baseren toekomstige vorderingen en/of schulden.

Er zijn geen voorzieningen getroffen voor toekomstige verplichtingen betreffende vakantietoelagen, verlof, wachtgelden en dergelijke.

Zakelijke zekerheidsstellingen en gewaarborgde geldleningen:	Hoofdsom	31-12-2022	31-12-2021
Garantstellingen inzake woningbouw Bron: Overzicht waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW). Dit betreft waarborgsommen voor sociale woningbouw.	€ 134.813.000	€ 48.740.681	€ 46.374.369
Garantstellingen instanties overige Bron: Standaard Bankverklaring. Dit betreft de garantstelling voor Stichting Hockey Druten.	€ 600.000	€ 540.000	€ 570.000
Garantstellingen particulieren inzake NHG Bron: Bevestigingen van diverse geldverstrekkers inzake onze garantstellingen. Dit is een aflopend verhaal i.v.m. overdracht hypotheekgaranties naar NHG en vervallen verantwoordelijkheid gemeenten.	Niet bekend	€ 707.866	€ 711.289
Totaal generaal	**€ 135.413.000**	**€ 49.988.547**	**€ 47.655.658**

Tevens zijn diverse contracten gesloten, waarbij meerjarige verplichtingen zijn ontstaan. Aangezien ons normenkader slechts de Europese aanbestedingen omvat, is in onderstaand overzicht ook slechts aandacht besteed aan de contracten met waarden boven de Europese norm (momenteel € 215.000 voor leveringen en diensten en € 5.382.000 voor werken).

Veel contracten in het kader van de Europese aanbestedingen worden via de WDW centraal geregeld en in die jaarrekening verantwoord.

Contractpartij	Totale waarde contract / toelichting
Diverse zorgleveranciers zorgcombinatie (Entrea, Karakter, Driestroom, Pluryn, RIBW, Pro Persona etc.)	Op regionaal niveau zijn diverse contracten gesloten; ofwel resultaatovereenkomsten, ofwel raamovereenkomsten. Deze zijn centraal ondergebracht bij het Regionaal Ondersteuningsbureau (ROB). Zij dragen zorg voor het contractbeheer en monitoren de contractwaarden, prestatielevering en coördineren de financiële afwikkeling. Voor elke gemeente worden via collegevoorstellen contractbedragen per perceel geaccordeerd.
Van Raaij Groenvoorziening B.V.	Europees aanbesteed contract t.b.v. groenonderhoud van de gemeente. Dit contract loopt t/m 31-12-2023. De totale contractwaarde bedraagt € 500.000.
Raetsheren van Orde	Betreft de opstalverzekering van het gemeentelijk vastgoed. De jaarlijkse contractwaarde bedroeg in 2022 € 99.000 (2021: €95.000). Deze dienst is in 2020 aanbesteed.
Van der Horst Bouw	Betreft een Europees aanbesteed contract voor de nieuwbouw van zwembad De Gelenberg. De totale contractwaarde bedraagt € 13.900.000.
Green Choice	Contract voor de levering van elektriciteit. Dit contract loopt t/m 31-12-2027. In 2022 is er € 258.764 besteed.
ROI Mixed Fleet	Huur van een cruiseschip t.b.v. de opvang van vluchtelingen. Dit contract loopt t/m 31-12-2023. In 2022 is er € 2.571.000 besteed.
Be Secure	Beveiliging van een cruiseschip t.b.v. de opvang van vluchtelingen. Dit contract loopt t/m 31-12-2023. In 2022 is er € 281.187 besteed.
Stichting Veerdam Exploitatie	Liggeld van een cruiseschip t.b.v. de opvang van vluchtelingen. Dit contract loopt t/m 31-12-2023. In 2022 is er € 173.839 besteed.

Eigen bijdrage op grond van de Wmo
Een aanvrager van een voorziening op grond van 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 privacy redenen 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.

3.3.2.4 EMU-saldo

	EMU saldo prognose (x € 1.000)	-/+	2022
1	Exploitatiesaldo voor toevoeging aan (+) cq onttrekking uit reserves (-)	+	€ 2.797
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	+	€ 2.143
3	Bruto dotaties aan de voorzieningen ten laste van de exploitatie	+	€ 1.796
4	Uitgaven aan investeringen in (im)materiële vaste activa	-	€ 6.043
5	De in mindering op 4 gebrachte bijdragen van Rijk, Provincie, EU en ov.	+	€ 651
6a	Verkoopopbrengsten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa	-	€ -
6b	Boekwinst op desinvesteringen (im)materiële vaste activa	-	€ -
7	Uitgaven aan aankoop van grond en uitgaven van bouwrijp maken	+	€ -
8a	Verkoopopbrengsten van grond	-	€ 1.149
8b	Boekwinst op grondverkopen	-	€ -
9	Betalingen ten laste van voorzieningen	-	€ 499
10	Boekwinst bij verkoop van deelnemingen en aandelen	-	€ -
	Berekend EMU-saldo		**€ 304-**

3.3.3. Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening



3.3.3.1 Toelichting financiële verschillen per programma

3.3.3.1 Toelichting financiële verschillen per programma

Programma 0 Bestuur en ondersteuning

Product	Raming 2022 vóór wijziging	Raming 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Verschil 2022	Realisatie 2021
0.1-0 Alg. - Bestuur	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
0.1-1 Bestuursorganen	€ -	€ -	€ 190.536	€ 190.536	€ 62.134
0.1-2 Regiovorming	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
0.1-3 Bestuurlijke samenwerking	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 19.245
0.1-4 Bestuursonderst. Raad- / rekenkamer	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
0.2-0 Algemeen - Burgerzaken	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
0.2-1 Burgerlijke stand ca.	€ -	€ -	€ 215	€ 215	€ -
0.2-2 Verkiezingen	€ -	€ -	€ 225	€ 225	€ -
0.2-3 Kadastrale informatie	€ -	€ -	€ 780	€ 780	€ -
0.2-4 Baten en lasten Burgerzaken	€ 236.797	€ 240.992	€ 227.237	€ 13.755-	€ 222.680
0.3-1 Toegel.instelling./woningen/garages	€ 15.750	€ 28.462	€ 40.491	€ 12.029	€ 14.014
0.4-0 Alg. - Ondersteuning organisatie	€ -	€ -	€ 1-	€ 1-	€ 1-
0.4-1 Bestuursondersteuning	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
0.4-2 Communicatie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
0.4-3 Representatie- en vergaderkosten	€ 1.780	€ 1.812	€ -	€ 1.812-	€ -
0.4-4 Werkorganisatie Druten Wijchen	€ -	€ -	€ 18.226	€ 18.226	€ 21.445
0.4-5 Bedrijfsvoering	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
0.4-6 Binnendienst	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
0.4-7 Buitendienst	€ 60.492	€ 60.598	€ 64.100	€ 3.502	€ 62.430
0.4-8 Overige personele kosten	€ 39.011	€ 39.011	€ 80.933	€ 41.922	€ 107.047
0.4-9 Gemeentehuis	€ 287.082	€ 317.064	€ 358.283	€ 41.219	€ 351.738
0.4-10 Kantoorbenodigdheden	€ 1.483	€ 1.510	€ 1.413	€ 97-	€ 2.150
0.4-11 Automatisering	€ -	€ -	€ 0-	€ 0-	€ 0-
0.5-1 Overige financiële middelen	€ 97.683	€ 257.177	€ 252.722	€ 4.455-	€ 105.773
0.5-2 Bespaarde rente	€ 162.284	€ 162.284	€ 185.492	€ 23.208	€ 291.160
0.5-3 Rente en afschrijving	€ 138.302	€ 138.302	€ 52.721	€ 85.581-	€ 187.626
0.6-0 Algemeen - OZB Woningen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
0.61-1 Uitvoering Wet WOZ	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
0.61-2 Baten OZB woningen	€ 2.484.385	€ 2.601.024	€ 2.578.307	€ 22.717-	€ 2.417.998
0.62-1 Baten OZB niet-woningen	€ 1.132.095	€ 1.213.768	€ 1.228.606	€ 14.838	€ 1.099.846
0.64-1 Baten hondenbelasting	€ 184.760	€ 184.760	€ 185.794	€ 1.034	€ 182.592
0.64-2 Baten reclamebelasting	€ 37.190	€ 37.190	€ 34.028	€ 3.162-	€ 34.840
0.64-3 Lasten heffing en invordering	€ 24.486	€ 24.919	€ 15.883	€ 9.036-	€ 15.024
0.7-1 Uitkeringen gemeentefonds	€ 30.725.498	€ 36.919.668	€ 37.502.091	€ 582.423	€ 32.059.990
0.7-2 Integratie-uitkering sociaal domein	€ 2.895.770	€ -	€ 0	€ 0	€ -
0.8-1 Onvoorziene uitgaven	€ -	€ -	€ 2.005	€ 2.005	€ 3
0.8-2 Stelposten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
0.9-1 Vennootschapsbelasting	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
0.10-1 Mutaties reserves HF 0 t/m 9	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
0.11-1 Saldo na bestemming	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal baten	**€ 38.524.848**	**€ 42.228.541**	**€ 43.020.086**	**€ 791.545**	**€ 37.257.733**

Programma 0 Bestuur en ondersteuning

Product	Raming 2022 vóór wijziging	Raming 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Verschil 2022	Realisatie 2021
0.1-0 Alg. - Bestuur	€ 160.508	€ 160.508	€ 160.508	€ -	€ 91.930
0.1-1 Bestuursorganen	€ 858.074	€ 1.032.883	€ 910.938	€ 121.945	€ 846.715
0.1-2 Regiovorming	€ 72.467	€ 137.929	€ 133.073	€ 4.856	€ 52.871
0.1-3 Bestuurlijke samenwerking	€ 26.573	€ 28.890	€ 25.067	€ 3.823	€ 52.657
0.1-4 Bestuursonderst. Raad- / rekenkamer	€ 191.953	€ 224.846	€ 186.281	€ 38.565	€ 149.530
0.2-0 Algemeen - Burgerzaken	€ 316.547	€ 316.547	€ 316.547	€ -	€ 360.634
0.2-1 Burgerlijke stand ca.	€ 119.392	€ 121.604	€ 123.532	€ 1.928-	€ 118.115
0.2-2 Verkiezingen	€ 23.469	€ 72.012	€ 69.273	€ 2.739	€ 78.529
0.2-3 Kadastrale informatie	€ 30.131	€ 30.698	€ 16.035	€ 14.663	€ 23.667
0.2-4 Baten en lasten Burgerzaken	€ 92.431	€ 94.069	€ 89.668	€ 4.401	€ 83.832
0.3-1 Toegel.instelling./woningen/garages	€ 248.198	€ 263.410	€ 270.311	€ 6.901-	€ 255.211
0.4-0 Alg. - Ondersteuning organisatie	€ 2.798.820	€ 2.798.819	€ 2.811.693	€ 12.874-	€ 2.700.379
0.4-1 Bestuursondersteuning	€ 134.033	€ 147.102	€ 145.572	€ 1.530	€ 179.078
0.4-2 Communicatie	€ 29.515	€ 30.038	€ 21.560	€ 8.478	€ 22.380
0.4-3 Representatie- en vergaderkosten	€ 17.246	€ 30.551	€ 34.157	€ 3.606-	€ 18.502
0.4-4 Werkorganisatie Druten Wijchen	€ 2.946.905	€ 3.806.852	€ 3.672.507	€ 134.345	€ 3.139.095
0.4-5 Bedrijfsvoering	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
0.4-6 Binnendienst	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
0.4-7 Buitendienst	€ 60.492	€ 60.598	€ 66.546	€ 5.948-	€ 64.726
0.4-8 Overige personele kosten	€ 169.377	€ 170.322	€ 259.686	€ 89.364-	€ 407.634
0.4-9 Gemeentehuis	€ 278.682	€ 283.015	€ 312.888	€ 29.873-	€ 331.623
0.4-10 Kantoorbenodigdheden	€ 31.254	€ 31.808	€ 37.347	€ 5.539-	€ 35.721
0.4-11 Automatisering	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
0.5-1 Overige financiële middelen	€ 21.439	€ 21.444	€ 21.454	€ 10-	€ 42.311
0.5-2 Bespaarde rente	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
0.5-3 Rente en afschrijving	€ -	€ 43.000	€ 42.306	€ 694	€ 6.735
0.6-0 Algemeen - OZB Woningen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
0.61-1 Uitvoering Wet WOZ	€ 398.743	€ 477.022	€ 524.027	€ 47.005-	€ 380.103
0.61-2 Baten OZB woningen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
0.62-1 Baten OZB niet-woningen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
0.64-1 Baten hondenbelasting	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
0.64-2 Baten reclamebelasting	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
0.64-3 Lasten heffing en invordering	€ 25.713	€ 26.170	€ 20.764	€ 5.406	€ 21.731
0.7-1 Uitkeringen gemeentefonds	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
0.7-2 Integratie-uitkering sociaal domein	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
0.8-1 Onvoorziene uitgaven	€ 92.132	€ 21.898	€ 70	€ 21.828	€ 5.769
0.8-2 Stelposten	€ -	€ 133.000	€ -	€ 133.000	€ -
0.9-1 Vennootschapsbelasting	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
0.10-1 Mutaties reserves HF 0 t/m 9	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
0.11-1 Saldo na bestemming	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal lasten	**€ 9.144.094**	**€ 10.565.035**	**€ 10.271.809**	**€ 293.226**	**€ 9.469.477**
Resultaat voor bestemming	**€ 29.380.754**	**€ 31.663.506**	**€ 32.748.276**	**€ 1.084.770**	**€ 27.788.256**
Toevoeging aan reserves:	€ 24.365	€ 24.365	€ 24.365	€ -	€ 1.718.087
Onttrekking aan reserves:	€ 279.293	€ 2.063.693	€ 330.137	€ 1.733.556-	€ 1.185.078
Resultaat na bestemming	**€ 29.635.682**	**€ 33.702.834**	**€ 33.054.048**	**€ 648.786-**	**€ 27.255.247**

Analyse financieel verschil

Product	Raming	Realisatie	Verschil
0.1-0 Alg. - Bestuur	€ 160.508	€ 160.508	€ -
0.1-1 Bestuursorganen	€ 1.032.883	€ 720.402	€ 312.481
0.1-2 Regiovorming	€ 137.929	€ 133.073	€ 4.856
0.1-3 Bestuurlijke samenwerking	€ 28.890	€ 25.067	€ 3.823
0.1-4 Bestuursonderst. Raad- / rekenkamer	€ 224.846	€ 186.281	€ 38.565
0.2-0 Algemeen - Burgerzaken	€ 316.547	€ 316.547	€ -
0.2-1 Burgerlijke stand ca.	€ 121.604	€ 123.317	€ 1.713-
0.2-2 Verkiezingen	€ 72.012	€ 69.048	€ 2.964
0.2-3 Kadastrale informatie	€ 30.698	€ 15.255	€ 15.443
0.2-4 Baten en lasten Burgerzaken	€ 146.923-	€ 137.569-	€ 9.354-
0.3-1 Toegel.instelling./woningen/garages	€ 234.948	€ 229.820	€ 5.128
0.4-0 Alg. - Ondersteuning organisatie	€ 2.798.819	€ 2.811.693	€ 12.874-
0.4-1 Bestuursondersteuning	€ 147.102	€ 145.572	€ 1.530
0.4-2 Communicatie	€ 30.038	€ 21.560	€ 8.478
0.4-3 Representatie- en vergaderkosten	€ 28.739	€ 34.157	€ 5.418-
0.4-4 Werkorganisatie Druten Wijchen	€ 3.806.852	€ 3.654.281	€ 152.571
0.4-5 Bedrijfsvoering	€ -	€ -	€ -
0.4-6 Binnendienst	€ -	€ -	€ -
0.4-7 Buitendienst	€ -	€ 2.446	€ 2.446-
0.4-8 Overige personele kosten	€ 131.311	€ 178.753	€ 47.442-
0.4-9 Gemeentehuis	€ 34.049-	€ 45.395-	€ 11.346
0.4-10 Kantoorbenodigdheden	€ 30.298	€ 35.935	€ 5.637-
0.4-11 Automatisering	€ -	€ 0	€ 0-
0.5-1 Overige financiële middelen	€ 235.733-	€ 231.268-	€ 4.465-
0.5-2 Bespaarde rente	€ 162.284-	€ 185.492-	€ 23.208
0.5-3 Rente en afschrijving	€ 95.302-	€ 10.415-	€ 84.887-
0.6-0 Algemeen - OZB Woningen	€ -	€ -	€ -
0.61-1 Uitvoering Wet WOZ	€ 477.022	€ 524.027	€ 47.005-
0.61-2 Baten OZB woningen	€ 2.601.024-	€ 2.578.307-	€ 22.717-
0.62-1 Baten OZB niet-woningen	€ 1.213.768-	€ 1.228.606-	€ 14.838
0.64-1 Baten hondenbelasting	€ 184.760-	€ 185.794-	€ 1.034
0.64-2 Baten reclamebelasting	€ 37.190-	€ 34.028-	€ 3.162-
0.64-3 Lasten heffing en invordering	€ 1.251	€ 4.881	€ 3.630-
0.7-1 Uitkeringen gemeentefonds	€ 36.919.668-	€ 37.502.091-	€ 582.423
0.7-2 Integratie-uitkering sociaal domein	€ -	€ 0-	€ 0
0.8-1 Onvoorziene uitgaven	€ 21.898	€ 1.935-	€ 23.833
0.8-2 Stelposten	€ 133.000	€ -	€ 133.000
0.9-1 Vennootschapsbelasting	€ -	€ -	€ -
0.10-1 Mutaties reserves HF 0 t/m 9	€ -	€ -	€ -
0.11-1 Saldo na bestemming	€ -	€ -	€ -
Resultaat voor bestemming	€ 31.663.506-	€ 32.748.276-	€ 1.084.770
Resultaatbestemming	€ 2.039.328	€ 305.772	€ 1.733.556-
Resultaat programma 0 na voorgestelde resultaatbestemming	**€ 29.624.178-**	**€ 32.442.504-**	**€ 648.786-**

Het voordelige financiële verschil op programma 0 van de gerealiseerde cijfers ten opzichte van de geraamde cijfers na wijzigingen en na de voorgestelde resultaatbestemming bedraagt € 1.135.614. De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de raming zijn hieronder uiteengezet.

Product 0.1-1 Bestuursorganen
Binnen het product bestuursorganen is op de post gemeenteraad een overschot van € 35.000 zichtbaar. Dit wordt veroorzaakt door € 29.000 als restantbudget voor de Burgemeestersprocedure en € 6.000 voor Ipads-raadsleden. Beide posten zijn via de budgetoverheveling doorgeschoven naar 2023.

Elk jaar wordt een actuariële waardeberekening gemaakt van de wethouderspensioenen. Voor het jaar 2022 wordt op basis van deze berekening een vrijval gerealiseerd van € 159.000. Deze vrijval wordt voornamelijk veroorzaakt door aanpassing van de rekenrente.

In de najaarsnota 2022 is € 70.000 beschikbaar gesteld voor het opstellen van een plan van aanpak "Toekomstvisie Druten. De uitvoering volgt in 2023.

