Jaarstukken
Westervoort 2021

Inhoudsopgave

Inleiding 3
Kerngegevens 7
Jaarverslag - Programmaverantwoording 9
Programma 1: Bestuur 10
Programma 2: Maatschappij 20
Programma 3: Omgeving 45
Algemene dekkingsmiddelen 62
Onzekerheden 64
Verplichte indicatoren 65
Jaarverslag - Paragrafen 67
Paragraaf 1 Lokale heffingen 69
Paragraaf 2 Weerstandsvermogen en Risicobeheersing 78
Paragraaf 3 Onderhoud kapitaalgoederen 85
Paragraaf 4 Financiering 89
Paragraaf 5 Bedrijfsvoering 95
Paragraaf 6 Verbonden partijen 99
Paragraaf 7 Grondbeleid 105
Paragraaf 8 Covid '19 110
Overzicht van baten en lasten 113
Overzicht van baten en lasten 114
Financiële positie 122
Jaarrekening - Balans 123
Activa 129
Passiva 133
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen 146
Bijlagen behorende bij de jaarrekening 149
SISA 151
Baten en lasten per taakveld 156
Geactiveerde kredieten 158
Controleverklaring en besluiten 159
Controleverklaring 161
Besluit tot vaststelling van de jaarrekening 163

Inleiding

1. Bestuurlijke samenvatting

De jaarstukken 2021 vormen een verantwoording van alle activiteiten van de gemeente Westervoort over het jaar 2021. Een veelbewogen jaar. Veelbewogen door de COVID pandemie die het hele land en de hele wereld in de greep gehouden heeft. Voor de gemeente Westervoort was 2021 daarnaast ook veelbewogen in de uitdagingen die het gemeentebestuur het hoofd moest bieden. De gemeente was door de provincie Gelderland onder preventief toezicht geplaatst in verband met de financiële situatie. Het jaar 2021 is dan ook gekenmerkt door regelmatig overleg met de provincie Gelderland. Evenzeer als veelbewogen wordt het jaar 2021 positief afgesloten; met een positief jaarresultaat van € 2.545.542.

Iedereen heeft de schouders er onder gezet en college en gemeenteraad hebben hun verantwoordelijkheid genomen door gezamenlijk te komen tot het Herstelplan. Met het Herstelplan is een fors pakket maatregelen vast gesteld om de financiële situatie van de gemeente op orde te brengen. Een pakket aan maatregelen dat veel gevraagd heeft en nog steeds vraagt van alle betrokkenen maar waar met vereende inzet en eensgezindheid aan gewerkt is. De impact is groot en voelbaar. De noodzaak werd en wordt echter gezamenlijk gevoeld en gedragen.

Naast het Herstelplan is er in 2021 in een nauwe samenwerking tussen college en gemeenteraad gewerkt aan het traject Sterk Bestuur, onder toeziend oog van de provincie Gelderland. Hierin is door BMC onderzoek gedaan naar de bestuurskracht van de gemeente Westervoort. De opdracht voor het Sterk Bestuur onderzoek was om te kijken naar wat het betekent voor de gemeente om toe te groeien naar een toekomstbestendige en robuuste gemeente. Met de blik op een duurzaam toekomstperspectief. In 2021 is het onderzoek afgerond. De hoofdconclusie van BMC luidt dat de gemeente zodanig vast zit op het gebied van financiën, uitvoeringskracht en bestuurskracht dat bestuurlijke zelfstandigheid op termijn niet haalbaar zou blijven. De constateringen zoals gedaan door BMC zijn grotendeels te volgen en op verschillende terreinen, denk aan de reorganisatie en doorontwikkeling van 1Stroom en de ontwikkelingen op het sociaal domein, zijn reeds in 2021 de nodige acties in gang gezet. De overall conclusies resulterende in de scenario’s aangaande de toekomst van de gemeente Westervoort vragen echter om meer verdieping. In 2022 wordt daarom een verdiepend vervolgonderzoek gestart. Samen met de gemeenteraad zal de opdracht voor dit vervolgonderzoek geformuleerd worden.

In 2021 is tevens door gewerkt aan grip op het sociaal domein. Met het eerder vastgestelde document Samen Sterk zijn de nodige programma lijnen ingezet om tot een verandering en vernieuwde aanpak in het sociaal domein, specifiek op Jeugd en WMO, te komen. Met de ontwikkeling van de dashboards sociaal domein wordt per kwartaal de prognose voor het jaar bekeken en besproken en zijn ontwikkelingen evenals effecten van het beleid in het sociaal domein daar waar mogelijk direct inzichtelijk. Dit geeft een inzicht in de stand van zaken qua ontwikkelingen en financiën maar draagt tevens bij aan een nauwe betrokkenheid van de gemeenteraad op dit terrein.

Ook op andere terreinen is in 2021 nauw samenwerkt om nieuwe beleidsontwikkelingen met elkaar te volgen en gezamenlijk op te pakken. Denk bijvoorbeeld ook aan de Omgevingswet. Hetgeen geleid heeft tot vaststelling van de omgevingsvisie en verdere uitwerking richting diverse raadsbesluiten.

Dit zijn slechts enkele voorbeelden van de vele ontwikkelingen die in financieel zwaar weer door gegaan zijn en waar vervolg aan gegeven is. Kijkend naar de financiën laat de jaarrekening over 2021 een positief resultaat zien. Dit positieve resultaat kent verschillende achtergronden. Veelal wordt het positieve resultaat veroorzaakt door incidentele meevallers en door werkzaamheden die (nog) niet hebben plaats gevonden. In het jaarverslag wordt hier nader op in gegaan. Hoewel het positieve jaarrekeningresultaat tot tevredenheid stemt, blijft voorzichtigheid op zijn plaats. De financiële uitdagingen zijn nog niet weg maar met het herstelplan en dit positieve rekeningresultaat wordt een goed begin gemaakt naar financieel herstel en grip. Een weg om gezamenlijk te blijven monitoren en vervolgen.

1.1 Mondiale ontwikkelingen

Terugkijkend op het jaar 2021 is er geen ontkomen aan de impact van COVID op onze inwoners, ondernemers en onze organisatie. Aan alle kanten is er doorgewerkt binnen de mogelijkheden en beperkingen die opgelegd werden. De effecten van Corona, zowel op mensen als in bestedingen en mogelijkheden, zijn nog steeds voelbaar. Binnen mogelijkheden die er waren, bijvoorbeeld digitaal of in kleinere kring, is er verder gewerkt aan de opgaven binnen de gemeente. Dit is echter niet op alle fronten mogelijk geweest. Daar waar mogelijk zijn onze inwoners zoveel mogelijk betrokken en is het gemeentehuis zo toegankelijk mogelijk gebleven. De dienstverlening aan onze inwoners is altijd voorop blijven staan.

Vanzelfsprekend heeft de pandemie vele onzekerheden met zich meegebracht. De onzekerheden, en daarmee ook risico's, zijn nog niet voorbij. Hoewel de pandemie een geheel andere fase bereikt heeft op dit moment van schrijven, zijn er nieuwe mondiale ontwikkelingen die ons voor grote uitdagingen plaatsen. Denk aan de prijsstijgingen als gevolg van materiaal tekorten, de oorlog in Oekraïne, de olie en gas prijsstijgingen en de inflatie. Dit brengt ook onzekerheid met zich mee met betrekking tot de ontwikkelingen van het gemeentefonds. Westervoort volgt dit nauw gezet om adequaat te kunnen reageren op de ontwikkelingen en hetgeen dat van de gemeente vraagt.

1.2 Herstelplan

Op 23 maart 2021 is het Herstelplan Westervoort 2021 door de raad vastgesteld. Het herstelplan zet in op de volledige realisatie van bezuinigingsmaatregelen en de opbouw van de algemene reserve naar een minimumniveau van € 2 miljoen. In 2021 zijn al bezuinigingsmaatregelen gerealiseerd, wat leidt tot een bijdrage in het positieve jaarrekeningresultaat van 2021. In 2022 zal sterk worden ingezet op verdere realisatie van deze maatregelen. De algemene reserve is na de resultaatbestemming van 2021 weer positief en zal naar verwachting in 2024 het minimumniveau al bereiken. Het herstelplan heeft de Provincie doen overwegen om het preventief toezicht op de gemeente Westervoort te wijzigen in repressief toezicht.

1.3 Realisatie investeringskredieten

In 2021 is van het beschikbaar krediet van € 3,9 miljoen door omstandigheden € 0,3 miljoen besteed. Het restant krediet zal worden ingezet in 2022. De volledige realisatie van deze kredieten is het uitgangspunt.

2. Algemeen

De gemeente Westervoort zet in op een goede dienstverlening aan haar inwoners. Daar hoort ook bij dat we u op een juiste en eenvoudige manier informeren over de inkomsten en uitgaven van onze gemeente. Met deze jaarrekening 2021 maken we inzichtelijk wat we in 2021 hebben gedaan.

Omschrijving	Uitgaven	Inkomsten	Saldo
Programma Bestuur	9.166	32.179	23.013
Programma Maatschappij	27.431	7.903	-19.528
Programma Omgeving	5.851	4.912	-940
Totaal	**42.448**	**44.994**	**2.546**

3. Financieel resultaat 2021

De jaarrekening sluit vervolgens met een voordelig resultaat van € 2.545.542. In dit resultaat zijn de mutaties op de reserves verwerkt. Het volgende overzicht geeft het resultaat per programma weer:

Programma	Begroting 2021	Begroting 2021	Realisatie 2021	Verschil begroting na wijziging -
(saldi in € 1.000)	**Primitief**	**Na wijziging**		**realisatie**
Bestuur	21.180	22.639	23.532	894
Maatschappij	-20.121	-20.674	-19.470	1.205
Omgeving	-1.903	-1.733	-1.642	92
Saldo van baten en lasten	-844	232	2.420	2.191
Stortingen in reserves	0	-1.114	-973	141
Onttrekkingen aan reserves	119	1.090	1.099	9
Resultaat	**-725**	**205**	**2.546**	**2.341**

3.1 Jaarrekeningresultaat 2021

Het resultaat over 2021 is € 2.341.000 positiever dan verwacht op grond van de gewijzigde begroting. Dit lijkt een mooi resultaat maar wordt grotendeels veroorzaakt door incidentele meevallers.

In de volgende tabel zijn de grootste afwijkingen (> € 100.000) weergegeven.

Programma	Omschrijving	Voordeel	Nadeel
1	Voorziening (gewezen) wethouders	105	
1	Algemene uitkering	574	
2	Inkomensregelingen	324	
2	Sociale werkvoorziening		127
2	Maatwerkvoorzieningen (WMO-overig)	192	
2	Maatwerkdienstverlening 18+	147	
2	Maatwerkdienstverlening 18-	377	
3	Riolering		115
	Bijdrage 1Stroom	241	
	Stortingen in de reserves	141	
	Diverse afwijkingen (< € 100.000)	482	
	Totaal	**2.583**	**242**
	Totaal afwijking resultaat t.o.v. begroot	**2.341**	

Een toelichting op afwijkingen > € 25.000 wordt in het jaarverslag gegeven.

3.2 Overzicht (toekomstig) verloop algemene reserve

Algemene reserve	2021	2022
Stand per 1 januari	1.808	-188
Resultaat voorgaand jaar	-2.576	546
Herstelplan (+ overig)	580	
Spaarprogramma		200
Stand per 31 december	-188	558

Wij stellen voor van het resultaat een bedrag van € 2 miljoen toe te voegen aan de nieuw te vormen voorziening achterstallig onderhoud wegen. Het restant resultaat van € 546.000 toe te voegen aan de algemene reserve.

4. Leeswijzer

De jaarstukken van onze gemeente zijn als volgt opgebouwd:

- inleiding
- jaarverslag
  - programma's
  - paragrafen
- jaarrekening
- bijlagen

In de inleiding staan een aantal algemene gegevens. De inleiding wordt gevolgd door het jaarverslag dat bestaat uit de programma's en de paragrafen. Het jaarverslag volgt de opbouw uit de programmabegroting. Per programma wordt verantwoording afgelegd over de mate waarin de voornemens uit de begroting zijn gerealiseerd. De volgende hoofdvragen worden beantwoord:

- Wat hebben we bereikt?
- Wat hebben we daarvoor gedaan?
- Wat hebben we niet bereikt/gedaan en waarom niet?
- Wat heeft het gekost?

Bedragen

Bedragen worden vooral vermeld in € 1.000 (in bepaalde gevallen ook in €). Een + is in een saldo een voordeel, een - is dan een nadeel.

Afkorting

De afkorting WSJG wordt veelvuldig gebruikt en staat voor 'waar staat je gemeente'.

Kerngegevens

Sociale structuur	**1 januari 2021**	**1 januari 2022**
Inwoners:		
- < 20 jaar	3.053	3.034
- van 20 - 64 jaar	8.817	8.660
- van 65 jaar en ouder	3.150	3.259
Totaal	**15.020**	**14.953**
Bijstandsgerechtigden:		
- IOAW	24	27
- IOAZ	1	1
- BBZ	4	2
- WWB	307	329
Totaal	**336**	**360**
Fysieke structuur		
Oppervlakte gemeente (in ha)	784	784
Binnenwater (in ha)	81	81
Land (in ha)	703	703
Woonruimten	6.772	6.778

Financiële structuur (in €)	**Jaarrekening 2020**		**Jaarrekening 2021**	
	Totaal	**per inwoner**	**Totaal**	**per inwoner**
Gewone uitgaven/inkomsten (excl. mutatie reserves)	44.037.932	2.932	43.895.095	2.936
Opbrengsten belastingen/retributies:				
- OZB	2.642.619	176	3.112.951	208
- Hondenbelasting	118.999	8	112.187	8
- Afvalstoffenheffing/Reinigingsrechten	1.515.909	101	1.583.337	106
- Rioolheffing	1.5277.796	105	1.611.908	108
- Precariobelasting	138.800	9	138.800	9
- Marktgelden	7.550	0,5	6.497	0,4
- Lijkbezorgingsrechten	25.970	2	50.859	3
- Leges Omgevingsvergunningen	141.795	9	191.152	13
- Overige leges	211.912	14	244.900	16
Algemene Uitkering Gemeentefonds (incl. soc. domein)	25.093.931	1.671	27.445.273	1.835

Jaarverslag - Programmaverantwoording

Programma 1	Bestuur
Programma 2	Maatschappij
Programma 3	Omgeving
	Algemene dekkingsmiddelen

Programma 1: Bestuur

1.1 Wat hebben we bereikt

Programmadoel

Wij zijn een transparante en betrouwbare overheid middenin een vitale en veilige samenleving, die inwoners faciliteert en uitdaagt tot het nemen van initiatief.

Toelichting

De gemeente faciliteert inwoners, wijken, ondernemers en organisaties om elkaar te helpen en initiatieven verder te brengen en mogelijk te maken. Hiermee verschuift het accent van ‘zorgen voor’ naar ‘zorgen dat’. De gemeente zorgt er voor dat er een basisniveau is en een vangnet voor hen die er niet zelf of samen uitkomen. Randvoorwaarde is continue bewustwording en bevordering dat de samenleving zelf het initiatief kan en mag nemen. De gemeente stelt zich hierbij regelmatig op als partner en staat daarmee midden in de samenleving. Wat daarnaast bijdraagt is een prettig/positief gevoel van veiligheid in de eigen omgeving. Dit gevoel is er grotendeels al. Wij willen bevorderen dat dit positieve veiligheidsklimaat voor inwoners en ondernemers in Westervoort vastgehouden wordt en daar waar nodig verbeterd wordt. Hiervoor dragen we samen de verantwoordelijkheid. Als gemeente versterken we de preventie en pro-activiteit.

Het werken aan een veilige gemeente is van oudsher een overheidstaak. Naast beleid en uitvoering op de wettelijke veiligheidstaken zijn ook initiatieven van inwoners van belang. In onze dienstverlening zien we dit ook terug. De behoefte en de vraag van de klant staat centraal als het gaat om de inrichting van de dienstverlening. Dit betekent een integrale benadering van de dienstverlening en eenduidige en kwalitatief hoogwaardige klantcontacten.