Product 0.1-4 Bestuursondersteuning Raad- en rekenkamer
Door het later in het jaar invullen van vacatures is er budget vrijgekomen waarvoor gedeeltelijk inhuur heeft plaatsgevonden. De kosten voor deze inhuur zijn lager uitgevallen dan het beschikbare budget.

Product 0.2-3 Kadastrale informatie
Er behoefde in 2022 minder kadastrale informatie via derden te worden ingewonnen dan voorzien.

Product 0.2-4 Baten en lasten Burgerzaken
De opbrengsten van de leges zijn € 14.000 lager dan geraamd hier staan € 5.000 minder uitgaven voor verklaringen omtrent gedrag tegenover. Per saldo resteert een nadeel van € 9.000.

Product 0.4-8 Overige personele kosten
De eindheffing voor de Werkkostenregeling (WKR) is hoger uitgevallen.

Product 0.4-4 Werkorganisatie Druten Wijchen
Het voordelige verschil op het product WDW (Werkorganisatie Druten Wijchen) is de resultante van het jaarrekeningresultaat 2022 van de WDW ad € 217.000 wat conform de verdeelsleutel ten gunste komt van de twee entiteiten, Druten en Wijchen.

Product 0.4-9 Gemeentehuis
Door een hogere doorbelasting aan de WDW en lagere afschrijvingen is binnen het product gemeentehuis een incidenteel voordeel ontstaan van € 15.000.

Product 0.5-2 Bespaarde rente
Het voordelige verschil ad € 23.000 wordt veroorzaakt doordat de werkelijke saldi van de reserves en voorzieningen per aanvang 2022, waarover de bespaarde rente wordt berekend, hoger waren dan de saldi waar in de begroting 2022 vanuit is gegaan. Geraamd was een omvang van de reserves en voorzieningen van € 21.638.000, terwijl in werkelijkheid het saldo van de reserves en voorzieningen aanvang 2022 € 24.732.000 was. Dit leidt op dit product tot een voordeel.

Product 0.5-3 Rente en afschrijving
Het nadeel op dit product wordt enerzijds veroorzaakt door de hogere bespaarde rente ad € 23.000 (zie analyse bij product bespaarde rente hierboven). Daarnaast is de doorbelasting op investeringen van rente naar de taakvelden hoger dan bij de begroting was aangenomen. Het verschil hierop bedraagt ca. € 35.000. Door het afsluiten van een nieuwe langlopende geldlening in 2022 is het werkelijke renteresultaat lager.

Product 0.61-1 Uitvoering Wet WOZ
Met name als gevolg van de afhandeling van de vele bezwaren m.b.t. WOZ-waarden, zijn de kosten voor Munitax hoger uitgevallen dan geraamd.

Product 0.61-2 Baten OZB woningen
De OZB-opbrengsten van eigenaren met een woning zijn met € 23.000 iets lager uitgevallen dan was voor gecalculeerd.

Product 0.62-1 Baten OZB niet-woningen
De OZB-opbrengsten van eigenaren en gebruikers van niet-woningen zijn met € 15.000 boven de prognose uitgekomen.

Product 0.7-1 Uitkeringen gemeentefonds
De algemene uitkering toont als gevolg van het uitkomen van de decembercirculaire 2022 diverse actualisaties na het verschijnen van de septembercirculaire 2022 die via de najaarsnota 2022 is verwerkt. Via de decembercirculaire 2022 is aanvullend € 562.000 beschikbaar gekomen. Van deze middelen is € 478.000 Gelabeld en via de budgetoverheveling naar 2023 doorgezet. Het grootste bedrag van € 358.000 betrof de extra middelen voor het uitkeren van de aanvullende energietoeslag.

In december 2022 hebben nog verrekeningen over 2020 en 2021 plaatsgevonden door het definitief worden van diverse maatstaven. Dit levert een voordeel op van € 28.000.

Product 0.8-1 Onvoorziene uitgaven
Het exploitatiesaldo conform najaarsnota 2022 bedraagt € 1.527.710 (€ 1.471.612 structureel + € 56.098 incidenteel). Bij de behandeling van de najaarsnota is besloten om € 44.200 af te zonderen en te storten in een bestemmingsreserve, waardoor een positief saldo resteert van €1.483.510. Met de € 10.000 voor onvoorzien, is het resultaat begrotingstechnisch € 1.493.510. In de werkelijkheid is de post onvoorzien niet aangewend en bestaat het verschil uit diverse kleine kostenposten.

Product 0.8-2 Stelposten
Via de meicirculaire 2022 zijn middelen beschikbaar gesteld voor extra capaciteit BOA's (€ 32.000) en versterking dienstverlening gemeenten (€ 94.000) waarvoor in 2022 geen kosten zijn gemaakt. Via de budgetoverheveling naar 2023 worden deze middelen toegevoegd aan het bedrijfsvoeringsbudget.

Resultaatbestemming programma 0
Voor uitgebreide informatie wordt verwezen naar het overzicht van de resultaatbestemming.

Stortingen reserves t.b.v. programma 0	Begroot	Werkelijk	Verschil
Resultaat 2021	€ -	€ -	€ -
Algemene reserve	€ -	€ -	€ -
Reserve Legaat van Cooth	€ -	€ -	€ -
Reserve winstuitkering NUON	€ -	€ -	€ -
Reserve assurantie	€ 24.365	€ 24.365	€ -
Reserve conversie aandelen Vitens	€ -	€ -	€ -
Totaal stortingen t.b.v. programma 0	**€ 24.365**	**€ 24.365**	**€ -**

Onttrekkingen reserves t.b.v. programma 0	Begroot	Werkelijk	Verschil
Resultaat 2021	€ 1.784.400	€ -	€ 1.784.400-
Algemene reserve	€ -	€ -	€ -
Reserve Legaat van Cooth	€ 30.000	€ 30.000	€ -
Reserve winstuitkering NUON	€ 201.293	€ 201.293	€ -
Reserve assurantie	€ -	€ 50.844	€ 50.844
Reserve conversie aandelen Vitens	€ 48.000	€ 48.000	€ -
Totaal onttrekkingen t.b.v. programma 0	**€ 2.063.693**	**€ 330.137**	**€ 1.733.556-**

3.3.3.1 Toelichting financiële verschillen per programma

Programma 1 Veiligheid

Product	Raming 2022 vóór wijziging	Raming 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Verschil 2022	Realisatie 2021
1.1-0 Alg. - Crisisbeheersing en Brandweer	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.1-1 Gemeentelijke brandweer	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.1-2 GR Hulpverl.& Veiligheid Gld-zd	€ -	€ 72.567	€ 10.500	€ 62.067-	€ 32.808
1.1-3 Rampenbestrijding	€ 1.337	€ 1.361	€ -	€ 1.361-	€ 529
1.2-0 Alg. - Openbare orde en veiligheid	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2-1 Integrale veiligheid	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2-2 Handhaving alg./Vergunningen	€ 5.380	€ 5.486	€ 1.840	€ 3.646-	€ 2.363
Totaal baten	**€ 6.717**	**€ 79.414**	**€ 12.340**	**€ 67.074-**	**€ 35.700**
1.1-0 Alg. - Crisisbeheersing en Brandweer	€ 34.733	€ 34.733	€ 34.733	€ -	€ 27.860
1.1-1 Gemeentelijke brandweer	€ 13.746	€ 13.990	€ 14.277	€ 287-	€ 13.532
1.1-2 GR Hulpverl.& Veiligheid Gld-zd	€ 1.145.909	€ 1.203.441	€ 1.126.644	€ 76.797	€ 1.116.441
1.1-3 Rampenbestrijding	€ 19.502	€ 19.837	€ 19.149	€ 688	€ 18.533
1.2-0 Alg. - Openbare orde en veiligheid	€ 357.834	€ 357.834	€ 357.834	€ -	€ 297.096
1.2-1 Integrale veiligheid	€ 96.940	€ 101.185	€ 95.371	€ 5.814	€ 150.957
1.2-2 Handhaving alg./Vergunningen	€ 36.199	€ 104.935	€ 99.319	€ 5.616	€ 68.697
Totaal lasten	**€ 1.704.863**	**€ 1.835.955**	**€ 1.747.328**	**€ 88.627**	**€ 1.693.116**
Resultaat voor bestemming	**€ 1.698.146-**	**€ 1.756.541-**	**€ 1.734.988-**	**€ 21.553**	**€ 1.657.416-**
Toevoeging aan reserves:	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Onttrekking aan reserves:	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Resultaat na bestemming	**€ 1.698.146-**	**€ 1.756.541-**	**€ 1.734.988-**	**€ 21.553**	**€ 1.657.416-**

Analyse financieel verschil

Product	Raming	Realisatie	Verschil
1.1-0 Alg. - Crisisbeheersing en Brandweer	€ 34.733	€ 34.733	€ -
1.1-1 Gemeentelijke brandweer	€ 13.990	€ 14.277	€ 287-
1.1-2 GR Hulpverl.& Veiligheid Gld-zd	€ 1.130.874	€ 1.116.144	€ 14.730
1.1-3 Rampenbestrijding	€ 18.476	€ 19.149	€ 673-
1.2-0 Alg. - Openbare orde en veiligheid	€ 357.834	€ 357.834	€ -
1.2-1 Integrale veiligheid	€ 101.185	€ 95.371	€ 5.814
1.2-2 Handhaving alg./Vergunningen	€ 99.449	€ 97.479	€ 1.970
Resultaat programma 1 vóór voorgestelde resultaatbestemming	€ 1.756.541	€ 1.734.988	€ 21.553
Resultaatbestemming	€ -	€ -	€ -
Resultaat programma 1 na voorgestelde resultaatbestemming	**€ 1.756.541**	**€ 1.734.988**	**€ 21.553**

Het voordelige financiële verschil op programma 1 van de gerealiseerde cijfers ten opzichte van de geraamde cijfers na wijzigingen en na de voorgestelde resultaatbestemming bedraagt € 21.553. De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de raming zijn hieronder uiteengezet.

Product 1.1-2 GR Hulpverlening& Veiligheid Gelderland-zuid
Met name door een btw-compensatie uitkering van de Veiligheidsregio Gelderland Zuid is er binnen dit product minder budget nodig gebleken dan voorzien.

Product 1.2-2 Handhaving algemeen / Vergunningen
Voor handhaving zijn wat meer overige kosten gemaakt. Dit betreft o.a. een WPG audit.

3.3.3.1 Toelichting financiële verschillen per programma

Programma 2 Verkeer en vervoer

Product	Raming 2022 vóór wijziging	Raming 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Verschil 2022	Realisatie 2021
2.1-0 Alg. - Verkeer en vervoer	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2.1-1 Wegen, straten en pleinen	€ 113.604	€ 115.663	€ 126.175	€ 10.512	€ 146.817
2.1-2 Openbare verlichting	€ 1.676	€ 1.706	€ 2.047	€ 341	€ 4.286
2.4-1 Afwatering	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal baten	**€ 115.280**	**€ 117.369**	**€ 128.222**	**€ 10.853**	**€ 151.103**
2.1-0 Alg. - Verkeer en vervoer	€ 367.083	€ 367.083	€ 367.083	€ -	€ 347.217
2.1-1 Wegen, straten en pleinen	€ 1.782.181	€ 1.883.754	€ 1.466.887	€ 416.867	€ 1.447.401
2.1-2 Openbare verlichting	€ 143.116	€ 451.728	€ 286.091	€ 165.637	€ 188.774
2.4-1 Afwatering	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal lasten	**€ 2.292.380**	**€ 2.702.565**	**€ 2.120.061**	**€ 582.504**	**€ 1.983.393**
Resultaat voor bestemming	**€ 2.177.100-**	**€ 2.585.196-**	**€ 1.991.839-**	**€ 593.357**	**€ 1.832.290-**
Toevoeging aan reserves:	€ 1.517.088	€ 1.751.088	€ 1.751.088	€ -	€ 1.570.798
Onttrekking aan reserves:	€ 1.916.195	€ 2.268.954	€ 1.565.868	€ 703.086-	€ 1.237.847
Resultaat na bestemming	**€ 1.777.993-**	**€ 2.067.330-**	**€ 2.177.059-**	**€ 109.729-**	**€ 2.165.241-**

Analyse financieel verschil

Product	Raming	Realisatie	Verschil
2.1-0 Alg. - Verkeer en vervoer	€ 367.083	€ 367.083	€ -
2.1-1 Wegen, straten en pleinen	€ 1.768.091	€ 1.340.712	€ 427.379
2.1-2 Openbare verlichting	€ 450.022	€ 284.044	€ 165.978
2.4-1 Afwatering	€ -	€ -	€ -
Resultaat programma 2 vóór voorgestelde resultaatbestemming	€ 2.585.196	€ 1.991.839	€ 593.357
Resultaatbestemming	€ 517.866	€ 185.220-	€ 703.086
Resultaat programma 2 na voorgestelde resultaatbestemming	**€ 2.067.330**	**€ 2.177.059**	**€ 109.729-**

Het nadelig financiële verschil op programma 2 van de gerealiseerde cijfers ten opzichte van de geraamde cijfers na wijzigingen en na de voorgestelde resultaatbestemming bedraagt € 109.729. De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de raming zijn hieronder uiteengezet.

Product 2.1-1 wegen, straten en pleinen
Het voordelige resultaat van € 427.379 kan grotendeels verklaard worden door onderstaande punten:

● Storting in de reserve door uitstel gepland onderhoud Deestersteeg;	€ 351.000
● Budgetoverheveling verkeersveiligheid zoals gemeld in de najaarsnota;	€ 38.000
● Budgetoverheveling civiele kunstwerken zoals gemeld in de najaarsnota;	€ 25.000

Product 2.1-2 Openbare verlichting
Het verschil op dit product wordt met name veroorzaakt door een onderuitputting op grootonderhoud. We hebben geen reilux metingen verricht en niet alle remplace is gedaan. We zijn bezig met een nieuw beleidsplan en een plan om versneld te verledden.
Hierdoor kunnen een aantal metingen en/of remplace niet nodig zijn. Om niet onnodig geld uit te geven wachten we op het nieuwe beleidsplan en het plan verledden. Het overschot is gestort in de reserve.

Resultaatbestemming programma 2:
Voor uitgebreide informatie wordt verwezen naar het overzicht van de resultaatbestemming.

Stortingen reserves t.b.v. programma 2	Begroot	Werkelijk	Verschil
Reserve onderhoud wegen	€ 1.437.195	€ 1.437.195	€ -
Reserve vervanging straatverlichting	€ 79.893	€ 79.893	€ -
Afschrijvingsreserve centrum Horssen	€ -	€ -	€ -
Afschrijvingsreserve HOV knooppunt Druten	€ 234.000	€ 234.000	€ -
Totaal stortingen t.b.v. programma 2	**€ 1.751.088**	**€ 1.751.088**	**€ -**

Onttrekkingen reserves t.b.v. programma 2	Begroot	Werkelijk	Verschil
Reserve onderhoud wegen	€ 1.684.195	€ 1.142.195	€ 542.000-
Reserve vervanging straatverlichting	€ 565.759	€ 423.673	€ 142.086-
Afschrijvingsreserve centrum Horssen	€ 19.000	€ -	€ 19.000-
Afschrijvingsreserve HOV knooppunt Druten	€ -	€ -	€ -
Totaal onttrekkingen t.b.v. programma 2	**€ 2.268.954**	**€ 1.565.868**	**€ 703.086-**

3.3.3.1 Toelichting financiële verschillen per programma

Programma 3 Economie

Product	Raming 2022 vóór wijziging	Raming 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Verschil 2022	Realisatie 2021
3.1-1 Overige economische aangelegenh.	€ -	€ -	€ 10.421	€ 10.421	€ 42.461
3.2-1 Bouwgrondexploitatie	€ 134.781	€ 134.781	€ 140.517	€ 5.736	€ 2.226.091
3.3-1 Markten	€ 17.387	€ 17.695	€ 12.996	€ 4.699-	€ 12.129
3.3-2 Baten marktgelden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
3.4-1 Bevordering toerisme	€ 6.547	€ 6.663	€ 6.051	€ 613-	€ 10.553
Totaal baten	**€ 158.715**	**€ 159.139**	**€ 169.983**	**€ 10.844**	**€ 2.291.234**
3.1-1 Overige economische aangelegenh.	€ 174.231	€ 157.034	€ 147.665	€ 9.370	€ 261.964
3.2-1 Bouwgrondexploitatie	€ 161.653	€ 161.653	€ 154.723	€ 6.930	€ 140.147
3.3-1 Markten	€ 49.264	€ 49.458	€ 45.891	€ 3.567	€ 21.988
3.3-2 Baten marktgelden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
3.4-1 Bevordering toerisme	€ 89.245	€ 148.591	€ 81.082	€ 67.509	€ 61.226
Totaal lasten	**€ 474.393**	**€ 516.736**	**€ 429.360**	**€ 87.376**	**€ 485.324**
Resultaat voor bestemming	**€ 315.678-**	**€ 357.597-**	**€ 259.377-**	**€ 98.220**	**€ 1.805.910**
Toevoeging aan reserves:	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Onttrekking aan reserves:	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Resultaat na bestemming	**€ 315.678-**	**€ 357.597-**	**€ 259.377-**	**€ 98.220**	**€ 1.805.910**

Analyse financieel verschil:

Product	Raming	Realisatie	Verschil
3.1-1 Overige economische aangelegenh.	€ 157.034	€ 137.244	€ 19.790
3.2-1 Bouwgrondexploitatie	€ 26.872	€ 14.206	€ 12.666
3.3-1 Markten	€ 31.763	€ 32.896	€ 1.133-
3.3-2 Baten marktgelden	€ -	€ -	€ -
3.4-1 Bevordering toerisme	€ 141.928	€ 75.031	€ 66.897
Resultaat programma 3 vóór voorgestelde resultaatbestemming	€ 357.597	€ 259.377	€ 98.220
Resultaatbestemming	€ -	€ -	€ -
Resultaat programma 3 na voorgestelde resultaatbestemming	**€ 357.597**	**€ 259.377**	**€ 98.220**

Het voordelige financiële verschil op programma 3 van de gerealiseerde cijfers ten opzichte van de geraamde cijfers na wijzigingen en na de voorgestelde resultaatbestemming bedraagt € 98.220. De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de raming zijn hieronder uiteengezet.

Product 3.1-1. Overige economische aangelegenheden
Bij de vaststelling van SGB subsidie is er € 7.500 aanvullend ontvangen.

Product 3.2-1 Bouwgrondexploitaties
De exploitatiebijdrage van € 10k wordt conform afspraak niet ten laste van het project Westerhout Zuid gebracht.

De exploitatie van Westerhout Zuid is op nieuw doorgerekend, de plankosten en de overige kosten vallen in totaal € 23.000 lager uit dan geraamd. De verliesvoorziening van Westerhout Zuid is hierop aangepast.

Product 3.4-1 Bevordering toerisme
Het budget ad € 53.264 voor het mountainbikepad is doorgeschoven naar 2023 voor de realisatie van een mogelijke regionale MTB/gravelroute. Daarnaast is voor het verplaatsen van een kiosk uit Nijmegen naar Druten € 12.500 beschikbaar gesteld waarvan geen kosten op het product zijn verantwoord.

3.3.3.1 Toelichting financiële verschillen per programma

Programma 4 Onderwijs

Product	Raming 2022 vóór wijziging	Raming 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Verschil 2022	Realisatie 2021
4.2-0 Alg. - Onderwijshuisvesting	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
4.2-1 Basisonderwijs, onderwijshuisv.	€ 2.609	€ 23.622	€ 11.475	€ 12.147-	€ 4.862
4.2-2 Spec.(voortg)onderwijshuisv.	€ 24.373	€ 24.373	€ 24.373	€ -	€ 174.596
4.2-3 Voortgez.onderwijs, onderwijshuisv.	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
4.3-0 Alg. - Onderwijsbeleid en leerlingzkn	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
4.3-1 Schooladvies en -begeleidingsdienst	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
4.3-2 Vervoerskosten en overige voorz.	€ -	€ -	€ 2.610	€ 2.610	€ 757
4.3-3 Onderwijsachterstandenbeleid	€ 516.088	€ 716.362	€ 596.355	€ 120.007-	€ 300.064
4.3-4 Volwasseneneducatie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
4.3-5 Kinderdagopvang / Peuterspeelzalen	€ 2.186	€ 2.186	€ 568	€ 1.618-	€ 426
Totaal baten	**€ 545.256**	**€ 766.543**	**€ 635.381**	**€ 131.162-**	**€ 480.706**
4.2-0 Alg. - Onderwijshuisvesting	€ 32.917	€ 32.917	€ 32.917	€ -	€ 31.609
4.2-1 Basisonderwijs, onderwijshuisv.	€ 518.654	€ 556.267	€ 564.800	€ 8.533-	€ 583.030
4.2-2 Spec.(voortg)onderwijshuisv.	€ 171.344	€ 172.367	€ 163.710	€ 8.657	€ 329.421
4.2-3 Voortgez.onderwijs, onderwijshuisv.	€ 292.763	€ 293.894	€ 304.440	€ 10.546-	€ 322.696
4.3-0 Alg. - Onderwijsbeleid en leerlingzkn	€ 186.391	€ 186.391	€ 186.391	€ -	€ 147.877
4.3-1 Schooladvies en -begeleidingsdienst	€ 9.077	€ 9.238	€ 10.321	€ 1.083-	€ 9.088
4.3-2 Vervoerskosten en overige voorz.	€ 314.631	€ 309.426	€ 281.869	€ 27.557	€ 293.802
4.3-3 Onderwijsachterstandenbeleid	€ 516.088	€ 716.362	€ 596.356	€ 120.007	€ 300.064
4.3-4 Volwasseneneducatie	€ 2.041	€ 2.095	€ 894	€ 1.201	€ 832
4.3-5 Kinderdagopvang / Peuterspeelzalen	€ 204.646	€ 174.436	€ 145.349	€ 29.087	€ 178.977
Totaal lasten	**€ 2.248.552**	**€ 2.453.393**	**€ 2.287.048**	**€ 166.345**	**€ 2.197.397**
Resultaat voor bestemming	**€ 1.703.296-**	**€ 1.686.850-**	**€ 1.651.667-**	**€ 35.183**	**€ 1.716.692-**
Toevoeging aan reserves:	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Onttrekking aan reserves:	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Resultaat na bestemming	**€ 1.703.296-**	**€ 1.686.850-**	**€ 1.651.667-**	**€ 35.183**	**€ 1.716.692-**

Analyse financieel verschil

Product	Raming	Realisatie	Verschil
4.2-0 Alg. - Onderwijshuisvesting	€ 32.917	€ 32.917	€ -
4.2-1 Basisonderwijs, onderwijshuisv.	€ 532.645	€ 553.325	€ 20.680-
4.2-2 Spec.(voortg)onderwijshuisv.	€ 147.994	€ 139.337	€ 8.657
4.2-3 Voortgez.onderwijs, onderwijshuisv.	€ 293.894	€ 304.440	€ 10.546-
4.3-0 Alg. - Onderwijsbeleid en leerlingzkn	€ 186.391	€ 186.391	€ -
4.3-1 Schooladvies en -begeleidingsdienst	€ 9.238	€ 10.321	€ 1.083-
4.3-2 Vervoerskosten en overige voorz.	€ 309.426	€ 279.259	€ 30.167
4.3-3 Onderwijsachterstandenbeleid	€ -	€ 0	€ 0-
4.3-4 Volwasseneneducatie	€ 2.095	€ 894	€ 1.201
4.3-5 Kinderdagopvang / Peuterspeelzalen	€ 172.250	€ 144.781	€ 27.469
Resultaat programma 4 vóór voorgestelde resultaatbestemming	€ 1.686.850	€ 1.651.667	€ 35.183
Resultaatbestemming	€ -	€ -	€ -
Resultaat programma 4 na voorgestelde resultaatbestemming	**€ 1.686.850**	**€ 1.651.667**	**€ 35.183**

Het voordelige financiële verschil op programma 4 van de gerealiseerde cijfers ten opzichte van de geraamde cijfers na wijzigingen en na de voorgestelde resultaatbestemming bedraagt € 35.183. De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de raming zijn hieronder uiteengezet.

Product 4.2-1 Basisonderwijs, onderwijshuisv.
Het verschil op dit product wordt grotendeels veroorzaakt doordat van het budget in 2022 ad € 20.322 een restant van ca. € 12.000 wordt doorgeschoven naar 2023. Dit voor kosten van onderzoek naar mogelijkheden doorcentralisatie in het Voortgezet Onderwijs. Deze kosten brengen we ten laste van de balanspost onderwijsachterstandenbeleid. Ook is in 2022 € 5.200 uitgekeerd aan schadevergoedingen als gevolg van vandalisme.

Product 4.3-2 Vervoerskosten en overige voorzieningen
Op het onderdeel leerlingenvervoer heeft nog wat minder vervoer plaatsgevonden, corona gerelateerd. Daarnaast is de opgenomen stelpost voor de gestegen brandstofprijzen in 2022 niet nodig geweest.

Tevens is de subsidie aan Stichting MEE Plus voor de reisbuddies is gedeeltelijk vrijgevallen.

Daarnaast is de bijdrage aan ouders voor vergoeding abonnementen/eigen vervoer lager uitgevallen.

Product 4.3.-5 Kinderdagverblijf / peuterspeelzaal
Het voordelig verschil van € 27.000 wordt voor (afgerond) € 14.000 verklaard door de afrekening subsidie 2021 van KION die de gemeente Druten in 2022 heeft terugontvangen. De overige € 13.000 betreft onderuitputtig op het reguliere budget Peuterspeelzalen.

3.3.3.1 Toelichting financiële verschillen per programma

Programma 5 Sport, cultuur en recreatie

Product	Raming 2022 vóór wijziging	Raming 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Verschil 2022	Realisatie 2021
5.1-1 Sportclubs	€ 613	€ 19.482	€ 20.551	€ 1.069	€ 21.572
5.2-0 Alg. - Sportaccommodaties	€ 22.669	€ 23.071	€ 35.298	€ 12.227	€ 38.943
5.2-1 Sporthal en sportzaal	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
5.2-2 Zwembad "De Gelenberg"	€ 444.934	€ 448.817	€ 458.546	€ 9.729	€ 686.389
5.2-3 Sportcomplexen algemeen	€ 3.434	€ 3.495	€ 2.270	€ 1.225-	€ 3.223
5.3-0 Alg. - Cultuurpresentatie en part.	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
5.3-1 Muziekonderwijs	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
5.3-2 Ov.vormings- en ontwikkelingswerk	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
5.3-3 Amateurkunst	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
5.3-4 Overige kunst	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
5.3-5 MFA d'n Bogerd	€ 2.764	€ 7.764	€ 11.464	€ 3.700	€ 8.654
5.5-1 Stads- en dorpsvernieuwing	€ 5.640	€ 5.694	€ 30.442	€ 24.748	€ 32.414
5.6-1 Openbare bibliotheken	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
5.6-2 Lokale omroep	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
5.7-0 Alg. - Openbaar groen en recreatie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
5.7-1 Natuurgebieden	€ -	€ 5.460	€ 5.718	€ 258	€ 2.635
5.7-2 Plantsoenen, hertenparken	€ 151.895	€ 154.550	€ 153.741	€ 809-	€ 191.942
5.7-3 Volksfeesten	€ 9.963	€ 10.105	€ 5.065	€ 5.040-	€ 2.000-
5.7-4 Speeltuinen	€ -	€ -	€ 5.000	€ 5.000	€ 12.500
Totaal baten	**€ 641.912**	**€ 678.438**	**€ 728.095**	**€ 49.657**	**€ 996.271**
5.1-1 Sportclubs	€ 197.236	€ 391.182	€ 376.723	€ 14.459	€ 194.419
5.2-0 Alg. - Sportaccommodaties	€ 88.770	€ 89.017	€ 77.466	€ 11.551	€ 66.361
5.2-1 Sporthal en sportzaal	€ 106.155	€ 107.778	€ 124.745	€ 16.967-	€ 132.917
5.2-2 Zwembad "De Gelenberg"	€ 861.459	€ 883.928	€ 845.831	€ 38.097	€ 813.042
5.2-3 Sportcomplexen algemeen	€ 36.484	€ 36.527	€ 46.980	€ 10.453-	€ 37.141
5.3-0 Alg. - Cultuurpresentatie en part.	€ 22.416	€ 22.416	€ 22.416	€ -	€ 26.241
5.3-1 Muziekonderwijs	€ 55.000	€ 55.000	€ 52.120	€ 2.880	€ 50.000
5.3-2 Ov.vormings- en ontwikkelingswerk	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
5.3-3 Amateurkunst	€ 108.753	€ 215.965	€ 163.756	€ 52.209	€ 148.386
5.3-4 Overige kunst	€ 19.895	€ 44.861	€ 19.665	€ 25.196	€ 5.806
5.3-5 MFA d'n Bogerd	€ 244.206	€ 245.052	€ 255.025	€ 9.973-	€ 254.350
5.5-1 Stads- en dorpsvernieuwing	€ 97.748	€ 110.879	€ 119.281	€ 8.402-	€ 196.663
5.6-1 Openbare bibliotheken	€ 265.417	€ 270.041	€ 264.646	€ 5.395	€ 247.022
5.6-2 Lokale omroep	€ 10.481	€ 10.481	€ 11.077	€ 596-	€ 11.625
5.7-0 Alg. - Openbaar groen en recreatie	€ 542.600	€ 542.600	€ 542.600	€ -	€ 441.315
5.7-1 Natuurgebieden	€ 8.268	€ 56.947	€ 21.582	€ 35.365	€ 14.102
5.7-2 Plantsoenen, hertenparken	€ 1.125.820	€ 1.485.152	€ 1.368.160	€ 116.992	€ 1.059.139
5.7-3 Volksfeesten	€ 37.712	€ 26.246	€ 20.222	€ 6.024	€ 13.135
5.7-4 Speeltuinen	€ 65.164	€ 93.598	€ 72.981	€ 20.617	€ 97.729
Totaal lasten	**€ 3.893.584**	**€ 4.687.670**	**€ 4.405.275**	**€ 282.395**	**€ 3.809.394**
Resultaat voor bestemming	**€ 3.251.672-**	**€ 4.009.232-**	**€ 3.677.180-**	**€ 332.052**	**€ 2.813.123-**
Toevoeging aan reserves:	€ -	€ 234.000	€ 234.000	€ -	€ -
Onttrekking aan reserves:	€ 2.460	€ 2.460	€ -	€ 2.460-	€ 5.306
Resultaat na bestemming	**€ 3.249.212-**	**€ 4.240.772-**	**€ 3.911.180-**	**€ 329.592**	**€ 2.807.817-**

Analyse financieel verschil:

Product	Raming	Realisatie	Verschil
5.1-1 Sportclubs	€ 371.700	€ 356.172	€ 15.528
5.2-0 Alg. - Sportaccommodaties	€ 65.946	€ 42.168	€ 23.778
5.2-1 Sporthal en sportzaal	€ 107.778	€ 124.745	€ 16.967-
5.2-2 Zwembad "De Gelenberg"	€ 435.111	€ 387.285	€ 47.826
5.2-3 Sportcomplexen algemeen	€ 33.032	€ 44.710	€ 11.678-
5.3-0 Alg. - Cultuurpresentatie en part.	€ 22.416	€ 22.416	€ -
5.3-1 Muziekonderwijs	€ 55.000	€ 52.120	€ 2.880
5.3-2 Ov.vormings- en ontwikkelingswerk	€ -	€ -	€ -
5.3-3 Amateurkunst	€ 215.965	€ 163.756	€ 52.209
5.3-4 Overige kunst	€ 44.861	€ 19.665	€ 25.196
5.3-5 MFA d'n Bogerd	€ 237.288	€ 243.562	€ 6.274-
5.5-1 Stads- en dorpsvernieuwing	€ 105.185	€ 88.839	€ 16.346
5.6-1 Openbare bibliotheken	€ 270.041	€ 264.646	€ 5.395
5.6-2 Lokale omroep	€ 10.481	€ 11.077	€ 596-
5.7-0 Alg. - Openbaar groen en recreatie	€ 542.600	€ 542.600	€ -
5.7-1 Natuurgebieden	€ 51.487	€ 15.864	€ 35.623
5.7-2 Plantsoenen, hertenparken	€ 1.330.602	€ 1.214.419	€ 116.183
5.7-3 Volksfeesten	€ 16.141	€ 15.157	€ 984
5.7-4 Speeltuinen	€ 93.598	€ 67.981	€ 25.617
Resultaat programma 5 vóór voorgestelde resultaatbestemming	€ 4.009.232	€ 3.677.180	€ 332.052
Resultaatbestemming	€ 231.540-	€ 234.000-	€ 2.460
Resultaat programma 5 na voorgestelde resultaatbestemming	**€ 4.240.772**	**€ 3.911.180**	**€ 329.592**

Het voordelige financiële verschil op programma 5 van de gerealiseerde cijfers ten opzichte van de geraamde cijfers na wijzigingen en na de voorgestelde resultaatbestemming bedraagt € 329.592. De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de raming zijn hieronder uiteengezet.

Product 5.2-0 Algemeen - Sportaccommodaties
Per saldo laat de verwerking van de SPUK Sport op het taakveld Sportaccommodaties een positief saldo zien van € 24.000, wat mede wordt veroorzaakt door een nabetaling van de SPUK Sport uit 2020.

Product 5.2-2 Zwembad "De Gelenberg"
Het voordelig resultaat ad € 48.000 op het product zwembad De Gelenberg wordt veroorzaakt door de volgende componenten. In 2022 is voor de periode nov 21 en jan 2022 (vierde tranche), als gevolg van de Coronamaatregelen, een compensatie-uitkering van het ministerie ontvangen ter hoogte van € 2.556. Ondanks de coronaperikelen begin van het jaar heeft het zwembad in 2022 € 20.000 meer omzet gerealiseerd dan begroot. Ook is er een voordeel op de exploitatielasten van € 39.000 te zien waarbij met name de post onderhoud € 10.000 lager is uitgevallen. Als laatste heeft de restorette per saldo een negatief resultaat geboekt van € 8.000 dit mede veroorzaakt door de aanschaf van een nieuwe vaatwasser. Het restant behelst wat kleiner verschillen binnen de exploitatieposten op het zwembad.

Product 5.3-3 Amateurkunst
Via de decembercirculaire 2021 heeft de gemeente voor € 37.400 aan extra cultuurmiddelen ontvangen om de lokale culturele infrastructuur in stand te houden. Hiervan resteert in 2022 nog een bedrag van € 30.900. Met deze middelen willen we lokaal/subregionaal de culturele infrastructuur verder verstevigen. Genoemd bedrag is dan ook overgeheveld naar 2023.

Op het product Amateurkunst is een overschot van € 15.000 zichtbaar. Dit betreft het nog niet aangesproken budget voor uitvoering van het regionale Cultuurpact. In 2023 word in samenspraak met de Groene Metropool (Ontspannen Regio), en in de streekpromotie Land van Maas en Waal, dit budget ingezet om de verhaallijn Romeinen leefbaar te maken.

Product 5.3-4 Overige kunst
Op het product Overige kunst is een overschot van € 25.000 zichtbaar. Dit betreft enerzijds het restant van afgerond € 20.000 van de campagne Antidiscriminatie waarvan de kosten voor het merendeel zijn verantwoord in het jaar 2021. Daarnaast is € 2.000 minder aan onderhoud uitgeven op de post kunstwerken. Het resterende verschik betreft wat kleinere afwijkingen binnen het product Overige kunst.

Product 5.5-1 Stads- en dorpsvernieuwing
Van de Provincie ontvingen we een subsidie van € 23.000 voor het verlenen van subsidies aan eigenaren van gemeentelijke monumenten voor de instandhouding hiervan. Dit was niet begroot, maar wel ontvangen.

Product 5.7-1 Natuurgebieden
Het budget beleidsplan natuur en biodiversiteit niet uitgegeven. Dit is overgeheveld naar 2023 conform najaarsnota 2022.

Product 5.7-2 Plantsoenen, hertenparken
Het KOR budget is naar 2023 overgeheveld conform de najaarsnota 2022.

Het budget inwonersinitiatieven openbare ruimte en Deest biodiversiteit is slechts beperkt uitgegeven en naar 2023 overgeheveld conform najaarsnota 2022.

Vanwege de werkdruk is er onderuitputting op het budget onderhoud van plantsoenen geweest.

Het machinaal groenbestek heeft tot meerkosten van € 55.000 geleidt.

Product 5.7-4 Speeltuinen
De kosten aan de speelplaatsen waren lager, daarnaast is er een specifieke uitkering van € 5.000 ontvangen.

Resultaatbestemming programma 5
Voor uitgebreide informatie wordt verwezen naar het overzicht van de resultaatbestemming.