Hoofddoelen

Wij willen dit bereiken door te werken aan:

A. Een (veer)krachtige ambtelijke organisatie die bijdraagt aan een samenleving waar het goed wonen en werken is.

B. Het vasthouden van het positieve veiligheidsklimaat voor bewoners en ondernemers.

C. Het verbeteren van de kwaliteit van onze dienstverlening.

D. Een organisatie die invulling geeft aan het programmadoel

Externe ontwikkelingen

- “Overheidsbrede dienstverlening 2020”, de “Wet modernisering elektronisch bestuur”, de “Wet digitale overheid” en het “Besluit digitale toegankelijkheid” nopen tot het voortdurend uitbreiden en vernieuwen van de digitale mogelijkheden en toepassingen voor inwoners. Het is niet de vraag of maar hoe de gemeente hierbij aan moet haken. We zorgen ervoor dat we zoveel mogelijk aanhaken bij landelijke ontwikkelingen en mogelijkheden.
- Het experimenteren met nieuwe vormen van lokale democratie is een ontwikkeling die vanuit de rijksoverheid en de provincie gestimuleerd wordt. Er worden veel ondersteuningsprogramma's aan gemeenten aangeboden.

1.2 Wat hebben we daarvoor gedaan?

We hebben bij de hoofddoelen 6 speerpunten geformuleerd, te weten: Stimuleren van actief burgerschap, aanpak ondermijning, woninginbraken/buurtpreventie, verbinding tussen zorg en veiligheid, modernisering van de dienstverlening en organisatie 1Stroom.

Hieronder werken we de speerpunten uit.

A. “Krachtige overheid”: Een (veer)krachtige ambtelijke organisatie die bijdraagt aan een samenleving waar het goed wonen en werken is.

	Westervoort	Stedelijkheidsklasse: matig stedelijk
relatie inwoner-gemeente	6,0	5,9

%(helemaal) mee eens	Westervoort	Stedelijkheidsklasse: matig stedelijk
De gemeente luistert naar de mening van haar inwoners (WSJG 26)	28%	30%
De gemeente betrekt inwoners voldoende bij haar plannen, activiteiten en voorzieningen (WSJG 27)	34%	36%
Inwoners en organisaties krijgen voldoende ruimte om ideeën en initiatieven te realiseren (WSJG 28)	33%	36%

B. Het vasthouden van het positieve veiligheidsklimaat voor bewoners en ondernemers.

	Westervoort uit Veiligheidsmonitor 2020	Westervoort uit Veiligheidsmonitor 2018
Veiligheidsbeleving (cijfer op schaal van 1-10)	7,1	7,3
Meldingsbereidheid ondermijning	74%	71%
Mate waarin inwoners van mening zijn dat de gemeente de buurt voldoende betrekt bij de aanpak van leefbaarheid en veiligheid	21%	30%
	Politiecijfers 2021	**Politiecijfers 2019**
Geweldsmisdrijven	29	35
Woninginbraken	14	24
Vernielingen	46	57
Aantal meldingen overlast van personen	57	80

Dit zijn de speerpunten:

1.B.1	Aanpak Ondermijning
Doel	Het voorkomen en terugdringen van ondermijnende criminaliteit.

1.B.1	Aanpak Ondermijning
Toelichting	De aanpak van ondermijning is een speerpunt in ons integraal veiligheidsbeleid. Ondermijning is een nog steeds groeiend probleem en de bestuurlijke aandacht is hoog. Belangrijke onderdelen in onze aanpak zijn het vergroten van de bewustwording en meldingsbereidheid onder inwoners, ondernemers en personeel van de gemeente en haar veiligheidspartners, het uitvoeren van integrale controles en het gericht onderzoeken van signalen. De belangrijkste aandachtsgebieden zijn hennep/drugs, mensenhandel, zorgfraude en witwassen.
Bereikt/niet bereikt	• Vanwege corona zijn er geen interne ambtelijke voorlichtingsbijeenkomsten geweest. Op individueel niveau zijn nieuwe collega's wel van informatie voorzien. • Er zijn meerdere externe communicatie-uitingen gedaan via onze mediakanalen over allerlei vormen van ondermijning. • Het Damocles beleid is geactualiseerd. • Er zijn drie drugspanden aangetroffen waar bestuursrechtelijk tegen is opgetreden. In twee gevallen is het pand voor enige tijd gesloten. • Naar aanleiding van de door het RIEC uitgevoerde weerbaarheidsscan is er in november 2021 een nieuw Uitvoeringsplan ondermijning vastgesteld voor de jaren 2021 t/m 2023. • De APV is aangepast mede naar aanleiding van adviezen in de weerbaarheidsscan. • Er zijn twee integrale controles gehouden. Vanwege corona zijn die kleinschalig uitgevoerd. De doelen zijn deels behaald. Vanwege corona hebben we enkele concessies moeten doen: er zijn geen interne voorlichtingsbijeenkomsten voor personeel geweest, we waren terughoudend met integrale controles en leerling alert op het Candea College is nog niet gestart.

1.B.2	Verbinding tussen zorg en veiligheid
Doel	Het vormgeven van een toekomstbestendige lokale zorg- en veiligheidsstructuur.

1.B.2	Verbinding tussen zorg en veiligheid
Toelichting	Een goede verbinding tussen zorg en veiligheid wordt steeds belangrijker, nu de gemeente sinds de decentralisatie in het sociaal domein verantwoordelijk is voor de zorg. Er spelen diverse onderwerpen op het snijvlak van zorg en veiligheid. Voorbeelden zijn: de aanpak van personen met verward gedrag, personen die ernstige woonoverlast veroorzaken in hun buurt of jongeren die vanwege een instabiele thuissituatie afglijden naar criminaliteit of radicaliseren. In de loop der tijd zullen zich steeds nieuwe knelpunten en doelgroepen manifesteren. Zorg en veiligheid sluit nu nog niet altijd goed op elkaar aan. Het vormgeven van een toekomstbestendige lokale zorg- en veiligheidsstructuur is daarom een speerpunt voor de komende jaren.
Bereikt/niet bereikt	Het aantal meldingen van overlast van verwarde personen is in 2021 gedaald t.o.v. 2020: van 66 naar 57. Er is – ondanks corona – veel werk verzet om procedures te stroomlijnen en de onderlinge afstemming tussen betrokken partijen te verbeteren: • Convenant tussen politie en gemeenten over gegevensuitwisseling van personen met verward gedrag is in de eerste helft van 2021 vastgesteld. • De gemeente analyseert samen met de politie doorlopend de meldingen rond personen met verward gedrag met de bedoeling de problematiek rond deze personen inzichtelijk te krijgen en te kunnen beoordelen of iemand vaker overlast veroorzaakt. • Er is gestart met het verbeteren van de ketenaanpak c.q. de verbindingen tussen de betrokken partijen ten aanzien van personen met verward gedrag. Binnen 1Stroom is er een nieuwe groep consulenten (aandachtsfunctionarissen zorg & overlast) die meldingen met de politie en andere netwerkpartners oppakt. De werkwijze is vastgelegd in een intern werkproces. • De aandachtsfunctionarissen zorg & overlast zijn ook de deskundigen op de uitvoering van de WvGGZ en de WZD. De gemeentelijke aanpak ten aanzien van de WvGGZ is uitgeschreven, de aanpak WZD (nog) niet. Dit omdat de taak van de gemeente een andere is. • Het meldpunt WvGGZ loopt. Hierover is regelmatig contact met VGGM. Dit om de samenwerking te bevorderen. VGGM is verantwoordelijk voor het meldpunt voor de Liemerse gemeenten. Dit willen we voorlopig zo laten. • Medio 2020 waren er veel overlastmeldingen van een rondzwervende jeugdgroep/-groepen in de Liemerse gemeenten. De harde kern van deze groepen is in kaart gebracht en voor een persoonsgerichte aanpak aangemeld bij het Veiligheidshuis. De groep jongeren eromheen wisselt van samenstelling en locatie. Daardoor is geen groepsaanpak opgesteld; maar er is wel aandacht voor deze personen. • De APV is in december 2021 aangepast. Er is onder meer een verbod op het dragen van gevaarlijke voorwerpen opgenomen en het artikel over de wet aanpak woonoverlast is geactualiseerd.

C. Het verbeteren van de kwaliteit van onze dienstverlening, die aansluit op de behoeften en verwachtingen van onze inwoners.

Dit zijn de speerpunten:

1.C.1	Modernisering van de dienstverlening
Doel	Zoveel mogelijk uitbreiden van de digitale dienstverlening en optimaliseren van de digitale toegankelijkheid van gemeentelijke producten en diensten.

1.C.1	Modernisering van de dienstverlening
Toelichting	In de periode vanaf 2021 zullen we aandacht blijven houden voor het moderniseren van de dienstverlening. Dit is een continue proces, waarin we zoveel mogelijk aansluiten bij landelijke ontwikkelingen en trends in de samenleving, binnen de mogelijkheden die er zijn. Bij de inrichting van onze dienstverlening stellen we onze inwoners, bedrijven en instellingen centraal. We proberen daarbij zoveel mogelijk aan te sluiten op de leefwereld van onze klanten (mensgerichte systemen & processen). Bij de verdere ontwikkeling van de digitale dienstverlening hanteren we de volgende 5 uitgangspunten: • Digitaliseren daar waar het zinvol is • Toegankelijkheid • Integraliteit • Flexibiliteit • Betrouwbaarheid & Transparantie De grote verscheidenheid aan beschikbare ICT-oplossingen – zowel landelijk via MijnOverheid, als via de verschillende leveranciers van backofficeapplicaties en via de gemeentelijke website – vraagt om strategische keuzes. De Liemerse i-Visie en i-Strategie bieden handvatten om daarin robuuste en toekomstbestendige keuzes te kunnen maken. We houden ook aandacht voor de niet geringe groep inwoners/klanten die niet of minder zelfredzaam is, evenals de groep digibeten en laaggeletterden. We zorgen dat ook voor deze doelgroepen de gemeentelijke producten en diensten goed toegankelijk zijn, zowel digitaal als analoog. Waarbij we ook blijven investeren in de kwaliteit van het persoonlijk klantcontact. In 2020 zijn we als gemeente aangesloten bij de Cooperatieve vereniging Dimpact. Daarmee is een belangrijke stap gezet in het samen organiseren, waarmee we kostenefficiëntie, standaardisatie en ontwikkeling van gemeenschappelijke, op elkaar aangesloten digitale werkprocessen en voorzieningen mogelijk maken. Vanuit deze samenwerking wordt in 2021 een nieuwe gemeentelijke website ontwikkeld en live gebracht.
Bereikt/niet bereikt	In 2021 is de gemeentelijke hoofdwebsite verder verbeterd voor wat betreft de vindbaarheid van informatie en de digitale toegankelijkheid. Zo zijn er veel (ontoegankelijke) pdf-formulieren omgezet naar (toegankelijke) e-formulieren. Het aantal e-formulieren is daarmee flink toegenomen, van 60 per 1-1-2021 naar 85 per 31-12-2021.

Indicatoren

	Westervoort	Nederland	Bron
Waardering van klanten voor de kwaliteit van onze dienstverlening - directe dienstverlening - digitale dienstverlening	6,83 (6,67 peiling 2016) 7,04 (6,65 peiling 2016)	6,79 6,95	WSJG Burgerpeiling 2019 Burgerpeiling 2019
Aantal producten dat volledig digitaal te verkrijgen is	Stand per 31-12-2021: 85	Stand per 31-12-2020 60	Gemeentelijke website Aantal volledig invulbare digitale webformulieren

D. Een organisatie die invulling geeft aan het programmadoel.

% (helemaal) mee eens	**Westervoort**	**Stedelijkheidsklasse**: **matig stedelijk**	**Bron**
De mate waarin inwoners van mening zijn dat de gemeente doet wat ze zegt	30%	28%	WSJG

D. Een organisatie die invulling geeft aan het programmadoel

Dit zijn de speerpunten:

1.D.1	**Organisatie 1Stroom**
Doel	Doorontwikkeling van 1Stroom
Toelichting	De organisatie 1Stroom, de ambtelijke organisatie van de gemeenten Duiven en Westervoort is op 1 januari 2018 van start gegaan. Op basis van de sturingsfilosofie en strategische agenda is de afgelopen jaren veel bereikt binnen 1Stroom. Twee gemeentebesturen zijn ondersteund bij het bereiken van hun ambities, inwoners worden hierbij betrokken en er wordt in een platte organisatie gewerkt. Hiermee is 1Stroom goed op weg om een moderne organisatie te worden. Nu de organisatie enkele jaren draait, is duidelijk geworden dat op sommige punten verbetering nodig is om de stip op de horizon te bereiken. 1Stroom moet zich daarom doorontwikkelen en een volgende stap doen in haar ontwikkeling. Daarbij is in 2021 eerst de structuur op orde gebracht, waarna verder gewerkt kan worden aan de cultuur en ontwikkeling van medewerkers. De organisatiestructuur kan de concernsturing beter ondersteunen en de platte organisatiestructuur versterken door te werken met gelijkwaardige en grotere organisatie-eenheden. Een eenduidige aansturing en duidelijke verantwoording kan worden verkregen door in de directie te werken met een algemeen directeur en twee gemeentesecretarissen/adjunct-directeuren. In 2021 heeft deze organisatiewijziging zijn beslag gekregen.
Risico's	Uit evaluaties van ambtelijke fusies elders, blijkt dat risico's, die ervoor zorgen dat we het doel niet bereiken zijn: • Onvoldoende harmonisatie van beleid; als beide besturen niet openstaan voor harmonisatie van beleid, komt er van efficiencyvoordelen en kwaliteitsverhoging weinig terecht • Te snel resultaten willen zien; een te grote bezuiniging die snel gehaald moet worden leidt tot problemen; de organisatie heeft tijd nodig om de voordelen van de fusie tot uiting te laten komen • Onvoldoende aansluiting van de organisatie bij een of beide colleges • In het bestuurlijk-ambtelijk samenspel in het algemeen en in het dagelijks bestuur van 1Stroom in het bijzonder, zullen de hieruit voortkomende aandachtspunten regelmatig aan de orde komen. • Het niet tijdig realiseren van de vijf k's. Daar komt bij een risico als gevolg van een besluit van het AB van 1Stroom, om gelet op de moeilijke financiële situatie waarin beide gemeenten zitten, een pakket aan besparingsmaatregelen door te voeren in de begroting 1Stroom 2021-2024. In totaal lopen de besparingsmaatregelen op tot ruim € 700.000 in 2024.
Planning	In 2021 heeft de organisatiewijziging zijn beslag gekregen. Daarnaast zijn zowel de uitvoering van de strategische agenda, als het omgaan met de factoren zoals genoemd onder de risico's een continue proces. En een proces waarin een ieder telkens weer open moet staan voor interne en externe ontwikkelingen en zo weer impulsen aan de ontwikkeling van de organisatie gegeven kunnen worden.

1.D.1	Organisatie 1Stroom
Financiën	De door de gemeenteraden vastgestelde taakstelling voor de organisatie 1Stroom is verwerkt in de begroting 2021. Voor 2021 is dat een netto besparing van € 600.000 en conform eerdere besluiten, komt deze besparing voor 63% ten goede aan de gemeente Duiven en voor 37% van de gemeente Westervoort. In de begroting 1Stroom 2021-2024 is daarboven een besparingspakket doorgevoerd dat oploopt tot € 732.000 in 2024.

Indicatoren	Westervoort	Duiven
Waardering uit de rondetafelgesprekken met ondernemers.	6	7

1.3 Wat heeft het ons gekost?

Resultaat programma Bestuur

	Rekening	Begroting	Begroting	Rekening	Saldo
	2020	2021 v.w.	2021 n.w.	2021	2021
Lasten	7.962	8.497	8.732	8.555	177
Baten	29.392	29.677	31.370	32.087	717
Gerealiseerde totaal saldo	21.430	21.180	22.638	23.532	894
Resultaatbestemming	0	0	-666	-518	148
Gerealiseerde resultaat	21.430	21.180	21.972	23.014	1.042

(Bedragen x € 1.000, +=V, -=N)

Afwijkingen per taakveld	Voordelen	Nadelen	S	I
Bestuur	113			113
Beheer overige gebouwen en gronden		81		-81
Bijdrage 1Stroom (overhead)	303			303
Treasury		43		-43
Gemeentefonds	574			574
Mutaties reserves (resultaatbestemming)	148			148
Overige afwijkingen	28			28
Totaal	1.166	124		
Saldo	1.042			

Op afwijkingen groter dan € 25.000 wordt een toelichting gegeven.

Bestuur

- De accountantskosten vallen € 32.000 (V) lager uit door een beter verloop van het controle-proces.
- Als gevolg van de stijging van de rekenrente naar 0,52% valt de aanvulling van de (wethouder)pensioenen € 105.000 (V) lager uit.
- Overige afwijkingen € 24.000 (N).

Beheer overige gebouwen en gronden

- De in het Herstelplan opgenomen verkoop van de Fliérefluiter heeft nog niet plaatsgevonden (€ 77.000 N).
- Overige afwijkingen € 4.000 (N).