Stortingen reserves t.b.v. programma 5	Begroot	Werkelijk	Verschil
Reserve onderhoud kunstwerken en vervanging kunst openbare ruimte	€ -	€ -	€ -
Reserve Frictiekosten personeel Zwembad	€ 234.000	€ 234.000	€ -
Totaal stortingen t.b.v. programma 5	**€ 234.000**	**€ 234.000**	**€ -**

Onttrekkingen reserves t.b.v. programma 5	Begroot	Werkelijk	Verschil
Reserve onderhoud kunstwerken en vervanging kunst openbare ruimte	€ 2.460	€ -	€ 2.460-
Reserve Frictiekosten personeel Zwembad	€ -	€ -	€ -
Totaal onttrekkingen t.b.v. programma 5	**€ 2.460**	**€ -**	**€ 2.460-**

3.3.3.1 Toelichting financiële verschillen per programma

Programma 6 Sociaal domein

Product	Raming 2022 vóór wijziging	Raming 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Verschil 2022	Realisatie 2021
6.1-0 Alg. - Samenkracht en burgerpart.	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
6.1-1 Vreemdelingen	€ -	€ 3.404.786	€ 3.890.338	€ 485.552	€ 100-
6.1-2 Alg.voorzieningen WMO en jeugd	€ 77.098	€ 77.098	€ 61.135	€ 15.963-	€ 90.642
6.2-1 Eerstelijnloket WMO en jeugd	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 2.272
6.3-0 Alg. - Inkomensregelingen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
6.3-1 Bijzonder onderzoek	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
6.3-2 Participatiewet	€ 3.994.104	€ 3.908.693	€ 3.730.368	€ 178.325-	€ 4.935.388
6.3-3 Gem. armoede- en schuldenbeleid	€ 10.312	€ 10.495	€ 45.989	€ 35.494	€ 12.562
6.4-1 Werkvoorziening	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 27.213
6.5-1 Re-integratie- en participatievoorz	€ -	€ -	€ 32.131	€ 32.131	€ -
6.6-1 Maatwerkvoorz.natura mat. WMO	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.054
6.71-0 Alg. - Maatwerkdienstverlening 18+	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
6.71-1 Maatwerkvoorz.natura immat.WMO	€ -	€ -	€ 18.344	€ 18.344	€ 23.559
6.71-2 Eigen bijdr.maatwerkvz/opv.WMO	€ 140.000	€ 140.000	€ 148.955	€ 8.955	€ 149.199
6.71-3 PGB WMO	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
6.72-1 PGB Jeugd	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
6.72-2 Ind.voorzieningen natura jeugd	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
6.81-1 Opv. en beschermd wonen WMO	€ 13.590	€ 13.590	€ 37.373	€ 23.783	€ 49.213
6.82-1 Veiligheid,jeugdrecl.en opv.jeugd	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal baten	**€ 4.235.104**	**€ 7.554.662**	**€ 7.964.633**	**€ 409.971**	**€ 5.291.003**
6.1-0 Alg. - Samenkracht en burgerpart.	€ 127.226	€ 127.226	€ 127.226	€ -	€ 76.632
6.1-1 Vreemdelingen	€ 68.247	€ 3.652.316	€ 3.856.516	€ 204.200-	€ 95.497
6.1-2 Alg.voorzieningen WMO en jeugd	€ 1.335.392	€ 1.440.637	€ 1.381.894	€ 58.743	€ 1.267.318
6.2-1 Eerstelijnloket WMO en jeugd	€ 624.522	€ 772.471	€ 662.436	€ 110.035	€ 893.966
6.3-0 Alg. - Inkomensregelingen	€ 699.412	€ 699.412	€ 702.333	€ 2.921-	€ 690.100
6.3-1 Bijzonder onderzoek	€ 45.934	€ 45.934	€ 59.984	€ 14.050-	€ 56.499
6.3-2 Participatiewet	€ 4.425.997	€ 4.515.442	€ 4.448.688	€ 66.754	€ 4.992.374
6.3-3 Gem. armoede- en schuldenbeleid	€ 660.458	€ 1.680.682	€ 1.780.292	€ 99.610-	€ 564.527
6.4-1 Werkvoorziening	€ 1.992.933	€ 2.219.505	€ 2.087.139	€ 132.366	€ 2.060.158
6.5-1 Re-integratie- en participatievoorz	€ 707.815	€ 714.043	€ 625.614	€ 88.429	€ 551.471
6.6-1 Maatwerkvoorz.natura mat. WMO	€ 758.217	€ 854.657	€ 850.392	€ 4.265	€ 814.844
6.71-0 Alg. - Maatwerkdienstverlening 18+	€ 494.248	€ 494.248	€ 494.248	€ -	€ 294.268
6.71-1 Maatwerkvoorz.natura immat.WMO	€ 4.010.101	€ 4.425.769	€ 4.102.530	€ 323.239	€ 3.900.327
6.71-2 Eigen bijdr.maatwerkvz/opv.WMO	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
6.71-3 PGB WMO	€ 150.131	€ 140.851	€ 146.777	€ 5.926-	€ 159.776
6.72-1 PGB Jeugd	€ 65.000	€ 65.000	€ 33.000	€ 32.000	€ 36.000
6.72-2 Ind.voorzieningen natura jeugd	€ 4.299.298	€ 4.859.691	€ 4.331.403	€ 528.288	€ 4.068.405
6.81-1 Opv. en beschermd wonen WMO	€ 144.506	€ 228.924	€ 173.978	€ 54.946	€ 183.381
6.82-1 Veiligheid,jeugdrecl.en opv.jeugd	€ 1.221.001	€ 924.061	€ 590.711	€ 333.350	€ 600.169
Totaal lasten	**€ 21.830.438**	**€ 27.860.869**	**€ 26.455.162**	**€ 1.405.707**	**€ 21.305.711**
Resultaat voor bestemming	**€ 17.595.334-**	**€ 20.306.207-**	**€ 18.490.529-**	**€ 1.815.678**	**€ 16.014.708-**
Toevoeging aan reserves:	€ -	€ 544.200	€ 718.036	€ 173.836-	€ 147.245
Onttrekking aan reserves:	€ 127.755	€ 237.455	€ 238.620	€ 1.165-	€ 330.795
Resultaat na bestemming	**€ 17.467.579-**	**€ 20.612.952-**	**€ 18.969.945-**	**€ 1.643.007**	**€ 15.831.158-**

Analyse financieel verschil

Product	Raming	Realisatie	Verschil
6.1-0 Alg. - Samenkracht en burgerpart.	€ 127.226	€ 127.226	€ -
6.1-1 Vreemdelingen	€ 247.530	€ 33.822-	€ 281.352
6.1-2 Alg.voorzieningen WMO en jeugd	€ 1.363.539	€ 1.320.759	€ 42.780
6.2-1 Eerstelijnloket WMO en jeugd	€ 772.471	€ 662.436	€ 110.035
6.3-0 Alg. - Inkomensregelingen	€ 699.412	€ 702.333	€ 2.921-
6.3-1 Bijzonder onderzoek	€ 45.934	€ 59.984	€ 14.050-
6.3-2 Participatiewet	€ 606.749	€ 718.320	€ 111.571-
6.3-3 Gem. armoede- en schuldenbeleid	€ 1.670.187	€ 1.734.304	€ 64.117-
6.4-1 Werkvoorziening	€ 2.219.505	€ 2.087.139	€ 132.366
6.5-1 Re-integratie- en participatievoorz	€ 714.043	€ 593.483	€ 120.560
6.6-1 Maatwerkvoorz.natura mat. WMO	€ 854.657	€ 850.392	€ 4.265
6.71-0 Alg. - Maatwerkdienstverlening 18+	€ 494.248	€ 494.248	€ -
6.71-1 Maatwerkvoorz.natura immat.WMO	€ 4.425.769	€ 4.084.186	€ 341.583
6.71-2 Eigen bijdr.maatwerkvz/opv.WMO	€ 140.000-	€ 148.955-	€ 8.955
6.71-3 PGB WMO	€ 140.851	€ 146.777	€ 5.926-
6.72-1 PGB Jeugd	€ 65.000	€ 33.000	€ 32.000
6.72-2 Ind.voorzieningen natura jeugd	€ 4.859.691	€ 4.331.403	€ 528.288
6.81-1 Opv. en beschermd wonen WMO	€ 215.334	€ 136.605	€ 78.729
6.82-1 Veiligheid,jeugdrecl.en opv.jeugd	€ 924.061	€ 590.711	€ 333.350
Resultaat programma 6 vóór voorgestelde resultaatbestemming	€ 20.306.207	€ 18.490.529	€ 1.815.678
Resultaatbestemming	€ 306.745-	€ 479.416-	€ 172.671
Resultaat programma 6 na voorgestelde resultaatbestemming	**€ 20.612.952**	**€ 18.969.945**	**€ 1.643.007**

Het voordelige financiële verschil op programma 6 van de gerealiseerde cijfers ten opzichte van de geraamde cijfers na wijzigingen en na de voorgestelde resultaatbestemming bedraagt € 1.643.007. De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de raming zijn hieronder uiteengezet.

Product 6.1.1 Vreemdelingen
In uw raad van 16 maart 2023 is besloten het in 2022 niet uitgegeven restant budget ad ca. € 28.000 over te hevelen naar 2023 en beschikbaar te houden voor de te maken kosten voor statushouders.

Daarnaast heeft u in uw raad van 16 maart 2023 besloten het in 2022 niet uitgegeven restant budget ad ca. € 28.000 over te hevelen naar 2023 en beschikbaar te houden voor de te maken kosten voor statushouders. Daarnaast zijn de in 2022 ontvangen SPUK middelen voor de Wet Inburgering en de Onderwijsroute niet uitgegeven en deze worden als vooruit ontvangen bedragen naar de balans overgebracht en heeft er een onderuitnutting op de reguliere taken plaatsgevonden ad € 22.000.

De vergoeding van de uitvoeringskosten particuliere opvang is ontvangen op dit taakveld en de kosten zitten elders in de Jaarrekening.

De gehele normvergoeding van ROOO is geboekt op taakveld 6.1.1, maar een deel van de kosten zijnde leefgeld is geboekt op 6.3.

Product 6.1-2 Algemene voorzieningen WMO en jeugd
Bij vrijwilligerswerk heeft met name door corona een onderuitnutting op de beschikbare budgetten voor deskundigheidsbevordering en bestrijding eenzaamheid plaatsgevonden.

Daarnaast is het beschikbaar gestelde budget voor het langer zelfstandig wonen maar voor een klein gedeelte benut. Door corona zijn o.a. de thuismarkt en overige geplande activiteiten komen te vervallen.

Tevens zijn de kosten voor dagbesteding via SMVK zijn lager uitgevallen dan geraamd.

Product 6.2-1 Eerstelijnloket WMO en jeugd
Van de beschikbare € 300.000 (inclusief € 65.000 overheveling uit 2021) voor de jaarschijf uitvoeringsplan WMO, jeugd en gezondheid is in 2022 € 204.000 benut. Het restant valt vrij.

Ook waren er lagere uitvoeringskosten, o.a. op doorbelasting vanuit de WDW, op lokale toegang.

Product 6.3-1 Bijzonder onderzoek
De afrekening met de GR IBO over 2022 is nadeliger uitgevallen doordat er meer onderzoeken/opdrachten zijn afgehandeld o.b.v. nacalculatie.

Product 6.3-2 Participatiewet
Het voordeel op het product P-wet is per saldo € 12.000. Enerzijds is het bedrag aan uitkeringen (incl. verhaal) € 23.000 lager uitgekomen dan we bij de najaarsnota 2022 hebben gemeld, doordat het uitkeringsbestand iets lager is dan verwacht. Verder is de afrekening op de loonkostensubsidies over 2022 op basis van de voorlopige jaarcijfers van de MGR verwerkt ad € 34.000.

Bij de BBZ declarabel is rekening gehouden met een nog te betalen afrekening met het Rijk van € 43.000.

In 2022 was het beroep op de BBZ voor levensonderhoud wat hoger.

In uw raad van 16 maart 2023 is besloten het in 2022 niet uitgegeven restant budget ad ca. € 57.000 over te hevelen naar 2023 en beschikbaar te houden voor de afrondende kosten voor het project Klaar voor de Start in de eerste helft van 2023.

Voor de nominale waarde van de TOZO-leningen is een voorziening opgenomen en jaarlijks worden de terugvorderingen en ontvangsten met het Rijk verrekend.

Product 6.3-3 Gem. armoede- en schuldenbeleid
Onder de bijzondere bijstandsverlening zijn in 2022 de kosten voor leefgeld Oekraïners in de noodopvang en particuliere opvang verantwoord ad 168K. We declareren deze kosten via de SISA regeling "Opvang Ontheemden Oekraïne" bij het Rijk. Het nog te ontvangen bedrag wordt verantwoord op taakveld 6.1, zodat dit budgettair neutraal verloopt.

Tevens is er door beleidswijziging en vrijval een lager beroep op de WTCG en Cer regelingen gedaan en is de benodigde verplichting uit 2021 niet nodig.

Product 6.4-1 Werkvoorziening
De via de decembercirculaire 2021 ontvangen coronamiddelen voor compensatie van exploitatietekorten bij SW bedrijven ad € 47.000 is niet nodig gebleken. Daarnaast is maar een gedeelte van de via de meicirculaire 2022 gelabelde toegekende middelen voor de SW ad € 174.000 nodig geweest voor de uitvoering van de Sociale Werkvoorziening in 2022. Het restant bedrag van € 85.000 valt vrij in het jaarrekeningsaldo.

Product 6.5-1 Re-integratie- en participatievoorziening
De via de decembercirculaire 2021 beschikbaar gestelde en overgehevelde budgetten ad € 35.000 voor de dienstverlening naar 2022 voor re-integratie zijn in 2022 maar beperkt benut, omdat de (door corona) verwachte instroom in de bijstand maar zeer beperkt is geweest. Derhalve valt € 31.000 vrij.

Conform de voorlopige jaarcijfers van de MGR 2022 wordt op de arbeidsmatige dagbesteding een voordeel behaald van € 49.000 en op de ingebrachte reïntegratiebudgetten wordt een voordeel behaald van per saldo € 40.000.

Product 6.71-1 Maatwerkvoorziening natura immat. WMO
Op het onderdeel wmo-vervoer is de voorlopige afrekening over 2022 opgenomen conform opgave van de BVO DRAN. Er heeft ook in 2022 minder vervoer plaatsgevonden, gedeeltelijk nog corona-gerelateerd. Bij de Najaarsnota was reeds gerapporteerd over het voordeel over het eerste half jaar ad € 26.000. Daarnaast levert de definitieve afrekening over 2021 nog een voordeel op.

Daarnaast valt de bijdrage vanuit gemeente Nijmegen van € 85.000 voor de ambulantisering vrij. Dit bedrag was reeds twee keer eerder overgeheveld.

Ook op het onderdeel Huishoudelijk hulp treedt een voordeel op (€ 170.000). Dit is een saldo van lagere uitgaven aan Huishoudelijke Hulp dan de raming, lagere juridische en overige kosten. Conform bestaand beleid is dit voordeel gestort in de reserve sociaal domein.

Product 6.72-1 PGB Jeugd
Bij de PGB's voor jeugd zien we een dalend aantal cliënten en bijbehorende lagere kosten dan de raming.

Product 6.72-2 Individuele voorzieningen natura jeugd
Op de individuele voorzieningen jeugd wordt per saldo een voordeel gerealiseerd in 2022 van € 780.000. Het restantbudget op de beschikbaar gestelde blokhuismiddelen, bedoeld voor acute problematiek in de jeugdzorg, ad € 388.000 wordt overgeheveld naar 2023 ter dekking van komende lokale en regionale uitgaven in het kader van de hervormingsagenda jeugd.

Ook de uit 2021 overgehevelde bedragen voor meerkosten corona en omzetgaranties aan leveranciers, totaal € 114.000, zijn in 2022 maar gedeeltelijk benut. Het restant ad € 31.000 valt vrij.

Tevens zijn de in 2022 door het Rijk beschikbaar gestelde extra middelen voor jeugd ad € 355.000 in 2022 beperkt gebruikt ter dekking van o.a. de Praktijkondersteuner Jeugd. Het restant valt vrij in het rekeningsaldo 2022.

Daarnaast is er op de individuele voorzieningen jeugd op dit taakveld per saldo een nadeel gerealiseerd in 2022 van € 250.000. Conform het landelijke- en regionale beeld in 2022 zien we ook in Druten op onderdelen, een weliswaar beperkte, overschrijding. Met name op de LTA-producten (landelijke budget specialistische zorg) is een overschrijding van € 65.000 gerealiseerd. We hebben als gemeente erg weinig invloed op deze kosten. Daarnaast blijft op de jeugd GGZ een kostentoename zichtbaar. Dit leidt tot een overschrijding van € 58.000. Op de ambulante hulpverlening jeugd laten met name de bouwstenen begeleiding en specialistisch begeleiding een nadeel zien.

Product 6.81-1 Opvang en beschermd wonen WMO
De beschikbare budgetten in 2022 voor beschermd wonen/begeleiding en ambulantisering zijn maar gedeeltelijk benut. Via de incidentele budgetoverheveling wordt hiervan € 68.000 doorgeschoven naar 2023 omdat een gedeelte van de uitgaven volgt in 2022 (o.a. voor het project "kamers met aandacht"). Daarnaast heeft gemeente Nijmegen aan de regiogemeenten een gedeelte van hun reserve uitgekeerd. Dit was niet geraamd.

Product 6.82-1 Veiligheid, jeugdreclassering en opvang jeugd
Bij de onderdelen jeugdbescherming en jeugdreclassering wordt een voordeel behaald van € 116.000. Als gemeente hebben we zeer beperkte invloed op deze sterk fluctuerende kosten, omdat verwijzing grotendeels loopt via de gecertificeerde instellingen (ondertoezichtstellingen). De via de septembercirculaire 2021 gelabelde middelen voor invoering van het woonplaatsbeginsel ad € 517.000 zijn niet nodig geweest omdat de kosten voor Druten door invoering van het woonplaatsbeginsel niet zijn toegenomen. Bij de Najaarsnota 2022 is hiervan reeds € 300.000 vrijgevallen. Nu volgt het restant ad € 217.000.

Resultaatbestemming programma 6
Voor uitgebreide informatie wordt verwezen naar het overzicht van de resultaatbestemming.

Stortingen reserves t.b.v. programma 6	Begroot	Werkelijk	Verschil
Reserve sociaal domein	€ -	€ 173.836	€ 173.836-
Reserve uitstroombeleid	€ -	€ -	€ -
Bestemmingsreserve dorpshuis De Lier	€ 544.200	€ 544.200	€ -
Totaal stortingen t.b.v. programma 6	**€ 544.200**	**€ 718.036**	**€ 173.836-**

Onttrekkingen reserves t.b.v. programma 6	Begroot	Werkelijk	Verschil
Reserve sociaal domein	€ 237.455	€ 203.920	€ 33.535
Reserve uitstroombeleid	€ -	€ 34.700	€ 34.700-
Bestemmingsreserve dorpshuis De Lier	€ -	€ -	€ -
Totaal onttrekkingen t.b.v. programma 6	**€ 237.455**	**€ 238.620**	**€ 1.165-**

3.3.3.1 Toelichting financiële verschillen per programma

Programma 7 Volksgezondheid en milieu

Product	Raming 2022 vóór wijziging	Raming 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Verschil 2022	Realisatie 2021
7.1-1 Openbare gezondheidszorg	€ -	€ -	€ 22.680	€ 22.680	€ -
7.2-1 Riolen en rioolgemalen	€ -	€ -	€ 18.241	€ 18.241	€ 6.902
7.2-2 Baten rioolrechten	€ 2.020.620	€ 2.020.620	€ 2.020.296	€ 324-	€ 1.931.622
7.3-1 Vuilnisophaaldienst	€ 341.037	€ 352.633	€ 439.682	€ 87.049	€ 436.525
7.3-2 Bestrijding dierenoverlast/bescherm.	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
7.3-3 Baten rein.rechten en afvalst.heffing	€ 1.572.338	€ 1.572.338	€ 1.568.447	€ 3.891-	€ 1.541.353
7.4-0 Alg. - Milieubeheer	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
7.4-1 Milieubeheer	€ 143.483	€ 602.807	€ 306.131	€ 296.676-	€ 484.131
7.4-2 Ongediertebestrijding	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
7.4-3 Handhaving milieubeheer	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
7.5-1 Algemene begraafplaats	€ 4.500	€ 9.500	€ -	€ 9.500-	€ -
7.5-2 Baten begraafplaatsrechten	€ 27.714	€ 28.205	€ 23.967	€ 4.238-	€ 21.657
Totaal baten	**€ 4.109.692**	**€ 4.586.103**	**€ 4.399.443**	**€ 186.660-**	**€ 4.422.189**
7.1-1 Openbare gezondheidszorg	€ 837.447	€ 879.195	€ 826.725	€ 52.470	€ 757.916
7.2-1 Riolen en rioolgemalen	€ 1.456.707	€ 1.487.949	€ 2.628.102	€ 1.140.153-	€ 1.416.776
7.2-2 Baten rioolrechten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
7.3-1 Vuilnisophaaldienst	€ 1.443.104	€ 1.613.919	€ 1.720.101	€ 106.182-	€ 1.408.966
7.3-2 Bestrijding dierenoverlast/bescherm.	€ 69.286	€ 69.556	€ 65.971	€ 3.585	€ 59.545
7.3-3 Baten rein.rechten en afvalst.heffing	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
7.4-0 Alg. - Milieubeheer	€ 222.927	€ 222.927	€ 222.927	€ -	€ 228.948
7.4-1 Milieubeheer	€ 155.706	€ 720.787	€ 374.097	€ 346.690	€ 469.344
7.4-2 Ongediertebestrijding	€ 1.940	€ 1.974	€ 10.016	€ 8.042-	€ 10.411
7.4-3 Handhaving milieubeheer	€ 456.824	€ 518.821	€ 534.969	€ 16.148-	€ 528.305
7.5-1 Algemene begraafplaats	€ 98.176	€ 125.923	€ 124.492	€ 1.431	€ 81.756
7.5-2 Baten begraafplaatsrechten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal lasten	**€ 4.742.117**	**€ 5.641.051**	**€ 6.507.401**	**€ 866.350-**	**€ 4.961.967**
Resultaat voor bestemming	**€ 632.425-**	**€ 1.054.948-**	**€ 2.107.957-**	**€ 1.053.009-**	**€ 539.778-**
Toevoeging aan reserves:	€ 187.500	€ 209.750	€ 362.601	€ 152.851-	€ 392.792
Onttrekking aan reserves:	€ 14.385	€ 142.385	€ 1.499.572	€ 1.357.187	€ 58.599
Resultaat na bestemming	**€ 805.540-**	**€ 1.122.313-**	**€ 970.986-**	**€ 151.327**	**€ 873.971-**

Analyse financieel verschil:

Product	Raming	Realisatie	Verschil
7.1-1 Openbare gezondheidszorg	€ 879.195	€ 804.045	€ 75.150
7.2-1 Riolen en rioolgemalen	€ 1.487.949	€ 2.609.861	€ 1.121.912-
7.2-2 Baten rioolrechten	€ 2.020.620-	€ 2.020.296-	€ 324-
7.3-1 Vuilnisophaaldienst	€ 1.261.286	€ 1.280.419	€ 19.133-
7.3-2 Bestrijding dierenoverlast/bescherm.	€ 69.556	€ 65.971	€ 3.585
7.3-3 Baten rein.rechten en afvalst.heffing	€ 1.572.338-	€ 1.568.447-	€ 3.891-
7.4-0 Alg. - Milieubeheer	€ 222.927	€ 222.927	€ -
7.4-1 Milieubeheer	€ 117.980	€ 67.966	€ 50.014
7.4-2 Ongediertebestrijding	€ 1.974	€ 10.016	€ 8.042-
7.4-3 Handhaving milieubeheer	€ 518.821	€ 534.969	€ 16.148-
7.5-1 Algemene begraafplaats	€ 116.423	€ 124.492	€ 8.069-
7.5-2 Baten begraafplaatsrechten	€ 28.205-	€ 23.967-	€ 4.238-
Resultaat programma 7 vóór voorgestelde resultaatbestemming	€ 1.054.948	€ 2.107.957	€ 1.053.009-
Resultaatbestemming	€ 67.365-	€ 1.136.971	€ 1.204.336-
Resultaat programma 7 na voorgestelde resultaatbestemming	**€ 1.122.313**	**€ 970.986**	**€ 151.327**

Het voordelige financiële verschil op programma 7 van de gerealiseerde cijfers ten opzichte van de geraamde cijfers na wijzigingen en na de voorgestelde resultaatbestemming bedraagt € 151.327. De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de raming zijn hieronder uiteengezet.

Product 7.1-1 Openbare gezondheidszorg
De beschikbaar gestelde GIDS-gelden (kansrijke Start) worden via budgetoverheveling naar 2023 overgeheveld. Uitgaven vinden in 2023 plaats in samenwerking met ketenpartners.

Op het onderdeel GGD algemeen treedt een voordeel op. De definitieve begroting 2022 GGD is uiteindelijk lager vastgesteld. Verder heeft er een voordelige afrekening over de Wet verplichte GGZ over 2021 plaatsgevonden ad € 11.000. Daarnaast is de subsidie voor bewegen voor jong en oud maar gedeeltelijk benut en zijn er aanvullende middelen ontvangen voor het preventieakkoord ad € 23.000, waarvan de besteding via SISA loopt.

Product 7.2-1 Riolen en rioolgemalen
Het verschil op dit product wordt hoofdzakelijk (€ 1.222.510) veroorzaakt doordat het saldo van de Egalisatiereserve Riolering in de voorziening egalisatie riolering wordt gestort. Dit heeft per saldo geen resultaatinvloed maar de storting in de voorziening wordt verantwoord op productniveau en de onttrekking uit de reserve wordt verantwoord bij de resultaatbestemming.

Product 7.3-1 Vuilnisophaaldienst
Dit verschil wordt met name veroorzaakt door lagere kosten van de DAR.

Product 7.4-1 Milieubeheer
Het voordelige resultaat van € 50.014 kan grotendeels verklaard worden door:

● Overheveling van gelden klimaatakkoord naar 2023, conform najaarsnota 2022;	€	33.000
● Overheveling van het budget klimaatadaptatie naar 2023, conform najaarsnota 2022;	€	10.000

Product 7.4-3 Handhaving milieubeheer
De kosten van de ODRN waren € 16.000 hoger dan begroot.

Resultaatbestemming programma 7
Voor uitgebreide informatie wordt verwezen naar het overzicht van de resultaatbestemming.

Stortingen reserves t.b.v. programma 7	Begroot	Werkelijk	Verschil
Reserve kwelbeheersingssysteem ADW	€ -	€ -	€ -
Reserve egalisatie vuilafvoer en verwerking	€ 19.329	€ 117.666	€ 98.337-
Reserve riolering	€ 190.421	€ 244.935	€ 54.514-
Totaal stortingen t.b.v. programma 7	**€ 209.750**	**€ 362.601**	**€ 152.851-**

Onttrekkingen reserves t.b.v. programma 7	Begroot	Werkelijk	Verschil
Reserve kwelbeheersingssysteem ADW	€ 14.385	€ -	€ 14.385-
Reserve egalisatie vuilafvoer en verwerking	€ 128.000	€ 277.062	€ 149.062
Reserve riolering	€ -	€ 1.222.510	€ 1.222.510
Totaal onttrekkingen t.b.v. programma 7	**€ 142.385**	**€ 1.499.572**	**€ 1.357.187**

3.3.3.1 Toelichting financiële verschillen per programma

Programma 8 Wonen en bouwen

Product	Raming 2022 vóór wijziging	Raming 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Verschil 2022	Realisatie 2021
8.1-0 Alg.- Ruimtelijke ordening	€ -	€ -	€ 23.443	€ 23.443	€ 100.000
8.1-1 Structuur- en bestemmingsplannen	€ 156.200	€ 293.550	€ 269.202	€ 24.348-	€ 515.310
8.1-2 Handhaving bestemmingsplannen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
8.2-1 Bouwgrondexploitatie	€ 44.518	€ 44.627	€ 156.629	€ 112.002	€ 1.811.240-
8.3-0 Alg. - Wonen en bouwen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
8.3-1 Bouw-, woning-, welstandstoezicht	€ -	€ -	€ 3.500	€ 3.500	€ -
8.3-2 Handhaving bouw- en woningtoez.	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 70.000
8.3-3 Woonwagens	€ 6.094	€ 6.196	€ 6.059	€ 137-	€ 5.990
8.3-4 Overige volkshuisvesting	€ 69.044	€ 69.067	€ 65.139	€ 3.928-	€ 62.115
8.3-5 Omgevingsvergunningen	€ 638.189	€ 999.688	€ 1.020.817	€ 21.129	€ 614.947
Totaal baten	**€ 914.045**	**€ 1.413.128**	**€ 1.544.787**	**€ 131.659**	**€ 442.877-**
8.1-0 Alg.- Ruimtelijke ordening	€ 401.560	€ 401.560	€ 425.003	€ 23.443-	€ 441.944
8.1-1 Structuur- en bestemmingsplannen	€ 69.051	€ 74.517	€ 74.555	€ 38-	€ 66.456
8.1-2 Handhaving bestemmingsplannen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.602
8.2-1 Bouwgrondexploitatie	€ 138.727	€ 178.394	€ 275.530	€ 97.136-	€ 411.673
8.3-0 Alg. - Wonen en bouwen	€ 591.824	€ 591.824	€ 591.824	€ -	€ 552.643
8.3-1 Bouw-, woning-, welstandstoezicht	€ 60.830	€ 463.697	€ 142.851	€ 320.846	€ 212.612
8.3-2 Handhaving bouw- en woningtoez.	€ -	€ -	€ 2.112	€ 2.112-	€ 1.677
8.3-3 Woonwagens	€ 936	€ 943	€ 1.003	€ 60-	€ 915
8.3-4 Overige volkshuisvesting	€ 57.845	€ 86.974	€ 70.213	€ 16.761	€ 268.673
8.3-5 Omgevingsvergunningen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal lasten	**€ 1.320.773**	**€ 1.797.909**	**€ 1.583.092**	**€ 214.817**	**€ 1.958.195**
Resul	**€ 406.728-**	**€ 384.781-**	**€ 38.304-**	**€ 346.477**	**€ 2.401.072-**
Toevoeging aan reserves:	€ 27.500	€ 80.625	€ 68.390	€ 12.235	€ 266.452
Onttrekking aan reserves:	€ 69.209	€ 94.209	€ 45.496	€ 48.713-	€ 443.060
Resultaat na bestemming	**€ 365.019-**	**€ 371.197-**	**€ 61.198-**	**€ 309.999**	**€ 2.224.464-**

Analyse financieel verschil

Product	Raming	Realisatie	Verschil
8.1-0 Alg.- Ruimtelijke ordening	€ 401.560	€ 401.560	€ -
8.1-1 Structuur- en bestemmingsplannen	€ 219.033-	€ 194.647-	€ 24.386-
8.1-2 Handhaving bestemmingsplannen	€ -	€ -	€ -
8.2-1 Bouwgrondexploitatie	€ 133.767	€ 118.901	€ 14.866
8.3-0 Alg. - Wonen en bouwen	€ 591.824	€ 591.824	€ -
8.3-1 Bouw-, woning-, welstandstoezicht	€ 463.697	€ 139.351	€ 324.346
8.3-2 Handhaving bouw- en woningtoez.	€ -	€ 2.112	€ 2.112-
8.3-3 Woonwagens	€ 5.253-	€ 5.056-	€ 197-
8.3-4 Overige volkshuisvesting	€ 17.907	€ 5.074	€ 12.833
8.3-5 Omgevingsvergunningen	€ 999.688-	€ 1.020.817-	€ 21.129
Resultaat programma 8 vóór voorgestelde resultaatbestemming	€ 384.781	€ 38.304	€ 346.477
Resultaatbestemming	€ 13.584	€ 22.894-	€ 36.478-
Resultaat programma 8 na voorgestelde resultaatbestemming	**€ 371.197**	**€ 61.198**	**€ 309.999**

Het voordelig financiële verschil op programma 8 van de gerealiseerde cijfers ten opzichte van de geraamde cijfers na wijzigingen en na de voorgestelde resultaatbestemming bedraagt € 309.999. De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de raming zijn hieronder uiteengezet.

Product 8.2-1 Bouwgrondexploitatie
De exploitaties van Deest-Zuid, Tabaksveld Puiflijk en de Pas Afferden zijn opnieuw doorgerekend, de plankosten en de overige kosten vallen in totaal € 23.000 lager uit dan geraamd. De verliesvoorziening van Westerhout-Zuid is hierop aangepast.

Daarnaast waren er doorbelaste kosten van de WDW die niet op de projecten worden doorbelast.

Product 8.3-1 Bouw-, woning-, welstandstoezicht
De Omgevingswet is uitgesteld naar 1 januari 2024, het door het rijk toegekende budget is meegenomen naar 2023. Het gaat om een bedrag van € 236.000 voor de invoering van de Omgevingswet en € 44.000 voor de invoering van de Wet kwaliteitsborging

Ook is er voor de budgetoverheveling van de Omgevingswet een inschatting gemaakt in de rapportage van november 2022. Uiteindelijk zijn de kosten € 27.000 lager uitgevallen, dit voordeel valt vrij in de exploitatie.

Tevens is een deel van het budget inhuur vergunningverlener door krapte op de arbeidsmarkt niet benut.

Aan voorlichting, communicatie en externe adviezen op het gebied van vergunningverlening is dan weer € 10.000 meer uitgegeven dan begroot.

Resultaatbestemming programma 8
Voor uitgebreide informatie wordt verwezen naar het overzicht van de resultaatbestemming.

Stortingen reserves t.b.v. programma 8	Begroot	Werkelijk	Verschil
Reserve grondbedrijf	€ -	€ -	€ -
Reserve stadsuitleg	€ 80.625	€ 68.390	€ 12.235
Totaal stortingen t.b.v. programma 8	**€ 80.625**	**€ 68.390**	**€ 12.235**

Onttrekkingen reserves t.b.v. programma 8	Begroot	Werkelijk	Verschil
Reserve grondbedrijf	€ 69.209	€ 40.496	€ -28.713
Reserve stadsuitleg	€ 25.000	€ 5.000	€ -20.000
Totaal onttrekkingen t.b.v. programma 8	**€ 94.209**	**€ 45.496**	**€ 48.713-**

3.3.3.2 Toelichting algemene dekkingsmiddelen



3.3.3.2 Toelichting algemene dekkingsmiddelen

In de begroting van 2022 zijn deze dekkingsmiddelen onder programma 0 opgenomen.

Lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is
De gemeente Druten kent de volgende niet-bestedingsgebonden gemeentelijke heffingen:

Belastingsoort	Raming 2022 voor wijziging	Raming 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Verschil 2022
Onroerende zaak belasting	€ 3.616.480	€ 3.814.792	€ 3.806.913	€ 7.879
Hondenbelasting	€ 184.760	€ 184.760	€ 185.794	€ -1.034
Reclamebelasting	€ 37.190	€ 37.190	€ 34.028	€ 3.162
Totaal	**€ 3.838.430**	**€ 4.036.742**	**€ 4.026.735**	**€ 10.007**

In de paragraaf lokale heffingen is een toelichting op de verschillen gegeven.

Algemene uitkering
In 2022 is € 37.502.091 aan algemene uitkering ontvangen. De raming voor wijzigingen bedroeg echter € 33.621.268. De raming bij de najaarsnota bedroeg € 36.919.668. Dit verschil is toegelicht binnen programma 0.

Dividend

Deelneming	Raming 2022 voor wijziging	Raming 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Verschil 2022
Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)	€ 16.000	€ 21.671	€ 21.608	€ -63
DAR NV	€ 30.709	€ 59.582	€ 59.582	€ -
Totaal ontvangen dividend	**€ 46.709**	**€ 81.253**	**€ 81.190**	**€ -63**

BTW compensatiefonds
Over 2022 is op de exploitatie-uitgaven € 4.861.011 aan compensabele BTW gedeclareerd.

Toelichting overhead
Conform artikel 27b van het BBV dienen de kosten op het taakveld overhead te worden toegelicht.

Taakveld	Raming 2022 voor wijziging	Raming 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Verschil 2022
0.4-0 Alg. - Ondersteuning organisatie	€ 2.798.820	€ 2.798.819	€ 2.811.693	€ -12.874
0.4-1 Bestuursondersteuning	€ 134.033	€ 147.102	€ 145.572	€ 1.530
0.4-2 Communicatie	€ 29.515	€ 30.038	€ 21.560	€ 8.478
0.4-3 Representatie- en vergaderkosten	€ 17.246	€ 30.551	€ 34.157	€ -3.606
0.4-4 Werkorganisatie Druten Wijchen	€ 2.946.905	€ 3.806.852	€ 3.672.507	€ 134.345
0.4-5 Bedrijfsvoering	€ -	€ -	€ -	€ -
0.4-6 Binnendienst	€ -	€ -	€ -	€ -
0.4-7 Buitendienst	€ 60.492	€ 60.598	€ 66.546	€ -5.948
0.4-8 Overige personele kosten	€ 169.377	€ 170.322	€ 259.686	€ -89.364
0.4-9 Gemeentehuis	€ 278.682	€ 283.015	€ 312.888	€ -29.873
0.4-10 Kantoorbenodigdheden	€ 31.254	€ 31.808	€ 37.347	€ -5.539
0.4-11 Automatisering	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal overheadkosten	**€ 6.466.324**	**€ 7.359.105**	**€ 7.361.956**	**€ -2.851**

Omdat het taakveld overhead volledig binnen programma 0 valt, zijn de verschillen in dat programma (zie 3.3.3.1 - programma 0) toegelicht.

Vennootschapsbelasting
Conform artikel 27b van het BBV dienen de kosten voor vennootschapsbelasting te worden toegelicht. In 2022 is er € 8.937 aan vennootschapsbelasting terugontvangen. Dit betreft de afgedraagde dividendbelasting, die als voorheffing voor de vennootschapsbelasting dient.

Bedrijfsvoeringsbudget
Vanaf 2021 valt het volledige budget van de bedrijfsvoering binnen de WDW en zal als zodanig ook in die jaarrekening worden verklaard.

3.3.3.3. Verantwoording Wet Normering Topinkomens



3.3.3.3. WNT-verantwoording 2022 Gemeente Druten

De WNT is van toepassing op de gemeente Druten. Het voor de gemeente Druten toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022: € 216.000 (2021: € 209.000) (het algemeen bezoldigingsmaximum).

Conform de Wet Normering Topinkomens zijn de onderstaande functies opgenomen in deze paragraaf:
1. Griffier;
2. Gemeentesecretaris.