Bijdrage 1Stroom

- Minder doorbelaste kosten van 1Stroom (€ 303.000 V) naar programma 1. Zie algehele toelichting 1Stroom.

Treasury

- Door uitgestelde en nog niet volledig gerealiseerde investeringen wordt er minder rente (€ 43.000 N) doorbelast aan de taakvelden van alle programma's. Het nadeel komt ten laste van dit taakveld, de voordelen worden in alle programma's verwerkt.

Gemeentefonds

De december-circulaire 2021 valt voor 2021 € 574.000 (V) hoger uit als gevolg van:

- Stijging uitkeringsfactor met 10 punten: € 192.000
  - Aanpassing maatstaven: € 257.000
  - Decentralisatie- en integratie-uitkeringen: € 79.000
  - Uitkering 2019: € 24.000
  - Uitkering 2020: € 22.000

Mutaties reserves

- De storting van € 174.000 (V; Herstelplan - WSW) in de algemene reserve is niet uitgevoerd omdat dit bedrag alsnog is uitbetaald aan Scalabor.
- Het saldo onderhoud gebouwen is toegevoegd aan de bestemmingsreserve Onderhoud gebouwen (€ 27.000 N).
- Overige afwijkingen € 1.000 (V).

1.4 Welke verbonden partijen waren betrokken?

	Samenwerking de Liemers
Doel	Het vergroten van de gemeentelijke slagkracht (met behoud van bestuurlijke zelfstandigheid) door bundeling van ambtelijke expertise op strategisch, tactisch en operationeel niveau met als resultaat verhoogde kwaliteit, continuïteit en efficiëntie.
Taak	Verrichten van beleidsvoorbereidende en uitvoerende taken met betrekking tot sociale dienst, ICT en inkoop.
Beleidsrisico's	Beleidsbepaling – daar waar mogelijk op elkaar afgestemd – blijft bij de individuele gemeenten en de uitvoering en ontwikkeling van het beleid wordt door de samenwerking opgepakt. Afstemming in deze is georganiseerd middels periodieke overleggen op verschillende niveaus waarin afstemming met elkaar wordt gezocht.
Resultaat in 2021	Het resultaat 2021 is € 168.426 positief.

	1Stroom
Doel	De ambtelijke fusie moet ertoe leiden dat de organisatie: • Robuuster wordt (minder **kwetsbaar**). • Voldoende flexibel kan zijn om twee zelfstandige gemeenten te bedienen en om mee te bewegen met veranderende taken en rollen van de overheid (**kracht**). • Optimale dienstverlening biedt aan inwoners, organisaties en bedrijven alsook aan de raden en colleges (**kwaliteit**). • Interessante loopbaanperspectieven biedt aan medewerkers en door zijn robuustheid in staat is om strategische kansen te benutten (**kansen).** • Niet duurder en zo mogelijk goedkoper is dan de twee huidige organisaties gezamenlijk (**kosten**). Op basis van raadsbesluit juli 2016 geconcretiseerd tot een netto besparing van uiteindelijk € 600.000 in 2021.
Taak	Verrichten van beleidsvoorbereidende en uitvoerende taken voor de gemeenten Duiven en Westervoort.

Beleidsrisico's	Beleidsbepaling – daar waar mogelijk op elkaar afgestemd – blijft bij de individuele gemeenten en de uitvoering en ontwikkeling van het beleid wordt door 1Stroom opgepakt. Afstemming in deze is georganiseerd middels periodieke overleggen op bestuurlijk niveau waarin afstemming met elkaar wordt gezocht.
Resultaat in 2021	Het resultaat 2021 van 1stroom was € 1.066.402 positief. Het resultaat vloeit terug naar de gemeenten Duiven en Westervoort.

	Veiligheids- en Gezondheidsregio Gelderland Midden (VGGM)
Doel	Behartigen van de belangen van de deelnemers op de terreinen van brandweerzorg, ambulancezorg, publieke gezondheid, geneeskundige hulpverlening, crisisbeheersing en gemeenschappelijke meldkamer.
Taak	In stand houden van een brandweer, in stand houden van een geneeskundige hulpverleningsorganisatie bij rampen (GHOR), voorzien in de meldkamerfunctie, aanschaffen en beheren van gemeenschappelijk materieel, het inventariseren van en adviseren over risico's, voorbereiden op de bestrijding van branden, het organiseren van de crisisbeheersing, het bevorderen van medisch milieukundige zorg, het bevorderen van technische hygiënezorg, het bevorderen van psychosociale hulp bij rampen, het geven van prenatale voorlichting aan aanstaande ouders, taken op het gebied van jeugdgezondheidszorg en ouderengezondheidszorg en algemene infectieziekten bestrijding.
Beleidsrisico's	Om de financiële en beleidsrisico's in beeld te hebben en te beperken is er een regionaal controllersoverleg actief dat regelmatig overlegt met VGGM over de financiële positie. Dat heeft de afgelopen jaren tot forse besparingen geleid en tot beleidsarme begrotingen.
Resultaat in 2021	Als crisisorganisatie was VGGM in 2021 wederom druk met de bestrijding van de coronapandemie. Vanwege het testen en het bron- en contactonderzoek was de druk bij de GGD (onderdeel van VGGM) hoog en is veel tijdelijk personeel aangenomen. In 2021 is in het bestuur van VGGM een besluit genomen over een nieuwe verdeelsleutel voor een objectieve verdeling van de kosten van de brandweer over de deelnemende gemeenten. Daarnaast is een nieuwe visie op hulpverlening vastgesteld. Kern van de nieuwe visie is dat een hulpverleningsvoertuig (HV) niet alleen een rijdend magazijn met gereedschap is, maar een voertuig met een specialistisch team (van 4 personen) voor zware en complexe hulpverlening en energietransitie transport (kennis en kunde op het gebied van alternatieve brandstoffen). De tankautospuit (TS) vormt de basis voor het brandweeroptreden, ook bij hulpverleningen. De visie betekent onder andere dat het aantal hulpverleningsvoertuigen in de regio teruggaat van 7 naar 3. Verder is er onder de hoede van VGGM een nieuwe regionale structuur voor zorg en veiligheid opgezet. Het traject voor de functiewaardering voor artsen en verpleegkundigen in dienst van VGGM is afgerond. Deze medewerkers vallen onder de CAR-UWO. De aanzienlijke financiële consequenties worden in de VGGM begroting verwerkt.

	Streekarchief
Doel	Behartigen van de gemeenschappelijke belangen van de deelnemers ten aanzien van het beheer van hun archiefbescheiden conform de Archiefwet.
Taak	Beheren en toezicht houden op de overgedragen en niet overgedragen archiefbescheiden van de deelnemers. Adviseren over de archiefbewaarplaatsen en het verstrekken van informatie over de archiefbescheiden.
Beleidsrisico's	Niet van toepassing.

Resultaat in 2021	Omdat een groot deel van 2021 er geen vrijwilligers op het archief werkzaam waren en de archivarissen (vaak noodgedwongen) thuiswerkten, kon er op locatie minder werk worden verzet. Diverse activiteiten stonden dus op een laag pitje. Aan het opzetten van een e-depot werd in 2021 wel veel aandacht besteed. De fa. DocFactory maakte een businesscase hiervoor. Op basis daarvan werd besloten de volgende stap te nemen en komt er een onderzoek naar de situatie per deelnemer waarbij aangegeven zal worden wat er aan menskracht en middelen nodig is. Er zijn adviezen uitgebracht in het kader van de vernietiging en de selectie, inventarisatie en overdracht van archiefbescheiden naar het SALD alsmede het aanpassen van de beheerregelingen. De diverse archiefruimten in het gemeentehuis zijn geïnspecteerd. Het rapport werd met de secretaris besproken.

Programma 2: Maatschappij

2.1 Wat hebben we bereikt?

Programmadoel

Wij leveren een bijdrage aan een vitale samenleving en een leefbare omgeving waardoor onze inwoners zo zelfstandig mogelijk kunnen leven.

Toelichting

In het jaar 2021 zijn alle inspanningen er op gericht geweest om onze inwoners passende zorg en ondersteuning te bieden tegen lagere kosten. Daarnaast is er grote inzet gepleegd om meer “in control” te komen in het sociaal domein. Interne processen zijn tegen het licht gehouden en er is sterker gestuurd op strikt indiceren. In het speerpunt inrichting, beheersing en monitoring budgetten WMO en Jeugdhulp wordt hier nader op ingegaan.

De uitgangspunten in de transformatie agenda Samen Sterk zijn hier steeds leidend in geweest. Er is ingezet op drie ontwikkellijnen: innovatie, preventie en monitoring. Dit heeft geresulteerd in een jaarrekening die binnen de gestelde begrotingskaders is gebleven.

Het uitgangspunt is en blijft de eigen kracht van de samenleving in Westervoort. Inwoners die (tijdelijk) niet in staat zijn zelf regie over hun eigen leven te voeren krijgen van ons passende zorg, hulp en ondersteuning om waardevol en zelfstandig aan de samenleving deel te nemen. Maatschappelijke instellingen en verenigingen vormen een sterke “fundering” van de samenleving die door ons beter benut en versterkt is. Dit hebben we gedaan door in overleg de samenwerking en dialoog tussen deze partijen te stimuleren, te faciliteren en initiatieven te ondersteunen. Hierdoor is de sterke fundering versterkt en verstevigd.

Voor kwetsbare inwoners die niet zelf de regie over hun leven kunnen voeren en ook niet volwaardig aan de samenleving kunnen deelnemen is het “vangnet” in stand gebleven en verder uitgebreid. Dit “vangnet” bestaat uit voorzieningen en zo nodig uit specialistische zorg. De kwetsbare inwoner kan hierdoor zo zelfstandig en zinvol mogelijk leven. Voor dit vangnet is gezocht naar slimme oplossingen dicht bij inwoner en zoveel mogelijk in het normale leven.

De basisvoorzieningen worden gevormd door mogelijkheden voor sport, recreatie, kunst, cultuur, educatie, onderwijs en gezondheidszorg. Voor alle inwoners van Westervoort dragen deze voorzieningen voor een belangrijk deel bij aan zinvolle vrijetijdsbesteding, ontplooiing, ontwikkeling en positieve gezondheid. De basisvoorzieningen maken ook mogelijk dat de inwoners zelfstandig de regie over het eigen leven kunnen voeren en deel kunnen nemen aan de samenleving. Goede basisvoorzieningen moeten ook voorkomen dat zo min mogelijk een beroep gedaan wordt op maatwerkvoorzieningen en gebruik gemaakt moet worden van het “vangnet”.

Hoofddoelen

Wij hebben ingezet op:

A. Resultaatgerichte sturing binnen het Sociaal Domein

B. De basis op orde

C. Meedoen naar vermogen

D. Zelfredzaamheid naar vermogen

Externe ontwikkelingen

Stijging zorgvragen en uitgaven

In de begroting van 2021 is uitgebreid stilgestaan bij de stijging van het aantal zorgvragen en de stijging van de kosten. In het dashboard van elk kwartaal van het afgelopen jaar hebben we nauwkeurig kunnen volgen hoe zich dit heeft ontwikkeld in 2021. Het is duidelijk te zien dat op een aantal voorzieningen de vraag naar hulp en ondersteuning is beantwoord door een voorliggende voorziening in te zetten. Zo zien we een daling in het aantal jongeren dat behandeling van uit de Jeugdwet ontvangt. Dit is het directe gevolg gebleken van de inzet van de gedragswetenschapper

en de samenwerking met de huisartsen. Ondersteuning van de jeugd gebeurt nu veel eerder door de jongeren coach en beschikkingen worden voor een minder lange tijd afgegeven. Daarnaast zien we een daling van het aantal inwoners dat gebruik maakt van de WMO maatwerkvoorziening begeleiding en groepsbegeleiding. Er is stevig ingezet op voorliggende voorzieningen in het eigen dorp.

In 2021 zijn er bij de mei- en september circulaire extra middelen ontvangen die eveneens een positieve invloed hebben op de financiële resultaten van 2021.

Het spreekt voor zich dat minder voorzieningen tot minder uitgaven leiden. Echter, de kostprijs per product in het sociaal domein stijgt. Hoewel het aantal uren dat wordt ingezet voor bijvoorbeeld huishoudelijke ondersteuning blijft dalen, zien we nauwelijks minder uitgaven omdat het uurtarief stijgt. Ditzelfde geldt tevens voor alle andere maatwerkvoorzieningen in de WMO en individuele voorzieningen in de Jeugdwet.

Minimabeleid

In 2021 zijn de beleidsregels minimabeleid Westervoort 2022 opgesteld, waarbij extra regelingen voor kinderen zijn ingevoerd, waaronder naast de Gelrepas het diplomazwemmen A&B, computer / laptop, een tegoed op de Gelrepas voor kleding en schoolspullen en een tijdschriftabonnement. Hiermee kunnen kinderen uit gezinnen met een laag inkomen toch meedoen aan allerlei activiteiten.

Daarnaast is de Gelrepas per 1 januari 2021 vernieuwd, waarmee het nog makkelijker is geworden om mee te doen aan sport- en culturele activiteiten.

Omgevingswet

Hoewel de grootste borging aangaande de Omgevingswet in het fysieke domein plaats vindt werkt de nieuwe wet ook direct door in het sociale domein. “Wie wil, kan in Westervoort maximaal gezond leven en wonen”. Dit bekrachtigt de regionale visie op de publieke gezondheid waarbinnen gezondheid wordt beschouwd als het vermogen zich aan te passen en een eigen regie te voeren, in het licht van de fysieke, emotionele en sociale uitdagingen van het leven.

Samen met onze inwoners en maatschappelijke partners voeren we het goede gesprek over hoe we ook de fysieke omgeving meer effectief en efficiënt in kunnen zetten om onze sociale en maatschappelijke doelen en ambities na te streven. Gezamenlijke thema’s zijn onder meer;

- de inclusieagenda,
- integrale kind centra (IKC’s),
- behoud en doorontwikkeling van cultuurhistorie,
- straten/buurt met overmatig veel hulpbehoevenden,
- ontmoetingsplekken,
- gemeentelijke (sport)accommodaties,
- beweegvriendelijke leefomgeving,
- eenzaamheid,
- veilige leefomgeving,
- zelfstandig thuis wonen.

De inclusie agenda

Eind 2019 is de inclusie-agenda vastgesteld. Deze loopt tot en met 2022. In 2022 zal voorgesteld worden om deze voort te zetten. Met deze agenda wordt invulling gegeven aan het VN-verdrag voor mensen met een handicap. Met deze agenda wordt invuling gegeven aan het VN-verdrag voor mensen met een handicap. Uitgangspunt is dat iedereen mee moet kunnen doen in onze samenleving, een inclusieve samenleving dus. Het gaat om mensen met een lichamelijke, zintuiglijke en/of verstandelijke beperking. Vanaf 2020 is een themagroep met inwoners, gehandicaptenraad, professionals en de gemeente aan de slag om uitvoering te geven aan deze agenda. Aan het eind van elk jaar wordt de agenda gevuld voor het jaar daarop. Daar waar de mogelijkheid zich voordoet zal binnen de inclusie agenda geïntegreerd beleid met andere domeinen worden nagestreefd.

Net als in 2020 zijn er diverse aanpassingen gedaan in de openbare ruimte zodat mensen met een fysieke beperking gemakkelijker gebruik kunnen maken van de openbare ruimte. Verder is gestart met het digitaal toegankelijk maken van gemeentelijke websites. In het najaar is tijdens een fysieke bijeenkomst voor organisaties en inwoners input gegeven voor verschillende thema's zoals openbare ruimte, gezondheid en vrije tijd om voor 2022 mee aan de slag te gaan.

Oprichting Liemerse Ambassade

In 2021 heeft de Liemerse Ambassade mooie resultaten behaald, ondanks dat medio 2021 de programmamanager/projectleider Liemerse Economische Visie (LEV) vertrok en in de tweede helft van het jaar gezocht is naar een goede opvolger. Deze persoon is inmiddels gevonden.

Een ontwerpwedstrijd heeft geleid tot een Liemerse vlag, die inmiddels op veel plekken wappert. Verder is uitvoering gegeven aan de Liemerse Economische Visie (LEV), met de regionale ontwikkelagenda, vrijetijdseconomie, maakindustrie en logistiek als speerpunten. De gemeenten Duiven, Zevenaar en Montferland hebben ruimte gekregen om een aantal bedrijventerreinen uit te breiden. 'Kijk verder in de Liemers' is als merkenconcept neergezet om de regio op het gebied van vrijetijdseconomie meer te promoten. Dit gebeurt aan de hand van een marketing- en communicatieplan. Onderzoek naar de behoefte aan een Fieldlab Smart Industry heeft aangetoond, dat ondernemers behoefte hebben aan ontmoeten, samenwerken en kennisdeling. Om te bepalen hoe en of daar een fysieke plek voor nodig is, is aanvullend onderzoek nodig. De branding van de logistiek is een continu proces. De samenwerking tussen de logistieke sector, ondernemers onderling, onderwijs en de gemeenten komt steeds beter tot stand. Gezamenlijk optrekken in de uitvoering van de branding met het bestaande logistieke platform, Logistics Valley Liemers Achterhoek en onderwijs is essentieel.

Schuldenpreventie

Via diverse signaalpartners (waaronder zorgverzekeraars en Vivare) worden signalen ontvangen als er sprake is van een betalingsachterstand bij een inwoner. Vanuit het Sociaal Loket wordt vervolgens contact gelegd met deze inwoner en wordt ondersteuning aangeboden bij het oplossen van mogelijke betalingsproblemen. Als gevolg van de coronamaatregelen wordt veelal contact gelegd per brief/flyer, telefoon of mail. Deze werkwijze wordt in nauwe samenwerking met vrijwilligers van Schuldhulpmaatje uitgevoerd.

Vanaf begin 2021 is schuldhulpverlening aan zelfstandigen ondergebracht bij de Regionale Sociale Dienst 'de Liemers'. Over de mogelijkheid van schuldhulpverlening aan zelfstandigen wordt actief gecommuniceerd, onder andere via de (regionale) belangenorganisaties.

Gespannen krappe arbeidsmarkt

Door de combinatie van dalende uitkeringen Werkloosheidswet en Participatiewet, plus de vacaturestijging is de Nederlandse arbeidsmarkt afgelopen jaar steeds krapper geworden. De steunmaatregelen en het lage aantal faillissementen hebben hieraan bijgedragen. De krapte is zichtbaar in heel het land en in bijna alle sectoren en beroepen. Culturele - en creatieve beroepen zijn hierop een uitzondering.

Een en ander heeft zich, mede onder invloed van de Corona pandemie razendsnel voltrokken. Van een gemiddelde arbeidsmarkt in het 1e kwartaal van 2021 is er een krappe arbeidsmarkt in het 3e kwartaal 2021. Een 1e doorrekening voor het 4e kwartaal van 2021 laat zien dat het bereikte punt vrijwel gelijk blijft. Feit blijft dat de arbeidsmarkt historisch krap is.

De Liemers en de Regio Midden Gelderland zijn hier vanzelfsprekend geen uitzondering op. Regio specifiek is er voor de Liemers een grote krapte in personeel op het gebied van de logistiek en techniek, maar ook in de zorg, terwijl het tevens vrijwel onmogelijk lijkt om horeca personeel aan te trekken. Dit laatste heeft vooral te maken met het wegblijven van jongeren, die bijvoorbeeld in Teststraten en Priklocaties aan de slag zijn (geweest) voor een zeer concurrerend uurtarief en andere werktijden.

Naar verwachting zal de krapte op de arbeidsmarkt bij gelijkblijvende condities nog jaren voortduren. Dit vraagt de komende jaren om speciale inzet en inventiviteit van de gemeente(n) en haar partners in dezen.

Mantelzorgcompliment

In 2021 is het Herstelplan Westervoort vastgesteld. De raad heeft besloten om op het Mantelzorgcompliment te bezuinigen. Voorgaande jaren hadden mantelzorgers recht op een bedrag van € 100 per aanvrager, in 2021 is dit bedrag verlaagd naar € 10,- per aanvrager. Er is voor gekozen om het Mantelzorgcompliment ter waarde van € 10,- beschikbaar te stellen via een VVV bon.

Deelname Cultuurpact 2021-2024

Vanwege corona hebben veel culturele activiteiten niet kunnen plaatsvinden. De provincie Gelderland heeft daarom besloten om de Cultuurpactregeling (2017-2020) te verlengen met één jaar. De nieuwe provinciale regeling Cultuur- en Erfgoedpacten gaat in per 1 januari 2022 en zal eindigen op 31-12-2024. De Liemerse gemeenten hebben in 2022 een nieuwe subsidieaanvraag in gediend.

Covid-19

De corona-middelen die zijn ontvangen voor jeugd zijn ingezet voor de groepen die in de corona-tijd extra kwetsbaar bleken te zijn. Er is extra ingezet op jongeren coaching zodat voorkomen wordt dat de problematiek verder escaleert. Daarnaast is er gestart met een meldpunt eenzaamheid waar zowel eenzame inwoners zich zelf kunnen melden als inwoners die andere mensen aanmelden waarvan een vermoeden bestaat dat ze eenzaam zijn. Santé verzorgt een snelle opvolging, neemt contact met de gemelde eenzame en gaat na of, en zo ja hoe betrokkene kan worden geholpen. Tot slot zijn middelen besteed om voor een jaar vanaf 2021 extra coördinatie-uren in te zetten om uitvoering te geven aan het vastgestelde preventieakkoord.

De gemeente Westervoort heeft in 2021 een bedrag van € 31.623 ontvangen vanuit het Nationaal Programma Onderwijs, dat erop is gericht om aanvullend op het onderwijs maatregelen te nemen ten behoeve van leerlingen die als gevolg van Covid-19 onderwijsvertragingen hebben opgelopen en problemen hebben op het gebied van sociaal, emotioneel, cognitief en executief vlak. Van dit bedrag is in 2021 nog niets besteed; dit zal vanaf 2022 besteed worden. Dit is mogelijk, omdat de middelen ingezet kunnen worden in de schooljaren 2021-2022 en 2022-2023.

Voor kwetsbare inwoners is € 37.000 beschikbaar gekomen. Deze gelden zijn ingezet om de huur van een extra ontmoetingsruimte in De Nieuwhof te betalen. Nadat de Corona maatregelen in 2021 tijdelijk versoepeld zijn, bleek er een grote behoefte bij kwetsbare inwoners om elkaar te ontmoeten waardoor er extra ruimte nodig was. Daarnaast is er een bedrag naar Inloophuis De Herberg gegaan om uitvoering te kunnen geven aan een herstelplan voor bezoekers en vrijwilligers na Corona.

De TONK-regeling is in 2021 ingevoerd voor inwoners die vanwege Covid een daling van hun inkomen hadden van meer dan 20% waardoor het betalen van woonlasten problematisch zou worden. Deze extra bijzondere bijstandsregeling is in eerste instantie van 1 januari 2021 tot 1 juli 2021 ingevoerd en daarna 2 keer met 3 maanden verlengd tot en met 31 december 2021. Ondanks het regelmatig communiceren hierover is minimaal gebruik gemaakt van deze regeling. Dit was vooraf niet te voorzien en landelijk geeft dit hetzelfde beeld. De regeling betrof een tijdelijke uitbreiding van de bijzondere bijstandsregeling.

De overheid heeft gelden voor de TONK beschikbaar gesteld. Deze hoeven niet aan het rijk verantwoord te worden.

In Westervoort is in 2021 € 28.000 in de begroting opgenomen voor de TONK. Hiervan is € 10.600 besteed. Een verschil van € 17.400.

Coronagelden omzetderving bedrijven Sociale Werkvoorziening (SW-bedrijven).

Over 2020 is een bedrag van € 174.000 ontvangen ter compensatie van omzetderving bij SW-bedrijven. Dit bedrag is gereserveerd. Over de eerste drie kwartalen van 2021 zijn hiervoor eveneens middelen ontvangen tot een bedrag van € 58.614. Deze middelen dienen eveneens gereserveerd te worden. Bij de financiële onderbouwing van de verlenging van het contract met

Scalabor B.V. zijn de ontvangen middelen over het eerste halfjaar 2021 (€39.000) ingezet als dekking voor het te verwachten tekort over 2023.

2.2 Wat hebben we daarvoor gedaan?

A. Resultaatgerichte sturing op het Sociaal Domein

Dit zijn de speerpunten:

2.A.1	**Inrichting, beheersing en monitoring budgetten Wmo en Jeugdhulp**
Doel	Optimalisatie van administratieve processen zodat actuele sturingsinformatie bijdraagt aan doelmatige inzet van budgetten binnen het sociaal domein.
Toelichting	Op basis van het bestaande beleid zijn de beschikbare budgetten voor de uitvoering van de taken in het sociaal domein niet toereikend. Om de bestaande middelen zo efficiënt en effectief mogelijk in te zetten is het noodzakelijk om: • financiële kaders te stellen als leidend principe voor sturingsinformatie • tussentijds meer inzicht in de besteding van de beschikbare middelen te krijgen • de interne administratie en administratie externe partijen op elkaar aan te sluiten • op basis van kwartaalrapportages keuzes te maken voor de doelmatige inzet van middelen
Bereikt/niet bereikt	Aan de hand van acties uit Samen Sterk, mede gebaseerd op de aanbevelingen uit het onderzoek binnen de Taskforce Jeugdhulp in de hand, zijn concrete acties uitgevoerd welke hebben geleid tot het verbeteren van de monitoring van de uitgaven en daarmee meer inzicht in het verloop ervan. Er is een dashboard ontwikkeld met prestatie indicatoren en een overzicht van de uitgaven van diverse voorzieningen Wmo en Jeugdhulp en van de aantallen voorzieningen. Steeds wordt een prognose gegeven van de uitgaven van het betreffende jaar, in relatie tot de begroting. Nadat in juli 2020 de nieuwe inkoopprocedure is afgerond is in 2021 in samenwerking met de Module Inkoop van de MGR gewerkt aan het verder aanscherpen van processen rondom de inkoop. In 2020 vond intensievere kwalitatieve toetsing op de inschrijving plaats om toegelaten te kunnen worden tot het zorgaanbod in onze regio. Vervolgens is ingezet op de naleving van inkoopeisen. Een zorgvuldige administratieve afwikkeling is van groot belang om de monitoring van en sturing op onze uitgaven goed in te kunnen richten. Dit behoeft voortdurende inzet en stroomlijnen bij zowel onze backoffice als bij de diverse zorgaanbieders, waar we op hebben ingezet. Om te zorgen voor een kwalitatief geschikt aanbod in aansluiting op de vraag van onze inwoners werken we steeds met de zorgaanbieders aan transformatie. Alle werkprocessen en beschikkingen zijn herschreven met als doel uniforme werkprocessen en toetsing van uniforme beschikkingen Duiven en Westervoort. Er is meer overdracht van kennis en bewustwording van kosten bij de consulenten WMO en Jeugd gerealiseerd. Het levert verbeterd inzicht op of er met de ingezette ondersteuning ook het gewenste resultaat bereikt kan worden en of eerder bijsturen noodzakelijk is. Bij de aanvragen voor verlenging van jeugdhulp is de afstemming tussen contractbeheer met de gedragsdeskundige geborgd in het werkproces.

2.A.1	Inrichting, beheersing en monitoring budgetten Wmo en Jeugdhulp
	Voor onze inwoners levert het bewustwording op van de uitgaven die door de gemeente worden gedragen, alsmede beter leesbare beschikkingen. Er is geïnvesteerd in een opleiding voor het maken van dashboards voor de gemeenteraad. De controle door contractbeheer op de door zorgaanbieders aangevraagde voorzieningen, wordt in 2022 ingevoerd bij de implementatie van het nieuwe softwarepakket. De samenwerking met de overige verwijzende partijen zoals huisartsen, jeugdartsen, medisch specialisten en Gecertificeerde Instellingen wordt steeds verder vormgegeven en in nieuwe projecten verder uitgewerkt. In het Regionale Transformatie Plan Jeugdhulp is een aantal projecten gerealiseerd voor onze inwoners bij het vinden van de juiste route voor advies bij (complexe) echtscheiding, zoals het Digitale Scheidingsloket Centraal Gelderland. Of voor advies bij een complexe hulpvraag bij een vorm van verblijf of bescherming zoals de Perspectieftafel en de Beschermingstafel.

B. De basis op orde

Dit zijn de speerpunten:

2.B.1	De transformatie. Van maatwerk naar voorliggend
Doel	Het afschalen van zorg mogelijk maken door algemene, voorliggende voorzieningen te versterken of te ontwikkelen en aan elkaar te verbinden. Hierdoor wordt een verschuiving van maatwerk naar voorliggend mogelijk gemaakt. De zogenaamde "nulde en eerste lijn" worden versterkt waardoor maatwerk voorzieningen mogelijk minder snel nodig zijn.

2.B.1	De transformatie. Van maatwerk naar voorliggend
Toelichting	Door actief in te zetten op de transformatie, de versterking van eigen kracht, sociaal netwerk, preventie en algemene voorzieningen wordt bijgedragen aan de vermindering van de druk op de maatwerkvoorzieningen. Een investering in de algemene voorzieningen, ook financieel, leidt tot het minder hoeven inzetten van maatwerkvoorzieningen en specialistische zorg. Inmiddels ingezette initiatieven worden doorontwikkeld en het ontplooien van nieuwe initiatieven wordt gestimuleerd en gefaciliteerd. Daarnaast wordt ingezet op het beter verbinden van initiatieven vanuit de gedachte; samen sterk!
Bereikt/niet bereikt	In Westervoort is het netwerk van Doen!Westervoort, de voormalige sociale supermarkt, uitgebreid en verstevigd. Er is met subsidie van de Dullert Stichting voor één jaar een coördinator/verbinder aangesteld om het netwerk te versterken en meer bekendheid voor de activiteiten van Doen!Westervoort te genereren. Inmiddels is er sprake van een stuurgroep die stuurt op de uitgangspunten van de transformatie en een werkgroep die concrete activiteiten uitvoert of afstemt. Ieder vanuit zijn of haar eigen kennis en expertise. In de werkgroep vinden professionele organisaties en vrijwilligersorganisaties elkaar. De stuurgroep bestaat uit de volgende netwerk partners: Inloophuis de Herberg Stichting Mikado/ Santé Partners Dagbesteding Deltahuis Stichting Welzijn Ouderen Arnhem (SWOA) Mee Gelderse Poort Coördinator Doen!Westervoort Gemeente Westervoort De werkgroep bestaat uit de volgende deelnemers: Coördinator Inloophuis De Herberg Sociaal werker, Mikado/Santé Partners Coördinator dagbesteding Deltahuis Repaircafé / Gamecafé Creon Inloopkast De Cirkel MEE Gelderse Poort Wijkopbouw, sociaal werker Broeklanden Sociaal Werker SWOA & Coördinator Maatjes Regio Arnhem Community werker Sociaal loket Gemeente Westervoort Coördinator Doen!Westervoort (SWOA) Iedere partner brengt zijn of haar eigen netwerk mee. Zo wordt geprobeerd, binnen dit web van organisaties, de vraag van de inwoner te beantwoorden, signalen die leven op te pikken en activiteiten, zorg en ondersteuning te ontwikkelen die aansluiten bij de behoefte van de inwoners. Een voorbeeld van zo'n activiteit is het Ontmoeten+. Deze inloop is bedoeld voor ouderen die door omstandigheden niet meer mee kunnen doen met de reguliere ouderen activiteiten. Om te voorkomen dat zij bijvoorbeeld vereenzamen is dit steunpunt opgestart. Doel is om hen te begeleiden naar activiteiten die voor hen nog wel haalbaar zijn. Indien nodig, wordt bij voldoende interesse een activiteit voor hen ontwikkeld.