Tabel 1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.
Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2022 **bedragen x € 1**	**B.P.P. Janssen**	**E.E. Weijenberg**
Functiegegevens	**Gemeentesecretaris**	**Griffier**
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/05 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	0,52
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 112.286	€ 44.922
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 27.870	€ 11.074
Subtotaal	*€ 140.156*	*€ 55.997*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 216.000	€ 112.003
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	**€ 140.156**	**€ 55.997**
Bedrag en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2021 **bedragen x € 1**	**B.P.P. Janssen**	**-**
Functiegegevens	**Gemeentesecretaris**	**-**
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/09 - 31/12	n.v.t.
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,33	0
Dienstbetrekking?	Ja	n.v.t.
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 35.666	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 9.346	€ -
Subtotaal	*€ 45.012*	*€ -*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 69.667	€ -
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	**€ 45.012**	**€ -**
Bedrag en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2022 bedragen x € 1	M.J. van IJsseldijk	-
Functiegegevens	**Griffier**	**-**
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/01	n.v.t.
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,074075	0,00
Dienstbetrekking?	Ja	n.v.t.
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 6.820	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 1.289	€ -
Subtotaal	*€ 8.110*	*€ -*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 16.000	€ -
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	**€ 8.110**	**€ -**
Bedrag en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2021 bedragen x € 1	M.J. van IJsseldijk	L. Litjens
Functiegegevens	**Griffier**	**Gemeentesecretaris**
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 30/09
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,8889	1
Dienstbetrekking?	Ja	Nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 65.644	€ 132.273
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 15.057	€ -
Subtotaal	*€ 80.701*	*€ 132.273*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 185.780	€ 156.750
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	**€ 80.701**	**€ 132.273**
Bedrag en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Tabel 1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12.

Gegevens 2022 bedragen x € 1	J. van Workum	
Functiegegevens	**Griffier**	
Kalenderjaar	2021	2021
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01/01 - 30/04	n.v.t.
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	4	n.v.t.
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	0,82	0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 206	€ 199
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 93.257	€ -
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 93.257	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 29.300	€ -
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 29.300	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
Bezoldiging	**€ 29.300**	
Bedrag en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	

Tabel 1c. Toezichthoudende topfunctionarissen.

Niet van toepassing.

Tabel 1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder
Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder.

Niet van toepassing.

Tabel 1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800
De totale bezoldiging van een topfunctionaris inclusief degene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt, voor al zijn functies bij één WNT-instelling en eventuele aan deze WNT-instelling gelieerde rechtspersonen (uitsluitend te verantwoorden indien en voor zover er sprake is bij een topfunctionaris van bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij de WNT-instelling en/of bezoldiging uit hoofde van werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen).

Niet van toepassing.

Tabel 1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is
In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij een of meer andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van deze tabel van toepassing. Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1a. Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800.

Niet van toepassing.

Tabel 1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is
In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij een of meer andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van deze tabel van toepassing. Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1d, Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder.

Niet van toepassing.

Tabel 2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen
Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Niet van toepassing.

Tabel 3. Bezoldiging niet-topfunctionarissen
Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

3.3.3.4 Overzicht incidentele baten en lasten



3.3.3.4 Overzicht incidentele baten en lasten

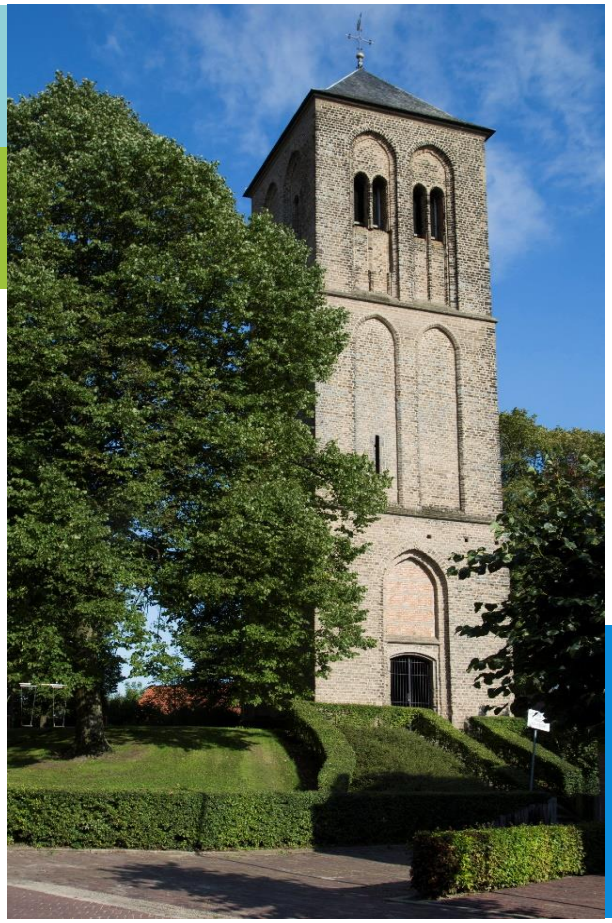
Programma		Raming 2022 voor wijziging	Wijziging raming 2022 bestedingspl	Wijziging raming 2022 VJN	Wijziging raming 2022 NJN	Wijziging raming 2022 amendem.	Totaal beschikbaar
Programma 0	Bestuur en ondersteuning	€ -	€ 14.600	€ 1.796.885	€ 1.536.564	€ -	€ 3.348.049
Programma 1	Veiligheid	€ -	€ -	€ 72.567	€ -	€ -	€ 72.567
Programma 2	Verkeer en vervoer	€ -	€ -	€ 247.900	€ 10.000	€ -	€ 257.900
Programma 3	Economie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Programma 4	Onderwijs	€ -	€ -	€ -	€ 232.274	€ -	€ 232.274
Programma 5	Sport, cultuur en recreatie	€ -	€ -	€ 8.000	€ 18.858	€ -	€ 26.858
Programma 6	Sociaal domein	€ -	€ -	€ 359.811	€ 3.766.400	€ -	€ 4.126.211
Programma 7	Volksgezondheid en milieu	€ -	€ -	€ 270.206	€ 268.679	€ -	€ 538.885
Programma 8	Wonen en bouwen	€ -	€ -	€ -	€ 509.000	€ -	€ 509.000
Saldo incidenteel		€ 92.132	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 92.132
Totaal baten		**€ 92.132**	**€ 14.600**	**€ 2.755.369**	**€ 6.341.775**	**€ -**	**€ 9.203.876**
Programma 0	Bestuur en ondersteuning	€ -	€ 23.520	€ 1.459.468	€ 1.112.933	€ -	€ 2.595.921
Programma 1	Veiligheid	€ -	€ 23.000	€ 137.531	€ -	€ -	€ 160.531
Programma 2	Verkeer en vervoer	€ -	€ 200.000	€ 259.000	€ 25.000	€ -	€ 484.000
Programma 3	Economie	€ -	€ -	€ 12.500	€ -	€ -	€ 12.500
Programma 4	Onderwijs	€ -	€ -	€ -	€ 208.274	€ -	€ 208.274
Programma 5	Sport, cultuur en recreatie	€ -	€ 22.000	€ 556.600	€ 115.983	€ 20.000	€ 714.583
Programma 6	Sociaal domein	€ -	€ -	€ 439.711	€ 3.464.956	€ 500.000	€ 4.404.667
Programma 7	Volksgezondheid en milieu	€ -	€ -	€ 240.706	€ 211.179	€ -	€ 451.885
Programma 8	Wonen en bouwen	€ -	€ -	€ 24.242	€ 118.375	€ 7.000	€ 149.617
Saldo incidenteel		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal lasten		**€ -**	**€ 268.520**	**€ 3.129.758**	**€ 5.256.700**	**€ 527.000**	**€ 9.181.978**
Saldo incidentele baten en lasten		**€ 92.132**	**€ 253.920-**	**€ 374.389-**	**€ 1.085.075**	**€ 527.000-**	**€ 21.898**

Ramingen 2022 na wijziging
Als gevolg van het bestedingsplan 2022, de perspectiefnota 2022 en de najaarsnota 2022 zijn in 2022 incidentele middelen vrijgevallen en ingezet. Dat wordt via bovenstaand overzicht getoond.

Werkelijke uitnutting incidentele budgetten
De incidenteel toegekende budgetten bestaan op hoofdlijnen uit:
- Eenmalige uitgaven ten laste van - of inkomsten ten gunste van - de eenmalige middelen;
- Eenmalige uitgaven gedekt door eenmalige onttrekkingen uit - of inkomsten te storten in - reserves;
- Eenmalige restantbudgetten die doorgeschoven zijn vanuit boekjaar 2021.

Voor het eerste en het laatste punt wordt verwezen naar de verschillenanalyses (3.3.3.1), terwijl de afwijkingen op stortingen/onttrekkingen in/uit de reserves zijn toegelicht via de resultaatbestemming (3.3.3.5).

3.3.3.5 Overzicht resultaatbestemming



3.3.3.5 Resultaatbestemming 2022

Alle onderstaande mutaties in de reserves, worden verwerkt via taakveld 0.10 "Mutaties Reserves". De totale storting en onttrekking is op die plek terug te vinden in het overzicht van baten en lasten.

Stortingen in reserves, ten laste van resultaat voor bestemming

Omschrijving	Raming voor wijziging	Wijzigingen	Raming na wijziging	Werkelijk	Verschil	Grondslag / referentie	Omschrijving reserve	Struct. / Incident.
Programma 0								
Primaire storting reserve assurantie	€ 24.365	€ -	€ 24.365	€ 24.365	€ -	Prim. begr.	Reserve assurantie	Structureel
Resultaat jaarrekening 2021	€ -	€ -	€ -	€ 1.784.400	€ -1.784.400	Jaarrekening	Algemene reserve	Incidenteel
Totaal reserveringen programma 0	**€ 24.365**	**€ -**	**€ 24.365**	**€ 24.365**	**€ -**			
Programma 2								
Primaire storting openbare verlichting	€ 79.893	€ -	€ 79.893	€ 79.893	€ -	Prim. begr.	Reserve vervanging straatverlichting	Structureel
Primaire storting reserve onderhoud wegen	€ 1.437.195	€ -	€ 1.437.195	€ 1.437.195	€ -	Prim. begr.	Reserve onderhoud wegen	Structureel
Storting HOV knooppunt	€ -	€ 234.000	€ 234.000	€ 234.000	€ -	PPN 2022	Afschrijvingsreserve HOV knooppunt Druten	Incidenteel
Totaal reserveringen programma 2	**€ 1.517.088**	**€ 234.000**	**€ 1.751.088**	**€ 1.751.088**	**€ -**			
Programma 5								
Storting reserve frictiekosten zwembad	€ -	€ 234.000	€ 234.000	€ 234.000	€ -	PPN 2022	Reserve Frictiekosten personeel zwembad	Incidenteel
Totaal reserveringen programma 6	**€ -**	**€ 234.000**	**€ 234.000**	**€ 234.000**	**€ -**			
Programma 6								
Storting reserve dorpshuis De Lier	€ -	€ 500.000	€ 500.000	€ 500.000	€ -	PPN 2022	Bestemmingsreserve dorpshuis De Lier	Incidenteel
Kapitaallasten dorpshuis De Lier	€ -	€ 44.200	€ 44.200	€ 44.200	€ -	NJN 2022	Bestemmingsreserve dorpshuis De Lier	Incidenteel
Storting saldo WMO klassiek	€ -	€ -	€ -	€ 173.836	€ -173.836	Jaarrekening	Reserve Sociaal Domein	Incidenteel
Totaal reserveringen programma 6	**€ -**	**€ 500.000**	**€ 500.000**	**€ 718.036**	**€ -**			
Programma 7								
Primaire storting reserve riolering	€ 168.171	€ -	€ 168.171	€ 244.935	€ -76.764	Prim. Begr.	Reserve riolering	Incidenteel
Primaire storting reserve vuilafvoer en verwerking	€ 19.329	€ -	€ 19.329	€ 117.666	€ -98.337	Prim. Begr.	Reserve vuilafvoer en verwerking	Incidenteel
Extra storting reserve riolering	€ -	€ 22.250	€ 22.250	€ -	€ 22.250	NJN 2022	Reserve riolering	Incidenteel
Totaal reserveringen programma 7	**€ 187.500**	**€ 22.250**	**€ 209.750**	**€ 362.601**	**€ -152.851**			
Programma 8								
Primaire storting reservering stadsuitleg	€ 27.500	€ 25.000	€ 52.500	€ -	€ 52.500	Prim. Begr.	Reserve stadsuitleg	Structureel
Aanvullende storting	€ -	€ 53.125	€ 53.125	€ 68.390	€ -15.265	NJN 2022	Reserve stadsuitleg	Incidenteel
Totaal reserveringen programma 8	**€ 27.500**	**€ 78.125**	**€ 105.625**	**€ 68.390**	**€ 37.235**			
Totaal stortingen	**€ 1.756.453**	**€ 1.068.375**	**€ 2.824.828**	**€ 3.158.480**	**€ -115.616**			

Onttrekkingen aan reserves, ten gunste van resultaat voor bestemming

Omschrijving	Raming voor wijziging	Wijzigingen	Raming na wijziging	Werkelijk	Verschil	Grondslag / referentie	Omschrijving reserve	Struct. / Incident.
Programma 0								
Primaire onttrekking reserve winstuitkering NUON	€ 201.293	€ -	€ 201.293	€ 201.293	€ -	Prim. begr.	Reserve winstuitkering NUON	Structureel
Primaire onttrekking reserve Vitens	€ 48.000	€ -	€ 48.000	€ 48.000	€ -	Prim. begr.	Reserve conversie aandelen Vitens	Structureel
Techlokaal Maas & Waal	€ 30.000	€ -	€ 30.000	€ 30.000	€ -	Prim. begr.	Reserve legaat van Cooth	Incidenteel
Resultaat jaarrekening 2021	€ -	€ 1.784.400	€ 1.784.400	€ -	€ 1.784.400	PPN 2022	Algemene reserve	Incidenteel
Onttrekking reserve assurantie	€ -	€ -	€ -	€ 50.844	€ -50.844	Jaarrekening	Reserve assurantie	Structureel
Totaal reserveringen programma 0	**€ 279.293**	**€ 1.784.400**	**€ 2.063.693**	**€ 330.137**	**€ 1.733.556**			
Programma 2								
Primaire onttrekking reserve onderhoud wegen	€ 1.587.195	€ -	€ 1.587.195	€ 1.135.195	€ 452.000	Prim. begr.	Reserve onderhoud wegen	Structureel
Primaire onttrekking reserve openbare verlichting	€ 310.000	€ -	€ 310.000	€ 310.000	€ -	Prim. begr.	Reserve vervanging straatverlichting	Structureel
Primaire onttrekking reserve centrum Horssen	€ 19.000	€ -	€ 19.000	€ -	€ 19.000	Prim. begr.	Afschrijvingsreserve centrum Horssen	Structureel
Overheveling KOR 2021	€ -	€ 72.000	€ 72.000	€ 7.000	€ 65.000	2e begr. wijz.	Reserve onderhoud wegen	Incidenteel
Overheveling onderhoud OVL 2021	€ -	€ 255.759	€ 255.759	€ 113.673	€ 142.086	2e begr. wijz.	Reserve vervanging straatverlichting	Incidenteel
Inspectie en vervanging brugdelen	€ -	€ 25.000	€ 25.000	€ -	€ 25.000	PPN 2022		
Totaal reserveringen programma 2	**€ 1.916.195**	**€ 352.759**	**€ 2.268.954**	**€ 1.565.868**	**€ 703.086**			
Programma 5								
Primaire onttrekking reserve kunstwerken	€ 2.460	€ -	€ 2.460	€ -	€ 2.460	Prim. begr.	Reserve onderhoud kunstw/vervanging	Structureel
Totaal reserveringen programma 5	**€ 2.460**	**€ -**	**€ 2.460**	**€ -**	**€ 2.460**			
Programma 6								
Primaire onttrekking reserve Sociaal Domein	€ 127.755	€ -	€ 127.755	€ 203.920	€ -76.165	Prim. begr.	Reserve Sociaal Domein	Incidenteel
Uitvoeringsplan WMO-jeugd	€ -	€ 65.000	€ 65.000	€ -	€ 65.000	Prim. begr.	Reserve Sociaal Domein	Incidenteel
Project "Klaar voor de start"	€ -	€ 34.700	€ 34.700	€ 34.700	€ -	PPN 2022	Reserve Sociaal Domein	Incidenteel
Startsubsidie Odensehuis	€ -	€ 10.000	€ 10.000	€ -	€ 10.000	PPN 2022	Reserve Sociaal Domein	Incidenteel
Totaal reserveringen programma 6	**€ 127.755**	**€ 109.700**	**€ 237.455**	**€ 238.620**	**€ -1.165**			
Programma 7								
Onttrekking reserve kwelbeheersingssysteem	€ 14.385	€ -	€ 14.385	€ -	€ 14.385	Prim. begr.	Reserve kwelbeheersingssysteem ADW	Structureel
Allocatie milieustraat	€ -	€ 128.000	€ 128.000	€ -	€ 128.000	PPN 2022	Reserve egalisatie vuilafvoer en vuilverwerking	Incidenteel
Vrijval reserve afval t.b.v. voorziening	€ -	€ -	€ -	€ 277.062	€ -277.062	Jaarrekening	Reserve egalisatie vuilafvoer en vuilverwerking	Incidenteel
Vrijval reserve riolering t.b.v. voorziening	€ -	€ -	€ -	€ 1.222.510	€ -1.222.510	Jaarrekening	Reserve riolering	Incidenteel
Totaal reserveringen programma 7	**€ 14.385**	**€ 128.000**	**€ 142.385**	**€ 1.499.572**	**€ -1.357.187**			
Programma 8								
Primaire onttrekking reserve grondbedrijf	€ 69.209	€ -	€ 69.209	€ 40.496	€ 28.713	Prim. begr.	Reserve grondbedrijf	Structureel
Inwonersinitiatief biodiversiteit Deest	€ -	€ 25.000	€ 25.000	€ 5.000	€ 20.000	2e begr. wijz.	Reserve stadsuitleg	Incidenteel
Totaal reserveringen programma 8	**€ 69.209**	**€ 25.000**	**€ 94.209**	**€ 45.496**	**€ 48.713**			
Totaal onttrekkingen	**€ 2.409.297**	**€ 2.399.859**	**€ 4.809.156**	**€ 3.679.693**	**€ 1.129.463**			
Totaal resultaatbestemming	**€ -652.844**	**€ -1.331.484**	**€ -1.984.328**	**€ -521.213**	**€ -1.245.079**			