2.B.1	De transformatie. Van maatwerk naar voorliggend
	Daarnaast is actief ingezet op het ondersteunen van jongeren door de jongerencoach. Door een jongeren coach in te schakelen wordt een jeugdige op een laagdrempelige manier geholpen bij minder complexe problemen. Waar eerder begeleiding en behandeling als individuele voorziening vanuit de Jeugdhulp werd ingezet, wordt nu dus eerder gebruik gemaakt de jongeren coach. Uitkomst is dat er minder jongeren naar individuele voorzieningen worden doorverwezen, terwijl de jongeren zelf aangeven goed geholpen te worden. *Doel van jongerencoaching* Persoonlijke groei en het vergroten van ik-sterkte in moeilijke situaties; Toekomstperspectief en het innemen van je plaats in de wereld; Het verbeteren van de kwaliteit van leven, versterken van sociale positie leidend tot zelfredzaamheid (passend bij de leeftijd). Inzet bij het gezond, blij opgroeien van kinderen en jongeren. Als ze door bepaalde gebeurtenissen niet lekker in hun vel zitten of niet goed mee kunnen doen in de maatschappij helpen wij ze op weg. Problemen klein houden of kleiner maken waar het kan. Inzet van jongerencoach ter voorkoming van maatwerkoplossingen Tevens houdt de jongerencoach zich bezig met: Vergroten bekendheid en netwerk van de jongeren coaching. Door de wijze van uitvoering, samenwerken en zien van kansen vanuit de jongeren coaching meewerken aan (forse) besparing in de jeugdzorg kosten. Jongeren begeleiden richting activiteiten in- en vrijwilligerswerk bij het jongerenwerk van Creon. In 2021 zijn 117 Westervoortse jongeren voor jongeren coaching ingeschreven, waarvan: In 8 casus was de jongerencoach sparringpartner voor een potentiële doorverwijzer; In 3 casus veranderde na aanmelding de situatie zodanig dat hulp niet meer nodig was; 1 jongere in eerste instantie geen coaching wilde en later toch kwam. In 105 gevallen werd jongeren coaching gestart, waarvan: 80 trajecten succesvol zijn afgerond; 1 traject werd opgeschaald naar jeugdzorg; 24 trajecten lopen door in 2022. In 2021 is Algemeen Maatschappelijk Werk (AMW) vanuit het Sociaal Loket weer in de wijk geplaatst. Hierdoor is AMW vrij toegankelijk voor inwoners die laagdrempelig ondersteuning nodig hebben. Gevolg hiervan is dat er eerder door maatschappelijk werk wordt doorverwezen naar voorliggende voorzieningen en dat maatwerk wordt voorkomen. Dit zien we terug in de aantallen en uitgaven bij de maatwerkvoorziening WMO begeleiding. AMW zoekt in gezinnen waar complexe problematiek speelt nadrukkelijk de verbinding en samenwerking met de jongeren coach. Ouders worden op die manier begeleidt door de maatschappelijk werker terwijl de jongeren coach alle aandacht heeft voor het kind in het gezin. Dit blijkt voor alle partijen goed te werken en wordt als zeer prettig ervaren.

2.B.2	Aansluiting Zorg en Onderwijs
Doel	Uitgaande van de ondersteuningsvraag van kind of ouders, werken onderwijs en jeugdhulp samen om kind en ouders te ondersteunen zodat kinderen zoveel mogelijk in de eigen omgeving opgroeien.
Toelichting	Doel is dat kinderen zoveel mogelijk in hun eigen omgeving opgroeien. Omdat kinderen een belangrijk deel van hun tijd op school doorbrengen, is de betrokkenheid van het onderwijs om dit doel te bereiken van belang. Aansluiting van scholen (primair onderwijs en voortgezet onderwijs) op de jeugdhulp en omgekeerd is essentieel. Het onderwijs verleent mede in het kader van passend onderwijs regelmatig ondersteuning aan leerlingen. Voor zover van toepassing moet dit aansluiten op de jeugdhulp die een leerling ontvangt. Daarnaast is het van belang dat signalen vanuit het onderwijs tijdig leiden tot inzet van jeugdhulp en is betrokkenheid vanuit het onderwijs belangrijk als jeugdhulp wordt ingezet. In 2020 zijn stappen gezet om de aansluiting te verbeteren. Er zijn speerpunten geformuleerd en het contact is verder verbeterd. Wachtlijstproblematiek, inkoopvoorwaarden van zorgaanbieders en verschillende verantwoordelijkheden tussen gemeente en onderwijs blijven aandachtspunten. In 2021 zal hier opnieuw op worden ingezet. Er zijn experimenten uitgevoerd die geëvalueerd worden en de werkwijze zal geborgd worden. Vervolgens kunnen er nieuwe experimenten ingezet worden om de verbinding GGZ en onderwijs verder te verbeteren. De gemaakte afspraken worden geborgd, zodat de opbrengst voor alle partijen duidelijk is. Daar waar nodig faciliteren we ondersteuning op een manier die past bij de ondersteuningsvraag. We zetten in op slimme verbindingen van maatwerkvoorzieningen met het onderwijs rondom een kind. Nu we op lokaal niveau goede stappen hebben gezet gaan we ook op Liemers niveau de aansluiting tussen zorg en onderwijs verbeteren. Het onderwijs en het samenwerkingsverband van het onderwijs is op Liemers niveau georganiseerd waar ook enkele speciaal onderwijsscholen onder vallen. De gemeenten Westervoort, Duiven, Zevenaar en Montferland zijn bereid om hier aan mee te werken.
Bereikt/niet bereikt	Op Liemers niveau is er een Werkgroep Passend Onderwijs, waar de aansluiting tussen zorg en onderwijs onderwerp van gesprek is. Hier sluiten ook speciaal onderwijsscholen bij aan. Er zijn inmiddels afspraken met elkaar gemaakt, bijvoorbeeld over begeleiding in onderwijs.

2.B.3	Projecten in het kader van Onderwijsachterstandenbeleid
Doel	Kinderen een betere startkwalificatie voor hun onderwijsperiode en in het verlengde daarvan voor hun toekomst.

2.B.3	Projecten in het kader van Onderwijsachterstandenbeleid
Toelichting	Toelichting: Westervoort heeft een historie als het gaat om onderwijsachterstandenbeleid. Behalve dat de gemeente daarom al langere tijd gelden ontvangt vanuit het Rijk, worden ook al langer gemeentelijke gelden ingezet. Voor een deel van deze gemeentelijke middelen heeft in het verleden (college)besluitvorming plaats gevonden; het gaat om scholing, om het doen van sociaal medische indicaties en om het uitvoeren van de zgn. KIJKmonitor. De projecten betreffen: a. Vergroten van de ouderbetrokkenheid b. VVE-aanbod in groep 1 basisonderwijs c. Verbinding onderwijs – zorg d. peutermonitor
Bereikt/niet bereikt	In 2021 zijn we gestart met de volgende projecten: vergroten ouderbetrokkenheid (aanpak Thuis in taal) en de Peutermonitor. Daarnaast hebben we een pilot VVE aanbod in groep 1 gedraaid. Er zijn echter geen kleuters aangemeld voor deze pilot. Om die reden is er besloten hier geen vervolg aan te geven.

2.B.4	Kansrijke start
Doel	Wij willen een sluitende en samenhangende aanpak van (aanstaande) zwangere vrouwen en (jonge) ouders in een kwetsbare situatie. Wij streven er naar dat alle kinderen een kansrijke start hebben.

2.B.4	Kansrijke start
Toelichting	De Rijkoverheid is in 2019 begonnen met het actieprogramma Kansrijke Start. Uitgangspunt is dat ieder kind de best mogelijke start verdient van zijn of haar leven en een optimale kans op een goede toekomst. De eerste 1.000 dagen van een kind zijn cruciaal voor een goede start. De gezondheid van een kind voor, tijdens en na de geboorte blijkt een belangrijke voorspeller te zijn van problemen – zowel fysiek als mentaal - op latere leeftijd. Soms heeft een kind geen goede start bij de geboorte. Geen goede start wil zeggen: het kind wordt te vroeg geboren, heeft een te laag geboortegewicht of allebei. Maar ook na de geboorte kunnen problemen ontstaan die ervoor zorgen dat het kind geen goede start heeft. De oorzaak van geen goede start na de geboorte ligt voornamelijk bij sociale risicofactoren en het gebrek aan beschermingsfactoren. Als een kind in de vormende fase blootstaat aan stress, rook, slechte voeding, mishandeling of andere risicofactoren, dan is dat de wortel voor gezondheidsverschillen. Deze grote verschillen in kansen op een lang en gezond leven hebben weinig te maken met erfelijke factoren, maar alles met de omstandigheden waarin kinderen zich ontwikkelen en opgroeien. Het blijkt dat deze kinderen uit kwetsbare gezinnen zich lichamelijk, geestelijk en sociaal minder goed ontwikkelen. Wij willen (aanstaande) kwetsbare ouders helpen zodat hun kinderen zo gezond mogelijk hun leven starten. Kinderen hebben na een veilige, gezonde en kansrijke start meer kans om op te groeien tot zelfredzame burgers. Dit doen wij al met programma's als Nu Niet Zwanger en Stevig ouderschap. Met een sluitende (preventieve) aanpak kan (complexe) problematiek op een later moment voorkomen worden. Beide aspecten kunnen daarnaast (op langere termijn) kosten besparen.
Bereikt/niet bereikt	De lokale coalitie met partners als de JGZ, verloskundigen en het sociaal loket die in 2020 gestart is, wordt structureel doorgezet samen met de interventies. De samenwerking is verbeterd. De partners weten elkaar beter te vinden en er vinden meer doorverwijzingen plaats naar interventies van de GGD zoals prenataal huisbezoek, stevig ouderschap en Voorzorg. Regionaal is meerjarig subsidie ontvangen van ZonMw waarna regionaal met tal van partners (zowel medisch als sociaal domein) een proces is ingegaan om samen verbeteringen aan te brengen in de samenwerking rondom bijvoorbeeld signalering, doorverwijzing, monitoring en meer eenduidigheid.

2.B.5	Wijkaanpak/wijkgericht werken Broeklanden
Doel	De sociale draagkracht en draaglast zijn in balans in de wijk Broeklanden.

2.B.5	Wijkaanpak/wijkgericht werken Broeklanden
Toelichting	In 2019 is die notitie spankracht in Westervoort vastgesteld. In deze notitie bleek dat er kwetsbare wijken zijn in Westervoort en dat er binnen deze wijken sprake is van een clustering van kwetsbare inwoners. In wijk de Broeklanden wordt met Vivare, Mikado, het sociaal loket en andere partners gezocht naar slimme verbindingen en mogelijk nieuwe verbindingen zodat de balans tussen de sociale draaglast en sociale draaglast in de wijk op zijn minst in evenwicht is . Partners zijn Vivare, Mikado, wijkenteam, team Binnenstebuiten en bestaande inwoners.

Bereikt/niet bereikt	In 2020 en 2021 is middels een raadsinformatie brief de stand van zaken binnen het wijkopbouwwerk met de gemeenteraad gedeeld. De belangrijkste resultaten van het wijkopbouwwerk zijn:
	Bewoners werken samen met gemeente en andere partners in de wijk.
	• Verbetering fysieke woonomgeving
	  • Verbinding ontstaat in de wijk tussen diverse buurtbewoners, aantal contacten neemt toe, of kwaliteit van de contacten verbeterd (ervaring van de bewoners)
	• Bewoners participeren
	  • Bewoners participeren meer
	  • Oog voor individuele (hulp)vraag (preventief), bewoner wordt adequaat doorverwezen
	  • Bewoner weet plekken voor ontmoeting en activiteiten (in de wijk) te vinden
	  • Bewoner voelt zich gezien en gehoord

	• Er zijn verbindingen ontstaan tussen organisaties/partners in de wijk en tussen organisaties en bewoners.
	• Maandelijks contact met het formele netwerk. O.a. door middel van Multi Disciplinair Overleg (MDO), structurele overleggen zoals het Leefbaarheidsplatform.
	• Wanneer “Koffiepraat in de Straat” is geweest zijn contacten gelegd, schaalvragen gesteld tot tevredenheid en leefbaarheid, interventies op uitslag van de enquête en contacten gepleegd. Netwerkpartners zijn actief betrokken vanaf de start van de Koffiepraat tot en met de evaluatie naderhand.
	• Koffiepraat:
	  • Er worden jaarlijks tenminste 2 Koffie praten georganiseerd in de zomerperiode.
	  • Er worden per avond in 2x 1 uur 160 woningen bezocht met enquêtes.
	  • Er worden 2 buurtbijeenkomsten gehouden na de Koffiepraat.
	  • Er zijn 4 netwerkpartners betrokken op de Koffiepraat avonden: politie/ wijkagent, woningbouwvereniging, wijkraden, diverse diensten van de gemeente: sociaal team, boa’s, participatieambtenaar, zo nodig OOV.
	• Wijkraad de Broeklanden is een actieve wijkraad, informatie wordt gedeeld in Nederlands en Engels op sociaal media en middels informatiebulletin/sociale media, buurtbewoners weten de wijkraad te vinden.
	• Wijkcentrum de Bult heeft een centrale rol in de wijk gekregen: buurtbewoners komen naar activiteiten van de wijkraad.
	• De buurtbewoners weten de opbouwwerker eens in de 2 weken te vinden om vragen te stellen op het gebied van leefbaarheid en kunnen via de opbouwwerker verder worden verwezen naar de juiste ondersteuning.

2.B.6	Vervanging kunstgrasmatten voetbalvereniging
Doel	Veilig en conform de eisen gebruik kunnen maken de kunstgrasvelden

2.B.6	Vervanging kunstgrasmatten voetbalvereniging
Toelichting	De kunstgrasvelden voldoen niet meer aan alle eisen en zijn afgekeurd. De kunstgrasmatten zijn in principe versleten en moeten worden vervangen. Hiertoe moet worden bezien of tot vervanging van de kunstgrasmatten over gegaan wordt of dat er gerenovceerd wordt. Dit rin samenhang met de ontwikkelingen aangaande een eventueel nieuw sportcomplex over een aantal jaren. In de Voorjaarsnota 2022 wordt hier nader op in gegaan.
Bereikt/niet bereikt	Met extra onderhoud en de vervanging van het kunstgras in de doelgebieden van 1 kunstgrasveld is de levensduur gerekt en voldoen de velden ook in 2022 aan de gebruiksnormen (KNVB en de NOC*NSF). Het is nog niet zeker of en wanneer het nieuwe sportcomplex gerealiseerd wordt.

2.B.7	Andere dekking combinatiefunctie sport met 8 uur per week
Doel	Meer activiteiten sport, bewegen, onderwijs
Toelichting	De combinatiefunctionaris sport is met het beweegteam bijzonder succesvol bij de fysieke en mentale ontwikkeling van kinderen. In feite is geen sprake van een uitbreiding maar een andere dekking van het bestaande contract
Bereikt/niet bereikt	Dit speerpunt is nog niet behaald en loopt nog. Op dit moment wordt er een onderzoek gedaan door de Gelderse Sport Federatie met als centrale vraag: Hoe ziet het ideale Beweegteam Westervoort eruit, zodat zij de juiste taken kunnen uitvoeren voor een optimale bijdrage aan een duurzame sport- en beweegomgeving binnen de gemeente Westervoort. Op dit moment besteedt het Beweegteam nog 80% van de uren aan het basisonderwijs (gymonderwijs, naschoolse sport en toernooien), de overige 20% worden besteed aan administratieve taken, sportakkoord, kwetsbare doelgroepen en sportverenigingen.

2.B.8	Sportakkoord
Doel	Vaststelling van sportakkoord Westervoort
Toelichting	Op landelijke en provinciaal niveau is er een sportakkoord getekend door alle relevante maatschappelijke partners dat tot doel heeft sport en bewegen te verenigingen, te versterken en de maatschappelijke waarde van sport en bewegen te vergroten met alle positieve gevolgen voor de inwoners en de samenleving (doelstellingen sociaal domein). Op de volgende thema's kan een sportakkoord gemaakt worden: inclusief sporten, vitale sport- en beweegaanbieders, van jongs af vaardig in bewegen, duurzame sportinfrastructuur, positieve sportcultuur en topsport die inspireert. Het landelijke sportakkoord zal worden vertaald naar een Sportakkoord Westervoort. De werkzaamheden hiervoor zullen worden uitgevoerd door een projectleider van de GSF. De kosten worden gedekt door een rijksbijdrage. Voor de uitvoering van het sportakkoord is ook een rijkbijdrage beschikbaar van € 10.000.
Bereikt/niet bereikt	Het Sportakkoord is in 2021 getekend en gestart en wordt uitgevoerd door een stuurgroep bestaande uit beleidsmedewerker Sport, Beweegteam, iSporty, Hart For Her, IKC de Brug, Mikado & VGGM. Er zijn al mooie projecten uitgerold, waaronder de diabetes Wandelchallenge en een beweegroute in Horsterpark. In 2022 wordt dit akkoord vervolgd.

C. Meedoen naar vermogen

Dit zijn de speerpunten:

2.C.1	Inzet op inwoners met grote afstand tot de arbeidsmarkt
Doel	Inwoners perspectief bieden op uitstroom richting de arbeidsmarkt al dan niet via inzet van specifieke instrumenten / projecten.