3.3.4 Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid



3.3.4 Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid

(x € 1.000)	Raming 2022 na wijziging			Realisatie 2022			Begrotingsafwijking		
Omschrijving programma	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
0 Bestuur en ondersteuning	€ 771	€ 3.206	€ -2.435	€ 887	€ 2.910	€ -2.023	€ 116	€ 296	€ 412
1 Veiligheid	€ 79	€ 1.836	€ -1.757	€ 12	€ 1.747	€ -1.735	€ -67	€ 89	€ 22
2 Verkeer en vervoer	€ 117	€ 2.703	€ -2.585	€ 128	€ 2.120	€ -1.992	€ 11	€ 583	€ 593
3 Economie	€ 141	€ 517	€ -375	€ 157	€ 429	€ -272	€ 16	€ 87	€ 103
4 Onderwijs	€ 767	€ 2.453	€ -1.687	€ 635	€ 2.287	€ -1.652	€ -131	€ 166	€ 35
5 Sport, cultuur en recreatie	€ 678	€ 4.688	€ -4.009	€ 728	€ 4.405	€ -3.677	€ 50	€ 282	€ 332
6 Sociaal domein	€ 7.555	€ 27.861	€ -20.306	€ 7.965	€ 26.455	€ -18.491	€ 410	€ 1.406	€ 1.816
7 Volksgezondheid en milieu	€ 965	€ 5.641	€ -4.676	€ 787	€ 6.507	€ -5.721	€ -178	€ -866	€ -1.045
8 Wonen en bouwen	€ 413	€ 1.798	€ -1.384	€ 524	€ 1.583	€ -1.059	€ 111	€ 215	€ 325
Subtotaal	**€ 11.487**	**€ 50.702**	**€ -39.215**	**€ 11.823**	**€ 48.445**	**€ -36.621**	**€ 336**	**€ 2.257**	**€ 2.594**
Omschrijving algemene dekkingsmiddelen:									
Lokale heffingen	€ 8.675	€ -	€ 8.675	€ 8.673	€ -	€ 8.673	€ -2	€ -	€ -2
Algemene uitkering	€ 36.920	€ -	€ 36.920	€ 37.502	€ -	€ 37.502	€ 582	€ -	€ 582
Dividend Programma 0	€ 81	€ -	€ 81	€ 81	€ -	€ 81	€ -0	€ -	€ -0
Gerealiseerde kosten	€ 420	€ 7.359	€ -6.939	€ 523	€ 7.362	€ -6.839	€ 103	€ -3	€ 100
Subtotaal	**€ 46.096**	**€ 7.359**	**€ 38.737**	**€ 46.779**	**€ 7.362**	**€ 39.418**	**€ 683**	**€ -3**	**€ 680**
Saldo van baten en lasten	**€ 57.583**	**€ 58.061**	**€ -478**	**€ 58.603**	**€ 55.807**	**€ 2.796**	**€ 1.019**	**€ 2.255**	**€ 3.273**
Toevoeging/onttrekking aan reserves:									
0 Bestuur en ondersteuning	€ 2.064	€ 24	€ 2.039	€ 330	€ 24	€ 306	€ -1.734	€ -	€ -1.734
1 Veiligheid	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2 Verkeer en vervoer	€ 2.269	€ 1.751	€ 518	€ 1.566	€ 1.751	€ -185	€ -703	€ -	€ -703
3 Economie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
4 Onderwijs	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
5 Sport, cultuur en recreatie	€ 2	€ 234	€ -232	€ -	€ 234	€ -234	€ -2	€ -	€ -2
6 Sociaal domein	€ 237	€ 544	€ -307	€ 239	€ 718	€ -479	€ 1	€ -174	€ -173
7 Volksgezondheid en milieu	€ 142	€ 210	€ -67	€ 1.500	€ 363	€ 1.137	€ 1.357	€ -153	€ 1.204
8 Wonen en bouwen	€ 94	€ 81	€ 14	€ 45	€ 68	€ -23	€ -49	€ 12	€ -36
Subtotaal	**€ 4.809**	**€ 2.844**	**€ 1.965**	**€ 3.680**	**€ 3.158**	**€ 521**	**€ -1.128**	**€ -314**	**€ -1.444**
Resultaat	**€ 62.392**	**€ 60.905**	**€ 1.487**	**€ 62.283**	**€ 58.965**	**€ 3.318**	**€ -110**	**€ 1.940**	**€ 1.829**

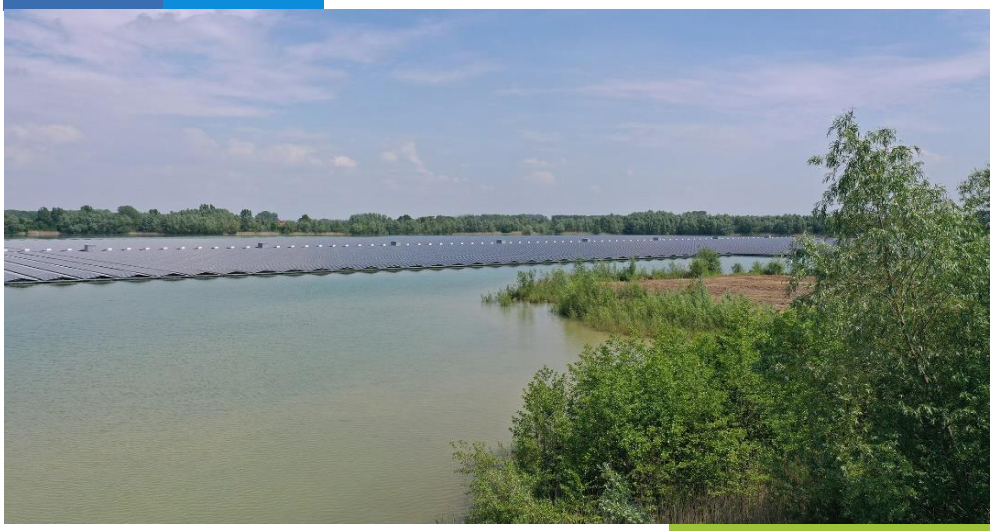
Analyse begrotingsafwijking
Voor een analyse van de begrotingsafwijkingen wordt verwezen naar de verschillenanalyse in de toelichting op de programmarekening (toelichting per programma).

Analyse begrotingsrechtmatigheid
Op grond van artikel 189, lid 3 Gemeentewet zijn alle **begrotingsoverschrijdingen op de lasten** onrechtmatig. Gemiste opbrengsten of lagere lasten vallen dus niet onder deze analyse. Bij de afweging van de relevantie van deze onrechtmatige lasten is het criterium "passend binnen het door de Raad uitgezette beleid" van belang. Ondanks dat de Raad van de gemeente Druten niet concreet heeft omschreven onder welke omstandigheden overschrijdingen op begrote lasten als "passend binnen het door de Raad uitgezette beleid" worden beschouwd, kunnen we aan de hand van onderstaande criteria toch een analyse maken.
Er is getoetst aan de hand van de volgende criteria:
- Fout in de begroting;
- Onjuist begrotingsartikel of programma;
- Onjuist begrotingsjaar;
- Passende hogere lasten én baten;
- Passende hogere lasten niet tijdig gesignaleerd vanwege ontbrekende informatie van derden;
- Passende hogere lasten abusievelijk niet tijdig gesignaleerd;
- Passende hogere lasten opzettelijk niet tijdig gesignaleerd;
- Niet-passende lasten, gelden zijn anders besteed dan door de Raad is bedoeld;
- Bij later onderzoek zijn fouten uit het verleden gesignaleerd;
- Hogere lasten vanwege duurdere investeringen;
- Minder doch duurdere passende activiteiten binnen het begrotingsbedrag.

Bij programma 7 lijkt er een overschrijding te ontstaan op de lasten. In deze analyse zullen wij ons ten aanzien van deze overschrijdingen verantwoorden en ingaan op de oorzaken.

Het geconstateerde verschil is nagenoeg geheel toe te schrijven aan een wijziging in de BBV regelgeving per 1 januari 2022. Hierdoor zijn de egalisatiereserves Riolering en Vuilnisafvoer omgezet in twee egalisatievoorzieningen. De storting in deze voorzieningen wordt verantwoord op het taakveld terwijl de onttrekking via de resultaatbestemming loopt. Per saldo heeft deze mutatie geen resultaatinvloed. Er is derhalve geen begrotingsonrechtmatigheid.

3.3.5 Globale analyse verschil tussen begroot en werkelijk resultaat



3.3.5 Globale verschillenanalyse saldo Najaarsnota 2022 t.o.v. Jaarrekening 2022

Geraamd resultaat exploitatie 2022 conform najaarsnota 2022	€ 1.527.710
Werkelijk resultaat exploitatie jaarrekening 2022	€ 3.317.651
Te verklaren verschil	**€ 1.789.941**

Het verschil tussen de najaarsnota 2022 en het werkelijke exploitatie resultaat 2022 wordt grotendeels verklaard door de budgetoverhevelingen 2022 naar 2023. Zie hiervoor onderstaand overzicht.

Daarnaast is het rekeningresultaat 2021 in 2022 ingebracht als eenmalige middelen.

Budget overhevelingen	Totaal
Programma 0	
Extra middelen BOA's en versterking dienstverlening	€ 126.000
Plan van aanpak Toekomstvisie Druten	€ 70.000
Burgemeestersprocedure	€ 28.536
I-pads raadsleden	€ 6.265
Programma 1	
MUP Druten-Zuid en wegencategorisering	€ 38.000
Straatcoaches	€ 19.964
Vervanging brug Van Delenshof	€ 15.000
Inspectie kunstwerken	€ 10.000
Programma 2	
-	€ -
Programma 3	
Mountainbikeroute/Gravelroute	€ 53.264
Programma 4	
-	-
Programma 5	
Beleidsplan natuur en biodiversiteit	€ 35.000
6e Compensatiepakket corona voor lokale culturele infrastructuur	€ 30.900
Cultuurpact (Romeinse Limes)	€ 15.000
Inwonersinitiatieven openbare ruimte en Deest biodiversiteit	€ 10.000
Programma 6	
Labeling blokhuismiddelen	€ 387.920
Labeling uit decembercirculaire 2022: Extra middelen energietoeslag	€ 358.000
Brede aanpak dak- en thuisloosheid/ambulantiseringsmiddelen	€ 67.571
Klaar voor de start	€ 56.879
Labeling uit decembercirculaire 2022: Extra middelen meerkosten Oekraïne	€ 34.985
Verhoging taalniveau en maatschappelijke begeleiding	€ 28.120
Meerkosten continuïteit zorg WMO/jeugd	€ 23.000
Labeling uit decembercirculaire 2022: Extra middelen bijzondere bijstand	€ 12.500
Labeling uit decembercirculaire 2022: Extra middelen vroegsignalering	€ 12.500
Labeling uit decembercirculaire 2022: Extra middelen versterken sociale basis	€ 12.421
Labeling uit decembercirculaire 2022: Extra middelen leerlingenvervoer	€ 10.201
Programma 7	
Middelen klimaatakkoord	€ 146.388
GIDS gelden (kansrijke Start)	€ 23.925
Burgerinitiatief begraafplaats	€ 22.000
Regionale adaptatie strategie	€ 10.000
Ontvangen subsidies bodemtaken	€ -57.500
Programma 8	
Invoering omgevingswet	€ 235.665
Versnelling woningbouw	€ 76.000
Wet Kwaliteitsborging bouwen	€ 43.900
Visie Openbare Ruimte Wilgenland	€ 25.150
Totaal	**€ 1.987.554**

Recapitulatie

Te verklaren verschil	€ 1.789.941
Budgetoverhevelingen van 2022 naar 2023	€ -1.987.554
Overige kleine verschillen	**€ -197.613**

3.3.6 SISA



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 9-3-2023

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*	
			€ 10.500	Ja	€ 0	€ 10.500	Ja	
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*
			€ 2.296.000	€ 894.740	€ 293.664	€ 200.373	€ 18.824	€ 138.225
			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	€ 48.510	€ 3.890.336	€ 3.852.294	Nee	
FIN	**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	26	0	0	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 3) **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 3) **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 3) **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 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/21*
			€ 0	€ 8.360	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			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	€ 0	
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 SUVIS21-00744437 / (V)SO de Kom	€ 0	€ 0	Nee	Er is uitstel verleend door het RVO (brief 23-02-2023).	Nee	
		2 SUVIS21-2-03061843 / Pax Christi College	€ 0	€ 0	Nee	Uitstel moet worden aangevraagd. Startdatum 15 februari 2023.	Nee	
			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 SUVIS21-00744437 / (V)SO de Kom		N.v.t.				
		2 SUVIS21-2-03061843 / Pax Christi College		N.v.t.				

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*
			RREW2020-00450765	€ 40.468	€ 238.994	2.530		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*				
			1.280	Ja				
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*
			49	€ 20.545	€ 20.545	11	€ 4.612	€ 4.612
			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*			
			60	€ 3.600	€ 3.600			
			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*
			257	66	0	0	60	0

BZK	**C62**	**Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire**	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen *Aard controle R* *Indicator: C62/03*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C62/04*					
			€ 0	Nee					
OCW	**D8**	**Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)** Gemeenten	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*		
			€ 174.146	€ 283.721	€ 42.541	€ 0	€ 132.104		
			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							
		100							
OCW	**D14**	**Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen**	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld *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*		
			€ 95.948	€ 0	€ 0	€ 0	€ 82.316		
			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							
		10							

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*				
			€ 70.550	€ 70.550	€ 144.474	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	Aanleg (9 locaties) van een kruispuntplateau ETW-ETW 30 km/uur	Ja	6	De overige 3 plateau's kunnen wij niet meer binnen de vastgestelde termijn aanleggen.				
		2								
		100								
IenW	**E44B**	**Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027 (SiSa tussen medeoverheden)**	Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/01*	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker *Aard controle R* *Indicator: E44B/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/03*	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E44B/04*	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/05*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/06*		
		1	030005 Provincie Gelderland	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee		
		2								
		15								
			Kopie CBS(code) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/07*	Naam/nummer maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/08*	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/09*					
		1	030005 Provincie Gelderland	-	Nee					
		2								
		15								
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	345 / Geregelde oversteekplaats (GOP) in gebiedsontsluitingsweg 50 km/ uur (stuks)	Nee	0			
			2						
			50						
EZK	**F9**	**Regeling specifieke uitkering Extern Advies Warmtetransitie**		Projectnaam/nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F9/01*	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: F9/02*	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F9/03*	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F9/04*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F9/05*	
			1	EAW 20-01183303: waterstof een alternatief voor Deest	€ 8.750	€ 8.750	Ja	rapportage over (on)mogelijkheden waterstof in woningen	
			2	EAW 20-01183303: speelveldanalyse '-Heerenloo	€ 9.900	€ 9.900	Ja	rapport over betrokken stakeholders en profiel wijk Druten-Noord ('s-Heerenloo)	
			3						
				Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F9/06*					
				Ja					
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*
				€ 3.567.281	€ 41.283	€ 21.532	€ 648	€ 6.044	€ 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*
			€ 32.121	€ 4.586	€ 0	€ 273.202	€ 0	€ 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				
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	€ 0	€ 58.866	€ 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	

SZW	G4	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2022** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr							
				Welke regeling betreft het? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/01*	Besteding (jaar T) levensonderhoud Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/02*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/03*	Baten (jaar T) levensonderhoud Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/04*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/05*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/06*
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 32.121	€ 0	€ 0
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 4.586	€ 0	€ 0
			6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 36.707	€ 0	€ 0
				Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/07*	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/08*	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/09*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/10*		
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja		
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja		
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Ja		
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Ja		
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Ja		
			6	Totaal	0	0			
				Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/11*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/12*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing *Aard controle R* *Indicator: G4/13*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig *Aard controle R* *Indicator: G4/14*	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/15*	
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)					
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)					
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)					
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)					
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)					
			6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	

			Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/16*	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/17*	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle D2* *Indicator: G4/18*	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvantoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/19*		
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			6 Totaal	0	0	0		
SZW	**G10**	**Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 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*			
			€ 0	€ 0	Ja			
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			
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	

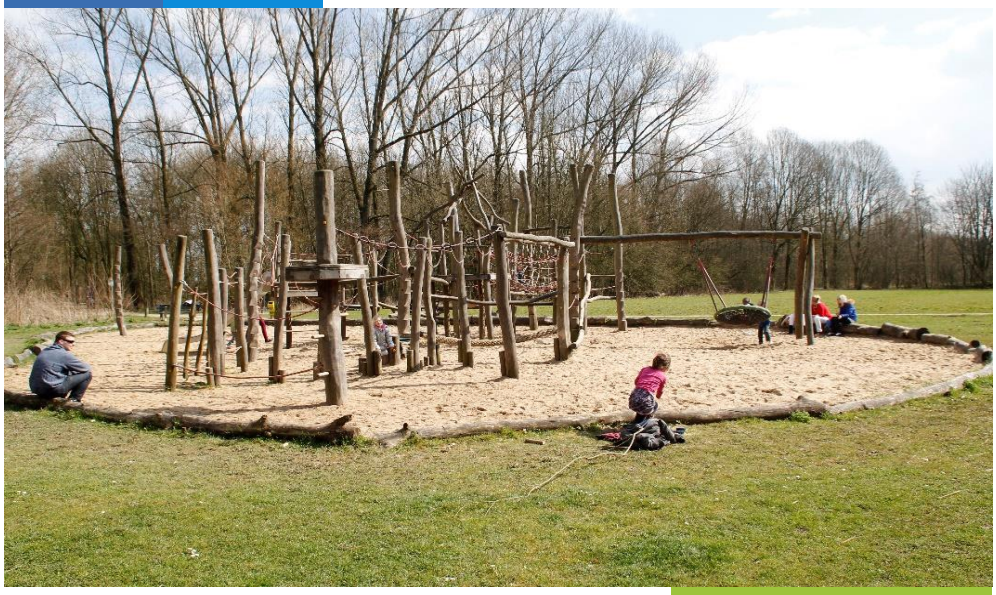
VWS	H4	**Regeling specifieke uitkering stimulering sport** Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H4/01*	Totale werkelijke berekende subsidie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/02*				
			€ 542.544	€ 683.122				
			Activiteiten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/03*	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	1.1 Nieuwbouw	€ 618.556	€ 618.556	€ 0	€ 0	
		2	1.2 Renovatie	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
		3	1.3 Onderhoud	€ 13.126	€ 13.126	€ 0	€ 0	
		4	2.1 Aankoop	€ 581	€ 0	€ 581	€ 0	
		5	2.2 Dienstverlening door derden	€ 9.764	€ 0	€ 9.764	€ 0	
		6	2.3 Beheer en exploitatie	€ 18.147	€ 0	€ 18.147	€ 0	
		7	3.1 Mengpercentage	€ 22.948	€ 0	€ 0	€ 22.948	
		8	3.2 Verbonden lichamen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
		9	3.3. Overige	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
		100						

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	1060181-1036947	€ 42.571	€ 0	€ 7.405	€ 0	€ 27.405
		2	1104161-1042234	€ 18.858	€ 0	€ 18.858	€ 0	€ 18.858
		3						
		4						

			Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/07*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/08*
		1	1060181-1036947	Ja
		2	1104161-1042234	Ja
		3		
		4		

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*
			€ 15.275	Ja	Nee

4. Ondertekening



DE RAAD DER GEMEENTE DRUTEN,

Gezien de rekening van de baten en de lasten van de gemeente Druten voor het dienstjaar 2022;

B E S L U I T :

Met betrekking tot de jaarrekening:

- De jaarstukken 2022 vast te stellen;
- In te stemmen met het positief saldo van de baten en lasten van de rekening 2022 vóór resultaatbestemming ad € 2.796.438;
- In te stemmen met het positief saldo van de baten en lasten van de rekening 2022 na resultaatbestemming ad € 3.317.651;
- Het positief saldo ad € 3.317.651 toe te voegen aan de algemene reserve en vervolgens in 2023 in te brengen in de perspectiefnota van 2023;

Met betrekking tot de grondexploitaties:

- De verliesvoorziening Westerhout Zuid met € 22.819 te verlagen en dit voordeel in de exploitatie van 2022 vrij te laten vallen;
- De verliesvoorziening Tabaksveld met € 715 te verhogen en dit nadeel ten lasten van de exploitatie 2022 te brengen;
- De verliesvoorziening Deest Zuid met € 9.001 te verlagen en dit voordeel in de exploitatie van 2022 vrij te laten vallen;
- De verliesvoorziening Pas Afferden met € 9.872 te verlagen en dit voordeel in de exploitatie 2022 vrij te laten vallen;
- Omdat bovenstaande reeds als zodanig in de jaarrekening is verwerkt, heeft dit geen invloed op het resultaat.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van de raad der gemeente Druten gehouden op 6 juli 2023.