2.C.1	Inzet op inwoners met grote afstand tot de arbeidsmarkt
Toelichting	Bij de behandeling van de voorjaarsnota 2019 zijn extra financiële middelen beschikbaar gesteld om enerzijds onze uitvoeringsorganisatie RSD ‘de Liemers’ toekomstbestendig te maken en anderzijds om te investeren in de klanten van de RSD met als doel het realiseren van extra uitstroom naar de arbeidsmarkt. Zoals uit de evaluatie van de zogenoemde “Businesscase RSD” over 2019 blijkt waren voor 2019 de volgende resultaten (KPI’s) afgesproken en ook behaald: • Volledig zicht op de Participatiewet; • 331 klanten, met kans op werk, hebben in 2019 een stap voorwaarts gezet richting werk; • Gemiddeld 85% Liemerse klanten, met kans op werk, hadden in 2019 een activiteit richting werk; • 304 Liemerse klanten, stromen uit richting werk; • Volledig zicht op de duurzame uitstroom (ongeveer 80%); • Er is gewerkt binnen de bestaande financiële middelen. De huidige Businesscase kende een looptijd tot 1 juli 2021. Het niet blijvend investeren in de doelgroep leidt tot een mindere uitstroom en daaraan gekoppeld bestandstoename met een toenemende druk op het BUIG-budget. Uit onderstaande financiële onderbouwing blijkt dat het voortzetten van de Businesscase leidt tot een aanzienlijk positief resultaat. De businesscase is verlengd t/m 31 december 2021.
Bereikt/niet bereikt	**Bestuurlijke opdracht 2021-2023** Iedere klant die perspectief op werk heeft, is door een klantmanager van de RSD begeleid. Ondanks de Coronabeperkingen die in meerdere perioden in 2021 van kracht waren, is in 2021 meer re-integratiedienstverlening ingekocht. Door de trajectregie door de klantmanagers in combinatie met de ingekochte re-integratiedienstverlening binnen het Leer- en Ontwikkelnetwerk (LEON) is het aantal afgesproken plaatsingen op werk ruim behaald. Hierbij wordt steeds meer nazorg ingezet. Doel van nazorg is om werk duurzaam te behouden. Van het aantal mensen dat een uitkering ontvangt van de RSD heeft 1/3 een migratieachtergrond. Omdat het inburgeringsstelsel in het verleden onvoldoende functioneerde, is een groot deel van hen niet zelfredzaam. Verder blijkt een groot deel van deze groep de aansluiting te missen; de aansluiting met het (verenigings-)leven in de Liemers, de aansluiting met het onderwijs en de aansluiting met de arbeidsmarkt. Om zowel de zelfredzaamheid als de aansluiting van deze groep te verbeteren, waren er in 2021 twee speciale voorschakelprojecten: project Samen en Liemers Perspectief in Zorg en Techniek. Bij de dienstverlening aan deze groep wordt nauw samengewerkt tussen de gemeente, RSD, Vluchtelingenwerk, welzijnsorganisaties en diverse andere maatschappelijke partners. De zorgklanten zijn naar participatie en/of hulpverlening begeleid door na te gaan of andere zorg-, hulp- of dienstverleners al voor de betreffende klant actief waren. Zo ja, dan is actief de samenwerking gezocht. Samen met de klant zijn de andere partners uitgenodigd voor een gesprek. Omdat steeds meer (incidentele) Rijksmiddelen naar de arbeidsmarktregio’s gaan, is in 2021 geïnvesteerd in de (beleids)ontwikkeling en de (beleids)uitvoering in de arbeidsmarktregio Midden Gelderland. De arbeidsmarktregio kent een overleg- en besluitvormingsstructuur waarin ondernemers, onderwijs en overheid met elkaar samenwerken. In 2021 heeft de arbeidsmarktregio Midden-Gelderland, op het gebied van uitvoeringsstructuur, bezetting en werkwijze, een professionaliseringsslag gemaakt. Alle inzet is gericht geweest op het realiseren van zaken waar inwoners van de Liemers concreet profijt van hebben.

2.C.1	Inzet op inwoners met grote afstand tot de arbeidsmarkt

De arbeidsmarktregio Midden-Gelderland had in 2021 de beschikking over incidentele middelen om de matching op de arbeidsmarkt een impuls te geven en om de gevolgen van de Corona pandemie tegen te gaan. Met deze middelen zijn onder andere re-integratietrajecten voor diverse branches gefinancierd. Deze regionale trajecten zijn in de loop van het jaar in diverse branches ingezet.
De RSD heeft in 2021 fors geïnvesteerd in haar rol als netwerkregisseur. Daarnaast heeft de RSD tijd gestoken in het initiëren en actief participeren in allerlei netwerken. De netwerkpartners verschillen per klantgroep, bijvoorbeeld LEON voor re-integratie van klanten met perspectief op werk en het Liemers Ondernemersportaal voor ondernemers. Daarnaast zijn er onder andere ook voor statushouders en zorgklanten aparte netwerken waar de RSD zeer actief in is.

Ondernemers

Heroriëntatie ondernemers

Vanaf 2021 kunnen ondernemers ook terecht voor ondersteuning bij heroriëntatie. Vanuit de RSD wordt samengewerkt met een aantal partners die ondersteuning bieden op het versterken van de onderneming, schuldhulpverlening, het gereguleerd stoppen met het bedrijf en/of het kiezen voor een (bij)baan in loondienst.

Ondanks dat de RSD ondernemers hier via alle denkbare kanalen over geïnformeerd heeft, zijn ondernemers erg terughoudend in het vragen of aanvaarden van ondersteuning.

Inkomensondersteuning ondernemers

Tot en met eind september 2021 konden ondernemers die financiële ondersteuning nodig hadden een beroep doen op de Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo-regeling).

Daarna konden ondernemers gebruik maken van het bestaande Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz). De criteria om hiervoor in aanmerking te komen, zijn tijdelijk versoepeld. Het grootste verschil met de Tozo is dat er nu ook gekeken wordt naar de levensvatbaarheid van de onderneming. In eerste instantie was het aantal aanvragen voor de versoepelde Bbz beperkt. Door de Corona maatregelen is dit aantal eind 2021 flink toegenomen.

Schuldhulpverlening voor ondernemers

Er is een actieve samenwerking ontwikkeld met verschillende partners die ondernemers met financiële problemen verder kunnen helpen. De klantmanagers Ondernemen van de RSD zijn gericht op het vroeg signaleren van eventuele probleemsituaties.

Doel	Resultaat RSD	Resultaat Westervoort
80% klanten zit op re-integratietraject	86,5%	89,0% = 121 klanten
305 plaatsingen werk of opleiding	364	89
30 plaatsingen uit doelgroep	106	25
200 klanten naar werk fit	257	56
80% duurzame plaatsingen	89,8%	82,8% = 53 klanten
15% begeleiding trede 1 en 2a	28,5%	n.b.

2.C.2	Statushouders
Doel	Het doel is meerledig: • Integratie en participatie van nieuw komende statushouders en mensen met een migratieachtergrond; • Als gemeente in contact blijven met statushouders en gezinnen met een migratieachtergrond die zich in Westervoort huisvesten, om zo: • wanneer noodzakelijk een vorm van ondersteuning te kunnen organiseren (voorkomen dat over paar jaar hernieuwde kennismaking nodig is); • voortgang van inburgering te kunnen monitoren. Samen met de voortgang in integratie, taal en participatie.

2.C.2	Statushouders
Toelichting	Westervoort heeft een maatschappelijke verantwoordelijkheid waar het gaat om huisvesting en ondersteuning bij integratie en participatie van statushouders en migranten. We willen op een goede en verantwoorde manier voldoen aan onze rol in de taakstelling, begeleiding, ondersteuning en inburgering van de statushouders en mensen met een migratieachtergrond in de gemeente Westervoort. In de vigerende beleidsnotitie aangaande regie op inburgering en participatie is aangegeven hoe de gemeente vorm geeft aan deze verantwoordelijkheid. In deze nota wordt ook voorgesorteerd op voorziene landelijke wetwijziging. De verwachting is dat de verantwoordelijkheden op basis van de Nieuwe Wet Inburgering substantieel verzwaard wordt. Ten tijde van het opstellen van de begroting was de ingangsdatum van de nieuwe Wet Inburgering 1 juli 2021. In 2021 zetten we verder in op • het integreren, participeren en inburgeren van statushouders en mensen met een migratieachtergrond die nieuw komen in Westervoort • het verder uitbouwen / versterken van het netwerk rond statushouders en samenwerking tussen de netwerkpartners; • verdere implementatie en bijschaven van de taakverzwaring op basis van de nieuwe wet Inburgering).
Bereikt/ niet- bereikt	De taakstelling voor huisvesting van statushouders is gehaald. Ondanks de situatie op de woningmarkt en ondanks corona. Op 1 januari 2022 treedt de Wet Inburgering met haar onderliggende wetgeving in werking. De taken en verantwoordelijkheden verzwaren aanzienlijk. In 2021 zijn diverse stappen gezet voor de implementatie van de Wet Inburgering 2021 (ingaande 1 januari 2022). Op regionale schaal (WSP-gemeenten) is de aanbestedingsprocedure doorlopen voor de inkoop van de leerroutes. Voor twee van de drie routes zijn aanbieders gecontracteerd. Voor de derde route, de onderwijsroute, is dit niet gelukt. Dit is een landelijke situatie. Landelijk wordt gezocht naar een oplossing. Het contractmanagement voor deze leerroutes is eveneens regionaal belegd; bij MGR Sociaal Domein Regio Centraal Gelderland. Ook is op Liemerse schaal nauw samengewerkt met Duiven en Zevenaar en met RSD De Liemers. Op Liemers niveau zijn afspraken gemaakt met RSD De Liemers voor het onderdeel financieel ontzorgen en de relatie met de participatiewet. Daarnaast is op Liemers niveau de klantreis uitgewerkt en is gestart met de implementatie van verschillende onderdelen daaruit. Deze implementatie loopt in 2022 door. Voor de gemeente Westervoort is een start gemaakt met de beleidsnotitie Inburgering en met de verordening Inburgering. Voor de implementatie en uitvoering ontvangt de gemeente budget. Onduidelijk is nog of de budgetten, die de gemeenten ontvangt, voor de uitvoering kostendekkend zullen zijn. Dit is een landelijk aandachtspunt.

D. Zelfredzaamheid naar vermogen

Dit zijn de speerpunten:

2.D.1	verbinding beschermd wonen en voorliggend veld
Doel	Voor mensen die uitstromen uit het beschermd wonen willen we: zelfstandig wonen met goede begeleiding in een eigen (zelf gehuurde) woning voor meer inwoners binnen handbereik brengen geleidelijke afbouw en omvorming van intramuraal beschermd wonen naar een lokale basisinfrastructuur met een breed scala aan ondersteuningsvormen (en woonvarianten) lokaal in de wijk

2.D.1	verbinding beschermd wonen en voorliggend veld
Toelichting	Ontwikkelen van voorliggende voorzieningen om zoveel mogelijk een beroep op duurdere beroepsmatige ondersteuning te voorkomen. In Westervoort maakt de Sociale Supermarkt zich sterk voor het ontwikkelen van algemene voorzieningen. Het is een netwerkorganisatie bestaande uit Inloophuis De Herberg, dagbesteding Interstap, Stichting Welzijn Ouderen, Mikado en de gemeente. Doel is dat inwoners mee of meer doen. Door samenwerking zijn ook kleine initiatieven in staat om meer te doen aan ontmoeting, sociale cohesie en zinvolle dagbesteding voor inwoners van Westervoort. Zij kunnen rekenen op de ondersteuning en de kennis van de grotere organisaties. De beweging is op gang gebracht, en zal zich de komende tijd verder ontwikkelen. Welke voorliggende voorzieningen precies ontwikkeld worden, is afhankelijk van de vraag/behoefte en het gewenste effect. Uiteraard wordt ook samengewerkt met andere partners zoals RIBW en GGNET. Voorbeelden zijn: • De algemene ontwikkelingen die vallen onder de vlag van ‘De Sociale Supermarkt’ zoals: • Groenteplein • Connexxion • Inloophuis de Herberg • Dagbesteding in de Uitterweert, • Inloophuis de Herberg (waaronder oudercontact voor kinderen met autisme) • vroeg erop af aanpak • bemoeizorg/zorgbemiddeling • Maatjesproject ‘vriendendienst op stap’ • Informele netwerkondersteuning Mee Gelderse Poort • Jongerencoach • buurtcirkels • In de nabije toekomst denken we de effecten van deze voorzieningen beter te kunnen meten waardoor er zowel kwalitatieve als kwantitatieve cijfers beschikbaar zullen komen.
Bereikt/niet bereikt	Er zijn werkafspraken gemaakt met Vivare en centrumgemeente Arnhem over een verkorte route om in aanmerking te komen voor een huurwoning. Hierdoor kan versneld de overstap gemaakt worden van Beschermd wonen naar zelfstandig wonen voor inwoners uit Westervoort. Binnen de regio is de regionale kadernota “Samen aan zet, van beschermd wonen naar beschermd thuis” opgesteld. Hierin werken alle 10 de regiogemeenten inhoudelijk samen om vorm te geven aan de opdracht om mensen met een psychische kwetsbaarheid zoveel mogelijk in de eigen omgeving op te vangen. In Westervoort is op lokaal niveau het aanbod voor kwetsbare inwoners versterkt, door de herstel community verder uit te bouwen, door Doen!Westervoort te versterken, door de aanpak verwarde personen verder uit te werken en door nauwe afstemming te zoeken met de GGZ-instellingen. Corona is voor deze kwetsbare groep inwoners niet bevorderlijk geweest. Dit betekent dat er een risico is dat de problematiek voor deze groep verergerd is. Daarnaast zijn er lange wachtlijsten bij de GGZ-instellingen, waardoor inwoners die behandeling nodig hebben, niet geholpen kunnen worden. Er is een kans dat meer mensen onbegrepen gedrag laten zien, of zich helemaal terugtrekken. Dit betekent dat het beroep dat gedaan wordt op hulp en ondersteuning door de gemeente, mogelijk groter wordt. De gemeente vormt het vangnet voor deze kwetsbare inwoners.

2.D.2	Scheiden zonder schade
Doel	De schade bij kinderen zoveel mogelijk beperken als hun ouders uit elkaar gaan. Onze inzet is om, met input vanuit ouders, kinderen en professionals, te komen tot concrete acties zodat we deze schade kunnen beperken.
Toelichting	Scheiden is een veelvoorkomend maatschappelijk verschijnsel geworden. Er komt veel bij kijken en het is voor alle betrokkenen een ingrijpende gebeurtenis. De betrokkenheid van kinderen maakt het daarbij nog ingrijpender. Ouders zijn na een scheiding geen partners meer, maar het ouderschap blijft. De meeste ouders lukt het om samen goede afspraken te maken over de invulling van het ouderschap als ze niet meer samen zijn. Maar er zijn ook ouders bij wie dat niet lukt en waarbij het kind knel komt te zitten in de strijd tussen de ouders. Deze kinderen kunnen op korte en lange termijn negatieve effecten ondervinden op hun ontwikkeling, waardoor er vaker een beroep gedaan wordt op jeugdhulp en begeleiding in de volwassen leeftijd. Om dit te voorkomen willen we insteken op een preventieve aanpak waarbij we in een zo vroeg mogelijk stadium ouders en kinderen de juiste ondersteuning willen bieden. We sluiten aan bij de uitrol van het landelijke Programma Scheiden zonder schade en zoeken aansluiting bij de regionale ontwikkellijn Complexe echtscheidingen. De omgeving van de gezinnen zullen hierbij betrokken worden volgens de inzichten van De nieuwe Route. Deze ontwikkeling is gestart in 2020 en heeft ook in 2021 een vervolg gekregen.
Bereikt/niet bereikt	In 2020 is al gewerkt aan dit speerpunt. Er is toen een Jong Volwassen Groep opgericht voor tieners die elkaar regelmatig ontmoeten en waarbij echtscheiding een van de oorzaken is dat van jongeren veel gevraagd wordt in de thuissituatie. Ouders kunnen deelnemen aan regionale ouderbijeenkomsten, waarbij informatie wordt gegeven over de gevolgen van een echtscheiding voor de kinderen. In de regionale samenwerking is er een uniform hulpaanbod scheidingsinterventies gerealiseerd. Om te voorkomen dat jeugdigen niet naar de best passende hulp verwezen worden of dat het te lang duurt voordat deze hulp beschikbaar komt, hebben de Rechtbank en de zeven Gelderse jeugdhulpregio's gewerkt aan een uniform werkproces om een verwijzing van de Rechtbank snel om te zetten naar de juiste hulp, op de juiste plek. De interventies zijn geschikt om in te zetten in (echt)scheidingszaken en gezag- en omgangsgeschillen. Met name in situaties waarin ouders moeite hebben met het bereiken van overeenstemming over en de uitvoering van een verdeling van de zorgtaken. De ontwikkeling van het kind is daardoor bedreigd. De inschatting is dat ouders en kinderen met een scheidingsinterventie geholpen kunnen worden. Het doel is dat ouders samen blijven opvoeden, blijven communiceren en leren handelen in het belang van het kind. In 2021 is een regionaal echtscheidingsloket gerealiseerd. Dit is een pool van experts op het gebied van scheidingen, welke ingevlogen kan worden bij multidisciplinaire, geëscaleerde problematiek Tijdig de juiste hulp in kunnen zetten draagt bij aan het deëscaleren van de problematiek en aan het normaliseren van de gezinssituatie.

Indicatoren

Programma 2		laatste cijfers stand 2021		Programmabegroting 2021-2024	
Indicator	Bron	Westervoort	Stedelijkheidsklasse: matig stedelijk	Westervoort	Stedelijkheidsklasse: matig stedelijk
jongeren met jeugdhulp (2e halfjaar 2020)	WSJG	14,20%	10,30%	13,30%	9,80%
jongeren met jeugdbescherming (1e halfjaar 2021)	WSJG	1,80%	1%	0,90%	0,90%

beeindigde jeugdhulptraject, voortijdig afgesloten (2e halfj 20)	WSJG	20%	15,10%	16,70%	16,60%
demografische druk (2021)	WSJG	70,40%	77,30%	66,70%	77,00%
wmo-clienten met een maatwerkarrangement (aantal per 10.000 inwoners, stand 01-01-2022)	Central Station/ WSJG	607	606	547	559
tevredenheid welzijnsvoorzieningen (2019)	Rapport Burgerpeiling - Het PON	66%	61%	66%	61% (gemeenten < 25.000 inwoners)
inwoners met migratieachtergrond (2021)	CBS Statline	19%	24,60%	18,30%	23,6% (Nederland)
arbeidsparticipatie statushouders		niet bekend		niet bekend	niet bekend
statushouders met taaldiploma		niet bekend		niet bekend	niet bekend
bijstandsuitkering (aantal per 1000 inwoners) (2021)	WSJG	32,60%	23,30%	38,5	26,5
aantal schuldhulpverleningstrajecten (stand 31-12-2021)	Central Station	78	niet bekend	112	niet bekend
kinderen opgroeiend in armoede (2020)	WSJG	9,00%	4,00%	8,00%	5%
éénouderhuishoudens (2021)	WSJG	8,80%	7,10%	9,30%	7,10%
achterstandsleerlingen (2012)	WSJG	niet bekend		11,92%	8,59%
jeugdwerkeloosheid (2020)	WSJG	2,00%	2,00%	2%	2%
aantal VVE-plaatsen (2021)	subsidiebesch	26,50%	niet bekend	30,25	niet bekend
Netto arbeidsparticipatie (2020)	WSJG	68,30%	69,50%	67,50%	68,70%
Aantal uitkeringsgerechtigden met een grote afstand tot de arbeidsmarkt	RSD	221	niet bekend	255	niet bekend
Duurzame uitstroom (>1 jaar) naar betaald werk	RSD	53	niet bekend	41	niet bekend
Percentage cliënten met (activerings)traject	RSD	89,00%	niet bekend	86,24%	niet bekend
Aantallen cliënten dat de stap gezet heeft naar volgende trede	RSD	56	niet bekend	66	niet bekend
Aantal werkfitte cliënten	RSD	92	niet bekend	44	niet bekend

Aanvullende wensen

Groenrenovaties
In het kader van de financiële situatie in 2021 zijn zo min mogelijk uitgaven gedaan. Er zijn geen renovaties uitgevoerd. In 2022 gaan we prioriteren en bekijken welke renovaties noodzakelijk zijn.

Opstellen beheersplan buitensportaccommodaties
Op 14 juni 2021 heeft de gemeenteraad opdracht gegeven voor een verdere studie naar de haalbaarheid van de gebiedsontwikkeling Westervoort Noord. Enerzijds de verplaatsing van de sportclubs naar een nieuw sportcomplex en anderszins de ontwikkeling van woningbouw op de hierdoor vrijkomende locaties.

Inmiddels zijn hiertoe gesprekken opgestart met de vier buitenport verenigingen (SCW, AVW'66, TVW en KV Westar). Met de verenigingen worden 2 scenario's uitgewerkt: 1 alle verenigingen naar een nieuw sportcomplex, 2 de voetbalverenigingen en korfbal naar een nieuw complex en tennis blijft waar het nu zit.

Als eerste stap in dit proces hebben we met de verenigingen een bezoek gebracht aan een drietal complexen in de omgeving om te horen hoe de samenwerking tussen clubs daar is vormgegeven en hoe dat wordt ervaren. Op korte termijn volgt stap 2 het opstellen van een programma van eisen voor het nieuwe complex en vandaaruit een schetsontwerp opstellen.

Met name met de voetbalverenigingen (en de KNVB) zijn we parallel hieraan in gesprek over de benodigde capaciteit. We zijn in gesprek met de eigenaren van de gronden die in beeld zijn voor het nieuwe sportcomplex. Als onderdeel van het haalbaarheidsonderzoek Westervoort Noord worden de resultaten van de studies in het najaar aan college en raad voorgelegd.

2.3 Wat heeft het ons gekost?

Resultaat programma Maatschappij

	Rekening	Begroting	Begroting	Rekening	Saldo
	2020	2021 v.w.	2021 n.w.	2021	2021
Lasten	30.138	26.126	27.203	27.076	127
Baten	8.392	6.005	6.528	7.605	1.077
Gerealiseerd totaalsaldo	-21.746	-20.121	-20.675	-19.471	1.204
Resultaatbestemming	0	0	-167	-58	109
Gerealiseerd resultaat	-21.746	-20.121	-20.842	-19.529	1.313

(Bedragen x € 1.000)

Analyse verschillen begroting na wijziging - jaarrekening 2021 (> € 25.000)

	Voordelen	Nadelen	S	I
Openbaar basisonderwijs		28		-28
Onderwijsbeleid en leerlingzaken	57			57
Sportaccommodaties	53			53
Cultuurpresentatie, -productie en -presentatie	63			63
Samenkracht en burgerparticipatie	48			48
Inkomensregelingen	324			324
Begeleide participatie		127		-127
Arbeidsparticipatie		56		-56
Maatwerkvoorzieningen (WMO)	203			203
Maatwerkdienstverlening 18+	147			147
Maatwerkdienstverlening 18-	377			377
Geëscaleerde zorg 18+	28			28
Geëscaleerde zorg 18-	38			38
Bijdrage 1Stroom	68			68
Mutaties reserves (resultaatbestemming)	109			109

Overige verschillen (< € 25.000)	9			9
Totaal	**1.524**	**211**		**1.313**
Saldo	**1.313**			

Op afwijkingen groter dan € 25.000 wordt een toelichting gegeven.

Openbaar basisonderwijs

- Voor gymonderwijs is vaker gebruik gemaakt van de Nieuwhof (€ 28.000 N).

Onderwijsbeleid en leerlingzaken

- Door het gunstige jaarresultaat van BVO DRAN valt het leerlingenvervoer € 48.000 voordeliger uit.
- De subsidie afrekening 2021 van peuteropvang valt voordelig uit (€ 33.000).
- Overige afwijkingen € 24.000 (N).

Sportaccommodaties

- Het opstellen beheersplan buitensportaccommodaties zal in 2022 zijn beslag krijgen (€ 30.000 V). De gesprekken met de sportverenigingen zijn gestart.
- Overige afwijkingen € 23.000 (V).

Cultuurpresentatie, -productie en -presentatie

- Het Cultuurpact heeft in 2021 niet de bestedingen gedaan zoals gepland (€ 26.000 V).
- Ook zijn er geen volksfeesten geweest (€ 21.000 V).
- Overige afwijkingen € 16.000 (V).

Samenkracht en burgerparticipatie

- De afrekening 2021 RSD kinderopvang valt € 49.000 (N) hoger uit
- De combinatiefuncties vallen door interne verschuivingen € 39.000 (N) hoger uit.
- De subsidies maatschappelijke ondersteuning valt hierdoor € 31.000 (V) lager uit.
- Er zijn in 2021 minder innovatieve projecten Sociaal Domein geweest € 37.000 (V).
- Overige afwijkingen € 68.000 (V).

Inkomensregelingen

- Vooral de BBZ Buig laat een groter voordeel zien als in de Najaarsnota begroot (€ 306.000 V). Wel dient gekeken te worden in hoeverre dit voordeel als structureel te beoordelen is.
- Overige afwijkingen € 18.000 (V).

Begeleide participatie

- Tijdens de raadsvergadering van 21 februari 2022 is besloten om de gereserveerde covidgelden van € 174.000 (N) uit te betalen aan Scalabor. In eerste instantie zou dit bedrag aan de algemene reserve worden toegevoegd.
- Ontvangen Corona-middelen € 59.000 (V)
- Overige afwijkingen € 12.000 (N).

Arbeidsparticipatie

- De re-integratie lasten zijn € 56.000 (N) hoger uitgevallen.

Maatwerkvoorzieningen (WMO)

- Het overnamebedrag van de WMO-hulpmiddelen is € 205.000 (V) hoger dan begroot.
- De rolstoelverstrekkingen vielen € 51.000 (N) hoger uit.
- De vervoerskosten (DRAN) valt € 44.000 (V) lager uit dan in de Najaarsnota 2021 begroot. Geheel conform jaarstukken BVO DRAN.
- De raming van de terugbetaling verstrekking hulpmiddelen is niet gehaald (€ 32.000 N).
- Overige afwijkingen € 37.000 (V)

Maatwerkdienstverlening 18+

- Het gemiddeld aantal uren per cliënt per week voor hulp bij het huishouden gaat verder omlaag (€ 52.000 V).
- Dit geldt ook voor (groeps)begeleiding en PGB's (€ 70.000 V).
- Overige afwijkingen € 25.000 (V).

Maatwerkdienstverlening 18-

- De uitgaven voor PGB's zijn dalende € 67.000 (V).
- De maatregelen zoals gesteld in het Herstelplan (€ 345.000) zijn teruggedraaid, tevens is in de Najaarsnota 2021 een bedrag van € 535.000 opgenomen voor jeugd. Uiteindelijk is de Zorg in natura nu € 287.000 (V) lager uitgevallen. In de Voorjaarsnota 2022 moet de noodzaak van budgetverhoging worden beoordeeld.
- Uit de jaarstukken 2021 van de BVO DRAN blijkt dat de vervoerskosten € 23.000 (V) lager uitvallen dan in de Najaarsnota 2021 verwacht.

Geëscaleerde zorg 18+

- Wegens incidentele onderbesteding Veilig Thuis is over 2020 een bedrag van € 28.000 (V) terug ontvangen.

Geëscaleerde zorg 18-

- De zorg in natura is net zoals bij Maatwerkdienstverlening 18- € 38.000 (V) lager uitgevallen.

Bijdrage 1Stroom

- Minder doorbelaste kosten van 1Stroom (€ 69.000 V) naar programma 2. Zie algehele toelichting 1Stroom.

Mutaties reserves

- De dekking van de afschrijvingen (€ 109.000 V) is niet begroot.

2.4 Welke verbonden partijen waren betrokken?

	Presikhaaf Bedrijven
Doel	Deze gemeenschappelijke regeling had als doel het bieden van (aangepast) werk aan inwoners van de tien gemeenten in de regio Midden Gelderland die een WSW-indicatie hebben op grond van hun arbeidshandicap. De activiteiten van deze gemeenschappelijke regeling zijn overgedragen aan Scalabor en de MGR- Gelderland midden.
Taak	De gemeenschappelijke regeling wordt geheel afgebouwd en zodra dat kan wordt hij geliquideerd.
Beleidsrisico's	Al het personeel en de verplichtingen zijn overgedragen. Er loopt nog een claim bij het UWV waarvoor de GR nog in stand moet blijven.
Resultaat in 2021	niet meer van toepassing

	Bedrijfsvoeringsorganisatie doelgroepenvervoer regio Arnhem-Nijmegen
Doel	De DRAN heeft tot doel de gezamenlijke sturing en (financiële) beheersing van uitvoeringstaken en uitvoering van ondersteunende processen op het gebied van doelgroepenvervoer en aanvullend vervoer voor de deelnemers.
Taak	De sturing en (financiële) beheersing van uitvoeringstaken en uitvoering van ondersteunende processen op het gebied van doelgroepenvervoer en aanvullend vervoer.
Beleidsrisico's	Het risico is van financiële aard, als de beoogde efficiencyvoordelen niet worden behaald of als meerdere gemeenten uit deze regio vervoersstromen gaan onttrekken aan deze regeling.

	Bedrijfsvoeringsorganisatie doelgroepenvervoer regio Arnhem-Nijmegen
Resultaat in 2021	BVO DRAN voert namens 18 gemeenten van de regio Arnhem Nijmegen het doelgroepenvervoer uit. Corona heeft ook op het vervoer impact gehad. Door minder vraag zijn de kosten gedaald. In het algemeen stijgt de vraag van jaar op jaar door vergrijzing. In 2024 gaan nieuwe vervoercontracten in die zero emissie voertuigen zullen in faseren. De kosten stijgen dan naar verwachting met 10%.

	Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Sociaal Domein Regio Centraal Gelderland
Doel	Het vormgeven van regionale samenwerking in het sociale domein in de vorm van drie samenwerkingsmodules: 1. Inkoop: op de gebieden Jeugd en Wmo zodat gemeenten effectief, efficiënt en in samenhang de taken waarin zij willen samenwerken kunnen uitvoeren. 2. Onderwijszaken: Het vormgeven van een intergemeentelijke samenwerking op de gebieden volwasseneducatie, leerplicht en RMC (Regionale Meld- en Coördinatiefunctie). 3. Werkgeversservicepunt: werkgevers te ondersteunen bij hun personeelsvoorziening, in het bijzonder door vacatures te vervullen met kandidaten uit omschreven doelgroepen. 4. Het werkgeverschap Sw: Doel is om het (formeel) werkgeverschap zoals dat is gedefinieerd in de regeling vorm te geven voor de ruim 2.000 SW medewerkers die sinds 1 januari 2019 een aanstelling hebben bij de MGR.
Taak	• Het inrichten en uitvoeren van de aanbesteding van regionale zorg. De inkoop en contractering van bovenregionale jeugdzorg. • Het zorgdragen voor een adequate uitvoering van de Leerplichtwet en coördinatie volwasseneneducatie. • Het plaatsen bij werkgevers van werkzoekenden uit omschreven doelgroepen • Vorm en inhoud geven aan het werkgeverschap voor SW medewerkers.
Beleidsrisico's	• Doordat de organisatie een eigen begroting heeft en eigen besluiten kan nemen, kunnen wij achteraf met de gevolgen van deze besluiten worden geconfronteerd. • Er is een vaste verdeling van kosten op basis van het inwoneraantal per gemeente • Er is een verschil in de verdeelsleutel van de module Werkgeverschap SW, door verschil in uitstroom van SW medewerkers . Dit kan gevolgen hebben voor de bijdrage aan deze module.
Resultaat in 2021	Door vanuit de modules van de MGR flexibel in te spelen op kansen en kleine aanpassingen in de uitvoering te doen is het gelukt in 2021 goede resultaten te boeken en binnen begroting te blijven.

Programma 3: Omgeving

3.1 Wat hebben we bereikt?

Programmadoel

In Westervoort is het goed leven en werken. Wij willen een aantrekkelijke werk- en leefomgeving die toekomstgericht en duurzaam is. We creëren ruimte voor gerichte ontwikkelingen en initiatieven.

Toelichting

We willen de bestaande economische structuur behouden en versterken op zowel de bedrijventerreinen als in de winkelgebieden. Hiermee zijn we in staat te zorgen voor behoud en uitbreiding van de lokale en regionale werkgelegenheid en het voorzieningenniveau. Voor een goed ondernemings- en vestigingsklimaat zijn duurzaamheid en bereikbaarheid van Westervoort belangrijke randvoorwaarden.

Wij willen een aantrekkelijke en duurzame leefomgeving in onze gemeente. Hierbij gaat het in de basis om schoon, heel, veilig en gezond. De nadruk ligt op behoud en verbetering van de bestaande kwaliteit van de leefomgeving en het daarbij passende voorzieningenniveau, het benutten van bestaande (natuur-)waarden en een (aanvullend) woonaanbod dat is gericht op maatschappelijke ontwikkelingen en behoefte.

Wij stimuleren en faciliteren en zijn hiervoor uitnodigend naar bewoners, ondernemers en bedrijven, bezoekers en andere partners in vele samenwerkingsverbanden binnen en buiten Westervoort. Wij verbinden en doen mee. Wij zijn ons bewust van bestaande waarden, kwaliteiten en potenties van Westervoort. Wij zorgen er samen voor dat deze evenwichtig worden benut óf worden beschermd.