DE RAAD VOORNOEMD,

de raadsgriffier,	de voorzitter,
E. E. Weijenberg	S. W. P. J. Sengers

DE RAAD VAN DE GEMEENTE DRUTEN,

Gezien de rekening van de baten en de lasten van de gemeente Druten voor het dienstjaar 2022;

BESLUIT:

In te stemmen met de volgende afwijkingen t.o.v. de begroting 2022 na wijzigingen, per programma (exclusief resultaatbestemming);

	(x € 1.000)
Programma 0 Burger en bestuur	1.085
Programma 1 Veiligheid	22
Programma 2 Openbare ruimte en infrastructuur	593
Programma 3 Economie en toerisme	98
Programma 4 Scholing en vorming	35
Programma 5 Welzijn en cultuur	332
Programma 6 Werk en inkomen	1.816
Programma 7 Gezondheid en milieu	-1.053
Programma 8 Wonen en bouwen	346
Subtotaal	3.274
Mutaties reserves (resultaatbestemming)	-1.444
Totaal verschil t.o.v. begroting 2022	1.830

Aldus besloten in de openbare vergadering van 6 juli 2023.

DE RAAD VOORNOEMD,
de raadsgriffier, de voorzitter,

E. E. Weijenberg S. W. P. J. Sengers

Controleverklaring



Bijlagen



Reserves en voorzieningen 2022

Reserves	Saldo per 1-1-2022	Toevoeging 2022	Onttrekking 2022	Saldo per 31-12-2022	Aard en reden reserve/voorziening	Toelichting toevoeging	Toelichting onttrekking
Programma 0							
Algemene reserve (85000)	€ 10.361.180	€ 1.784.400	€ -	€ 12.145.580	Het vormen van een financiële buffer voor het opvangen van risico´s waarvoor geen bestemmingsreserve of voorziening is gevormd.	Storting jaarrekeningresultaat 2021.	n.v.t.
Legaat van Cooth (86002)	€ 254.264	€ -	€ 30.000	€ 224.264	Het reserveren van gelden met de bestemming onderwijs en verhoging van kansen, conform de legaatstelling.	n.v.t.	Een bijdrage aan het techlokaal is ten laste van deze reserve gebracht.
Winstuitkering NUON-ZG (86003)	€ 332.828	€ -	€ 201.293	€ 131.535	Het egaliseren van de effecten van de verkoop van de aandelen van de vroegere gasmaatschappij.	n.v.t.	Onttrekking conform primitieve begroting.
Assurantie (86010)	€ 112.471	€ 24.365	€ 50.844	€ 85.992	Het opvangen van extra schade die vanaf 2003 voor rekening van de gemeente blijft.	Structurele storting conform primitieve begroting.	Dekking van eigen risico schades in het boekjaar.
Conversie aandelen Vitens (86014)	€ 354.100	€ -	€ 48.000	€ 306.100	Deze reserve is ingesteld a.g.v. de conversie van de aandelen Vitens in een achtergestelde langlopende lening. Wordt ingezet voor het op peil houden van de gemeentelijke baten.	n.v.t.	Onttrekking conform primitieve begroting.
Afschrijvingsreserve Centrum Horssen (84001)	€ 380.000	€ -	€ -	€ 380.000	Dekking toekomstige afschrijvingslasten t.b.v. investering met maatschappelijk nut.	n.v.t.	n.v.t.
Programma 2							
Onderhoud wegen (86006)	€ 1.974.002	€ 1.437.195	€ 1.142.195	€ 2.269.002	In het rapport "Wegenbeleidsplan Druten 2014-2024" zijn diverse scenario's doorgerekend. Op basis daarvan is de gemeenteraad geïnformeerd en is er gekozen voor een onderhoudsniveau voor de komende jaren. Uitgangspunt hierbij is dat asfaltverhardingen onderhouden worden op niveau basis en elementenverhardingen op onderhoudsniveau laag.	Storting conform primitieve begroting.	Betreft de onttrekking o.b.v. werkelijke kosten 2022.
Vervanging openbare-verlichting (86007)	€ 642.381	€ 79.893	€ 423.673	€ 298.601	Reserve t.b.v. de uitvoering van het vervangingsplan openbare verlichting.	Storting conform primitieve begroting.	Ontrekking ter dekking kosten op product.
HOV knooppunt Druten (84002)	€ -	€ 234.000	€ -	€ 234.000	Reserve ter dekking van de kapitaallasten HOV knooppunt Druten.	Storting conform perspectiefnota.	n.v.t.
Programma 5							
Onderhoud kunstwerken (86004)	€ 12.203	€ -	€ -	€ 12.203	Reserve voor onderhoud en vervanging kunstobjecten openbare ruimte.	n.v.t.	n.v.t.
Frictiekosten personeel zwembad (86018)	€ -	€ 234.000	€ -	€ 234.000	Reserve voor mogelijke vertrekregelingen van de huidige medewerkers van het zwembad.	Storting conform perspectiefnota.	n.v.t.

Reserves	Saldo per 1-1-2022	Toevoeging 2022	Onttrekking 2022	Saldo per 31-12-2022	Aard en reden reserve/voorziening	Toelichting toevoeging	Toelichting onttrekking
Programma 6							
Uitstroombeleid (86015)	€ 45.414	€ -	€ 34.700	€ 10.714	Voldoen aan de verplichtingen uit het Fonds Werk en Inkomen.	n.v.t.	Onttrekking t.b.v. project Klaar voor de Start.
Sociaal domein (86012)	€ 745.957	€ 173.836	€ 203.920	€ 715.873	Risico's in de uitvoering en ondersteuning van de WMO.	Storting restant WMO klassiek.	Onttrekking ter dekking kosten uitvoeringsplan WMO en Jeugdwet.
Dorpshuis De Lier (86019)	€ -	€ 544.200	€ -	€ 544.200	Ten behoeve van de ontwikkeling van dorpshuis De Lier.	Storting conform amendement perspectiefnota ad € 500.000 en conform amendement najaarsnota ad € 44.200.	n.v.t.
Programma 7							
Egalisatie vuilafvoer en -verwerking (87001)	€ 159.396	€ 58.833	€ 218.229	€ -	Voorkomen van te sterke schommelingen in de reinigings- en afvaltarieven.	Storting in de reserve vanwege een overschot op het taakveld.	Het saldo van de reserve is volledig onttrokken en in de voorziening egalisatie afvalstoffenheffing gestort.
Riolering (egalisatie) (87002)	€ 977.575	€ 244.935	€ 1.222.510	€ -	Het reserveren van het verschil tussen de jaarlijkse exploitatiekosten en de inkomsten uit rioolrechten teneinde het tarief rioolrechten in 30-jaarsperspectief op geleidelijke wijze op een 100% kostendekkend niveau te houden.	Storting in de reserve vanwege een overschot op het taakveld.	Het saldo van de reserve is volledig onttrokken en in de voorziening egalisatie riolering gestort.
Kwelbeheersingssysteem (86009)	€ 624.404	€ -	€ -	€ 624.404	Reserve voor het toekomstig beheer en onderhoud van het kwelbeheersings-systeem t.b.v. Afferdense en Deestse Waarden.	n.v.t.	n.v.t.
Programma 8							
Stadsuitleg (86001)	€ 276.441	€ 68.390	€ 5.000	€ 339.831	Grote werken aanleggen m.b.v. dit fonds. Storting geschiedt door bij de verkoop van bouwrijpe gronden alsmede het aangaan van exploitatieovereenkomsten 5% van de opbrengst per m² in de reserve te storten.	Conform de richtlijnen voor deze reserve wordt 50% van de exploitatie bijdragen aan deze reserve gedoteerd.	Onttrekking t.b.v. bewonersinitiatief biodiversiteit Deest.
Grondbedrijf (85001)	€ 1.271.069	€ -	€ 40.496	€ 1.230.573	Deze reserve vormt een buffer voor eventuele tegenvallers in de grondexploitatie. Tevens vindt via deze reserve verrekening plaats van gecalculeerde verliezen met gecalculeerde winsten.	n.v.t.	Ontrrekking t.b.v. kosten grondbedrijf 2022.
Totaal	**€ 18.523.685**	**€ 4.884.047**	**€ 3.620.860**	**€ 19.786.872**			

Voorzieningen	Saldo per 1-1-2022	Toevoeging 2022	Onttrekking 2022	Saldo per 31-12-2022	Aard en reden reserve/voorziening	Toelichting toevoeging	Toelichting onttrekking
Programma 0							
Pensioenen wethouders (91004)	€ 2.848.892	€ 54.943	€ 303.134	€ 2.600.701	Als gevolg van een wijziging in de wet APPA heeft de gemeente de plicht om uitkeringen aan de wethouders te verstrekken. Dat betekent dat de gemeente Druten de hoogte van de pensioenaanspraken jaarlijks moet bijhouden, de administratie hiervan moet verzorgen en de uitkeringen moet verrichten. Aanwending zal in volgende jaren geschieden ter dekking van pensioengelden bij een vertrek van wethouders. De stand van de voorziening is voldoende om aan de lopende verplichtingen van (ex)-wethouders te voldoen.	Storting conform primaire begroting.	Onttrekkingen ten behoeve van de pensioen(uitkeringen) van huidige en voormalige wethouders (€ 143.418) en een vrijval o.b.v. actuarliële (her)berekening van de pensioenen (€ 159.716).
Openbare gebouwen (91003)	€ 118.397	€ 98.453	€ 106.821	€ 110.029	Onderhoud van de (gemeente) gebouwen.	Storting conform primaire begroting.	Werkelijk gemaakte lasten voor groot onderhoud aan de gemeentelijke gebouwen.
Programma 2							
Parkeerfonds (91201)	€ -	€ 30.000	€ -	€ 30.000	Volgens de bouwverordening Gemeente Druten 2004 moet bij een bouwproject op eigen terrein worden voorzien in de parkeerbehoefte. Door het instellen van een parkeerfonds en het vaststellen van beleidsregels voor het verlenen van ontheffing kan worden vóórkomen dat een bouwaanvraag om deze reden moet worden geweigerd.	Storting ontheffingen Hogestraat.	n.v.t.
Onderhoud Uivermeertjes (91501)	€ 391.853	€ 6.980	€ 17.884	€ 380.949	Voorziening voor het onderhoud van de "Uivermeertjes".	Storting conform primaire begroting.	De beheervergoeding aan de Stichting die de Uivermeertjes onderhoudt.
Programma 5							
Gymmaterialen (91006)	€ 82.404	€ 30.052	€ 14.994	€ 97.462	Voorziening voor de vervanging en onderhoud van gymmaterialen.	Storting conform primaire begroting.	Werkelijk gemaakte lasten voor onderhoud en vervanging van gymmaterialen.
Programma 7							
Egalisatie afvalstoffenheffing (91701)	€ -	€ 218.229	€ -	€ 218.229	In deze voorziening worden de overschotten en tekorten van de vuilnisophaaldienst	Het saldo van de reserve egalisatie vuilafvoer en -verwerking is volledig onttrokken en in de voorziening gestort.	n.v.t.
Egalisatie riolering (91702)	€ -	€ 1.222.510	€ -	€ 1.222.510	Het voorzien van het verschil tussen de jaarlijkse exploitatiekosten en de inkomsten uit rioolrechten teneinde het tarief rioolrechten in 30-jaarsperspectief op geleidelijke wijze op een 100% kostendekkend niveau te houden.	Het saldo van de reserve egalisatie riolering is volledig onttrokken en in de voorziening gestort.	n.v.t.
Totaal	**€ 3.441.546**	**€ 220.428**	**€ 442.833**	**€ 4.659.880**			

De verliesvoorzieningen grondbedrijf en voorziening dubieuze debiteuren zijn in dit overzicht buiten beschouwing gelaten.

Overzicht restantkredieten

Krediet nummer	Omschrijving krediet	Gevoteerde kredieten uitgaven	Gevoteerde kredieten inkomsten	Uitgegeven t/m 31-12-2021	Ontvangen t/m 31-12-2021	Uitgegeven in 2022	Ontvangen in 2022	Restant krediet per 31-12-2022	Krediet afsluiten J/N
710005	Wandel/fietsverbinding Tichellande (best.plan 2019)	€ 150.000	€ -	€ 9.862	€ -	€ 25.653	€ -	€ 114.485	N
710006	Dorpshart Deest (best.plan 2020)	€ 250.000	€ -	€ 3.331	€ -	€ 15.829	€ 83.980	€ 314.821	N
710008	Uitvoering centrumvisie Horssen (best.plan 2019)	€ 780.000	€ -	€ 42.184	€ -	€ 34.660	€ 35.000	€ 738.155	N
710010	Verbouwen Dorpshuis De Lier (bestedingsplan 2019)	€ 1.000.000	€ -	€ 69.668	€ -	€ 54.079	€ -	€ 876.253	N
710011	Aanpassen gemeentewerf (PPN21)	€ 125.000	€ -	€ -	€ -	€ 115.627	€ -	€ 9.373	N
712005	Scharenburg (rehab verharding) (Besluit prim.begroting 2017)	€ 1.051.640	€ -	€ 2.076.536	€ 1.114.921	€ 15.100	€ -	€ 74.926	J
712006	Rondweg Deest (bijdrage nieuwe rotonde) (Besluit prim.begroting 2017)	€ 413.000	€ -	€ 379.157	€ -	€ 23.621	€ -	€ 10.222	N
712007	Herinrichting Klapstraat (Besluit voorjaarsnota 2017)	€ 250.000	€ -	€ 226.081	€ -	€ -	€ -	€ 23.919	J
712008	Herinrichting Rijdt Horssen (Besluit VJN17, verhoogd BEG18)	€ 250.000	€ -	€ 204.138	€ -	€ 46.804	€ -	€ -942	N
712010	Herinrichting Hogestraat Druten (Besluit VJN17 en raadsbesluit april 2017)	€ 1.525.000	€ -	€ 1.400.911	€ -	€ -	€ -	€ 124.089	N
712011	Uitbreiding fietsstalling buswisselstation (Besluit najaarsnota 2017)	€ 200.000	€ 100.000	€ 25.542	€ -	€ -	€ -	€ 74.458	J
712013	Aanleg fiets-/voetpad Kerkstraat Druten (Besluit voorjaarsnota 2018)	€ 252.587	€ -	€ 431.342	€ 187.413	€ -	€ -	€ 8.658	J
712017	Herontwikkeling Vlakkers	€ 441.500	€ 207.500	€ 438.559	€ 207.500	€ 349	€ -	€ 2.592	J
712020	Aankoop Rijdt 36 Horssen	€ 390.000	€ -	€ 390.717	€ -	€ 70	€ -	€ -787	J
712021	Vriezeweg	€ 258.000	€ 70.550	€ 15	€ -	€ 215.024	€ 70.550	€ 42.961	N
712022	Openbare verlichting schijf 2021 (25 jaar)	€ 190.000	€ -	€ -	€ -	€ 139.841	€ -	€ 50.159	N
712023	Openbare verlichting schijf 2021 (45 jaar)	€ 104.000	€ -	€ -	€ -	€ 100.839	€ -	€ 3.161	J
712024	Aankoop grond i.v.m. HOV knooppunt	€ 110.000	€ 640.000	€ -	€ 640.000	€ 905.715	€ -	€ -795.715	N
712025	Voorbereidingskosten i.v.m. HOV knooppunt	€ 234.000	€ -	€ -	€ -	€ 20.680	€ -	€ 213.320	N
712026	Openbare verlichting schijf 2022 (25 jaar)	€ 16.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 16.000	N
712027	Vervanging brugdekdelen Kraaienpoel	€ 178.500	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 178.500	N
712028	Vervangen deel Altforstsestraat	€ 145.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 145.000	N
715005	Herinrichting sportcomplex De Gelenberg (kredietbesluit bij voorjaarsnota 2011)	€ 469.500	€ -	€ 489.931	€ -	€ -	€ -	€ -20.431	J
715008	Nieuwbouw sporthal Druten (Besluit prim.begroting 2018)	€ 6.000.000	€ -	€ 82.274	€ 14.398	€ 1.767.304	€ 245.647	€ 4.410.466	N
715012	Nieuwbouw Zwembad de Gelenberg	€ 6.000.000	€ -	€ 82.274	€ 14.398	€ 1.767.304	€ 245.647	€ 4.410.466	N
715013	Infrastructuur de Gelenberg	€ 2.100.000	€ -	€ 4.312	€ -	€ 63.726	€ -	€ 2.031.962	N
715014	Verbouwing D'n Bogerd (Besluit perspectiefnota 2020)	€ 615.000	€ 415.000	€ 180.000	€ -	€ 10.000	€ -	€ 10.000	N
715015	Toegangsweg sportpark Gelenberg	€ 300.000	€ -	€ -	€ -	€ 301.290	€ -	€ -1.290	J
715016	Renovatie oude Toren Puiflijk	€ 120.582	€ 78.582	€ -42.393	€ 4.828	€ 11.273	€ 4.827	€ 82.775	N
717012	Vergroenen openbare gebouwen	€ 300.000	€ -	€ 94.804	€ -	€ -	€ -	€ 205.196	N
717013	Riolering 2021 schijf	€ 374.846	€ -	€ 9.264	€ -	€ 269.081	€ -	€ 96.501	J
717014	Riolering 2021 schijf AFS 15 jr	€ 129.000	€ -	€ 61.496	€ -	€ 28.215	€ -	€ 39.288	J
717015	Aanschaf en uitrol inzamelmiddelen	€ 101.000	€ -	€ 35.693	€ -	€ 40.567	€ -	€ 24.740	N
717016	Riolering 2022 schijf	€ 372.647	€ -	€ -	€ -	€ 9.564	€ -	€ 363.083	N
717017	Riolering 2022 schijf AFS 15 jr	€ 118.000	€ -	€ -	€ -	€ 96.213	€ -	€ 21.787	N
717018	Aanpassen begraafplaats	€ 28.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 28.000	N
717019	Voorbereidingskrediet riolering Raadhuisstraat	€ 89.500	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 89.500	N
718000	Herinrichting Markt (Besluit najaarsnota 2018)	€ 336.800	€ -	€ 31.696	€ -	€ -	€ -	€ 305.104	N