Hoofddoelen

Daarom zetten we in op:
- Het versterken van goed ondernemers- en vestigingsklimaat voor bedrijven.
- Het waarborgen van een aantrekkelijke en duurzame fysieke leefomgeving.
- Het implementeren van nieuwe wetgeving die op ons afkomt.

Externe ontwikkelingen

Verdere economische groei
Ook het jaar 2021 stond in het teken van corona, waardoor de uitersten in de economie groot zijn. Er zijn ondernemers in sectoren die zeer hard zijn geraakt zoals de horeca en leisure. Maar er zijn ook branches en sectoren die een enorme groei laten zien, zoals supermarkten, de zorg en transport en logistiek. Op onze bedrijventerreinen en ook die van de overige Liemerse gemeenten is volop bedrijvigheid zichtbaar. Op de bestaande bedrijventerreinen in de Liemers is de vraag naar ruimte door ondernemers niet meer te accommoderen. In het kader van het Regionaal Programma Werklocaties (RPW) 2021-2024 hebben de Liemerse gemeenten Duiven, Zevenaar en Montferland, ondersteund door de gemeenten Westervoort en Doesburg, plannen voor uitbreiding ingediend en deze zijn gehonoreerd. Het bevestigt het belang van de Liemerse economie voor de Groene Metropoolregio Arnhem-Nijmegen. Het biedt kansen om nieuwe inwoners naar de Liemers te trekken, jongeren die hun opleiding hebben afgerond aan ons te binden en werkgelegenheid te bieden aan onze inwoners. Door de Liemerse Ambassade wordt uitvoering gegeven aan de Liemerse Economische Visie. Met naast de regionale ontwikkelagenda ook vrijetijdseconomie, maakindustrie en logistiek als speerpunten.
Op Het Ambacht is volop dynamiek. Er zijn bestaande ondernemers met plannen. En nieuwe ondernemers die belangstelling tonen voor panden die leeg staan, al is dat aantal panden beperkt. Daarnaast zien we ondernemers met een algemene zoekvraag naar de mogelijkheden tot vestiging in Westervoort.

Het proces om te komen tot een herinrichting van het centrum is door de gemeente gefaciliteerd. Vastgoedeigenaren zijn aan zet om koers te bepalen en worden daarbij ondersteund door een facilitator vanuit de gemeente.

Regionaal Programma Werklocaties (RPW)

In de raadsvergadering op 8 maart 2021 heeft de raad ingestemd met het Regionaal Programma Werklocatie 2021-2024 en met het afsprakenkader om te komen tot een duurzame ruimtelijke invulling van werklocaties in de Groene Metropoolregio Arnhem-Nijmegen. Gemeenten die uitbreiding van regionale bedrijventerreinen wensten, konden daartoe vóór 1 maart 2021 een plan indienen bij de regio. Dat is in de Liemers gebeurd, in onderlinge afstemming, door de gemeenten Duiven, Zevenaar en Montferland én ondersteund door de gemeenten Westervoort en Doesburg.

Op 9 juni 2021 is door de Portefeuillehouders Economie in de Groene Metropoolregio besloten om Duiven, Zevenaar en Montferland de respectievelijk gevraagde circa 10, 11,7 en 20 hectare netto ontwikkelruimte toe te kennen. De plannen daarvoor worden op dit moment door de betreffende gemeenten uitgewerkt. De realisatie van nieuwe bedrijventerreinen in de Liemers betekent versterking van de economische positie van de regio, kan nieuwe inwoners aantrekken en zorgen voor werkgelegenheid voor onze inwoners.

Het RPW 2021-2024 wordt medio 2022 gemonitord.

Richting circulaire economie en duurzaamheid

In 2018 is een start gemaakt met het gemeentelijke programma Circulaire Economie.
Het programma circulaire economie bestaat uit drie programmalijnen: Energietransitie, Klimaatadaptatie en Circulariteit (grondstoffentransitie).

Voor de programmalijn Energietransitie is de ambitie inmiddels vastgelegd in het Klimaatakkoord en de, inmiddels in werking getreden, Klimaatwet: 49% CO2 reductie in 2030-, 95% CO2 reductie in 2050 ten opzichte van 1990 en een CO2 neutrale elektriciteitsvoorziening in 2050. Met de inwerkingtreding van de Klimaatwet zijn lokale ambities verworden tot wettelijke taken. Inmiddels is het onderzoek door de Raad voor Openbaar Bestuur (ROB) ‘Uitvoeringskosten van het Klimaatakkoord voor decentrale overheden in 2022 – 2030’ afgerond en is het advies van het ROB ‘Van Parijs naar Praktijk, bekostiging en besturing van de decentrale uitvoering van het klimaatakkoord’ bekend.

Het ROB concludeert dat er 28 nieuwe of (sterk) geïntensiveerde taken voor gemeenten zijn in het kader van de energietransitie en dat kleine gemeenten voor de invulling van deze taken 8-9 (extra) fte nodig is. Daarnaast zijn er substantiële materiële kosten vooral voor technisch onderzoek. Het ROB adviseert het Rijk om gemeenten hier structureel voor te compenseren. Later dit jaar hopen wij inzicht te krijgen in de wijze waarop en de mate waarin dit plaats zal vinden.

De programmalijn Klimaatadaptatie bestaat uit de grote opgave om de kwetsbaarheid als gevolg van klimaatverandering te verminderen met als doelstelling: Klimaatbestendig en water robuust in 2050. Deze plicht is vastgelegd in het Deltaplan Ruimtelijke Adaptatie. De zogenaamde stresstest is afgerond en de risico’s voor wat betreft de thema’s verdroging, wateroverlast, waterveiligheid en hittestress zijn inzichtelijk. Ook de klimaatdialoog (voorheen ‘risicodialoog’), met zowel inwoners, veiligheidsregio, bedrijven en andere stakeholders, is afgerond. Tot slot zijn de strategische uitgangspunten vastgesteld en wordt op dit moment gewerkt aan een uitvoeringsplan. Dit gehele proces wordt voor 50% gefinancierd door het Rijk. De overige 50% wordt gedekt uit het gemeentelijk Watertakenplan.

De programmalijn Circulariteit ziet toe op de grondstoffentransitie en reststromen verwaarding waarbij grondstoffen efficiënt moeten worden ingezet en hergebruikt, zonder schadelijke emissies naar het milieu. De inmiddels vastgestelde doelstelling van deze programmalijn is: volledig circulair in 2050. Willen we in Nederland de beoogde CO2 reductie halen dan kan dat alleen bereikt worden als we ook de grondstoffentransitie realiseren. We kunnen de ambities voor de drie programmalijnen alleen realiseren met grote inzet en betrokkenheid van inwoners, bedrijven en maatschappelijke organisaties. Om hen actief te betrekken is communicatie & participatie in

het ‘hart’ van het programma geplaatst. Hiertoe is een Communicatiestrategie, het beeldmerk en platform ’Samen1Nergie’ en een Participatie strategie ontwikkeld.

De opgaven hebben een bovenlokaal karakter. Daarom werken we als gemeente samen met de Liemerse gemeenten, Waterschap Rijn en IJssel, Liander, de provincie Gelderland en de gemeenten in de regio Arnhem-Nijmegen. Onze Groene Metropool Regio (regio Arnhem-Nijmegen) profileert zich als circulaire regio. De samenwerking met andere gemeenten uit de regio Arnhem Nijmegen en de provincie Gelderland in de Regionale Energiestrategie (RES) en de Regionale Strategie Warmte (RSW) is niet vrijblijvend en vraagt veel inzet om onze positie goed te borgen.

De woningmarkt

Tot 2040 staat Nederland grote demografische veranderingen te wachten, zoals de blijvende groei van het aantal huishoudens, de verdergaande vergrijzing waardoor het aandeel ouderen in de totale bevolking toeneemt en een blijvende immigratie. Het aantal huishoudens blijft door de gezinsverdunning (toename van het aantal kleinere 1- en tweepersoonshuishoudens) ook groeien. Zo zijn er tot 2030 zo’n 1 miljoen extra woningen nodig in Nederland. Ook in de regio Arnhem-Nijmegen, in de Liemers en in Westervoort blijft het aantal huishoudens groeien en zijn er veel extra woningen nodig. De gemeente Westervoort telt op 1-1-2021 15.014 inwoners en circa 6.730 huishoudens. Voor de Liemers is in het regionale woningmarktonderzoek de groei van de woningbehoefte berekend op 4.850 woningen. Dat is een groei van de woningvoorraad met 8,4%. Ter vergelijking; de berekende groei van de woningvoorraad van Arnhem tot 2040 is 12,5%. De verwachting op basis van het regionale woningmarktonderzoek 2019 is dat ook in Westervoort het aantal huishoudens en daarmee de woningbehoefte blijven groeien. Om aan het Westervoortse aandeel in de groei van de Liemerse woningbehoefte te kunnen voldoen en om het woningtekort te kunnen inlopen gaan we ook voor Westervoort uit van een groei van 8,4% van de woningvoorraad. Dat betekent dat er tot 2040 voor bijna 750 woningen plannen moeten komen. Het gaat bij de plannen om zowel inbreidings- als uitbreidingslocaties. We willen die woningen toevoegen die leiden tot een meer evenwichtige woningvoorraad en een bijhorende meer evenwichtige samenstelling van de bevolking.

Naar een nieuwe Omgevingswet

Op 1 juli 2015 heeft de Tweede Kamer de Omgevingswet aangenomen. Deze omvangrijke stelselwijziging met geheel andere planologische instrumenten, procedures, werkwijze en ICT, vraagt ook om een andere rol van de overheid en van partners. Deze transitie en de tijdige voorbereiding daarop is een stevige opgave en raakt meerdere domeinen binnen het fysieke domein en de organisatie 1Stroom. De implementatie van de Omgevingswet is een transitieproces. Dit proces loopt tot maximaal 2029. Recentelijk heeft de minister wederom aan de kamer laten weten dat de invoeringsdatum van 1-7-2022 zal worden verschoven naar 1-1-2023. Belangrijkste redenen hiervoor zijn de zorgen omtrent de kwaliteit van de landelijke ICT-ontwikkeling (DSO). DSO staat voor Digitaal Stelsel Omgevingswet. Gelijktijdig met de invoering van de Omgevingswet wordt ook de Wet kwaliteitsborging (Wkb) ingevoerd. Deze wet heeft ook invloed op de vergunningverlening, toezicht en handhaving. Het doel van de Omgevingswet is om de wetgeving inzichtelijker te maken, om samenhangende benadering van beleid en regelgeving mogelijk te maken, de besluitvorming te versnellen en dat er ruimte ontstaat voor bestuurlijke afweging. Voor deze complexe implementatie is een programmaplan opgesteld. Hierbij volgen wij de routemap van de VNG. Het programmaplan bestaat uit een aantal verschillende onderdelen, te weten: bestuurlijk/beleidsmatig, systeemniveau (DSO) en de randvoorwaarden die belangrijk zijn voor de uitvoering van het werk.

Vermindering Legesinkomsten vanwege invoering Wet kwaliteitsborging

In verband met het uitstel van de invoeringsdatum van de Omgevingswet zal ook de Wet Kwaliteitsborging (Wkb) later ingevoerd worden. Dit betekent dat er in 2021 nog geen sprake is van derving leges inkomsten vanwege deze wet. Er wordt gewerkt aan een nieuwe legesverordening omgevingsvergunning waarin de financiële gevolgen van de Wkb

verdisconteerd zullen worden. Hiermee kunnen we de impact van de inwerkingtreding van deze wet minimaliseren.

In 2021 is ruim € 52.000 leges meer geïnd dan in de begroting (ook na wijziging) 2021 was opgenomen. Dit is te verklaren uit het feit dat er meerdere wat grotere bouwwerken zijn vergund (o.a. appartementencomplex) dan voorzien was. Deze extra inkomsten zijn gerealiseerd met extra inhuur capaciteit. Voor 2022 voorzien wij eveneens extra aanvragen (met name realisatie woningbouw) waarvoor ook extra inhuur noodzakelijk zal zijn.

3.2 Wat hebben we daarvoor gedaan?

A. Het versterken van een goed ondernemers- en vestigingsklimaat voor bedrijven.

Dit zijn de speerpunten:

3.A.1	**Revitalisering winkelgebied Westervoort**
Doel	Westervoort wil een aantrekkelijke gemeente zijn voor ondernemers en de economische ontwikkeling in het winkelgebied stimuleren. Dit zorgt voor (het behoud van) werkgelegenheid en houdt het voorzieningenniveau voor inwoners in stand.
Toelichting	De raad heeft op 3 februari 2020 het voorstel om het winkelgebied in Westervoort aan te pakken unaniem goedgekeurd. Door de grote leegstand is het hard nodig om de achteruitgang te stoppen en hiermee aan de slag te gaan. In de afgelopen periode is van alle stakeholders gevraagd input aan te leveren hoe zij denken dat het winkelcentrum en omgeving het beste aangepakt kan worden. Er is in korte tijd met veel enthousiasme door iedereen goed werk verricht. Het is nu zaak om door te pakken en daar één integrale visie van te maken waar alle stakeholders zich in kunnen vinden. Vervolgens zal bekeken worden welke ingrepen voor rekening komen van de eigenaar/ ondernemers en waar de gemeente voor aan de lat staat. Dat zal in ieder geval de aanpak van de openbare ruimte zijn. De voorbereidingskosten tot aan de uitvoering bestaan uit de volgende activiteiten: • Opstellen ruimtelijke visie • Advies en mogelijkheden inventariseren creëren voorzienbaarheid • Eventueel aanpassen bestemmingsplan De uitvoering van de openbare ruimte kan pas begroot worden in een volgende fase als er een gedeeld beeld is bij de revitalisering van het centrum.
Bereikt/niet bereikt	Er is een centrumvisie opgesteld met daarin een toekomstperspectief voor het centrumgebied van Westervoort. Deze visie is opgesteld met een vertegenwoordiging van ondernemers en eigenaren in het centrum gebied. Daarnaast is er juridisch advies gevraagd voor het (mogelijk) wegbestemmen van detailhandel (creëren voorzienbaarheid) en de eisen hiervoor, waaraan de centrumvisie moet voldoen. In juni 2021 is de centrumvisie door gemeenteraad vastgesteld. In het najaar heeft de winkeliersvereniging een bijeenkomst georganiseerd. Doel: op basis van de visie en stand van zaken afspraken maken voor vervolgstappen. Er bleek sprake van te weinig vertrouwen tussen de stakeholders om voortgang te kunnen boeken op het plan en proces. Op basis van deze conclusie heeft het college het initiatief naar zich toegetrokken door een onafhankelijke procesregisseur in te zetten met als opdracht: Onderzoek en zo mogelijk zorg dat alle partijen, in het bijzonder de ondernemers van de Wyborgh en eigenaar Orange Capital, (weer) constructief met elkaar in gesprek gaan. Mede door de inzet van deze procesregisseur hebben partijen in een bijeenkomst unaniem onderling uitgesproken dat er voldoende vertrouwen is voor het vervolg. Er zijn concrete afspraken gemaakt ten aanzien van het te volgen proces en de verdere uitwerking van de plannen.

3.A.2	Een circulaire economie dichterbij brengen
Doel	Doelstellingen per programmalijn zijn: • Energietransitie: 95% CO2 reductie in 2050 ten opzichte van 1990 en een CO2 neutrale elektriciteitsvoorziening in 2050. • Klimaatadaptatie: Klimaatbestendig en water robuust in 2050. • Circulariteit: 100% circulair in 2050
Toelichting	Het programma circulaire economie bestaat uit drie samenhangende programmalijnen: Energietransitie, Klimaatadaptatie en Circulariteit (grondstoffentransitie). Dwars door deze programmalijnen heen ontwikkelen we een integrale aanpak voor bedrijven(terreinen).

Bereikt/niet bereikt	Bereikt: Vastgesteld: RES 1.0, Transitie Visie Warmte, Routekaart circulariteit en strategische uitgangspunten Klimaatadaptatie Uitgevoerd: RRE, junior energie coaches, verzilver uw dak en duurzaamheidslening. Ondanks de impact die Corona had op de mogelijkheden om- en de mate waarin wij de samenleving konden betrekken, hebben wij ook in 2021 weer mooie resultaten geboekt. Enkele voorbeelden: *Communicatie* De backoffice van het energieloket (www.samen1nergie.nl) is geprofessionaliseerd wat bekostigd is middels een provinciale subsidie. De doorontwikkeling heeft enerzijds betrekking op het nog beter ontsluiten van informatie en heeft anderzijds betrekking op het vertellen van succesverhalen (actief uitdragen van ambassadeurschap). Tevens hebben we een sociale media campagne gevoerd om Samen1Nergie nog meer onder de aandacht te brengen bij inwoners en bedrijven. *Participatie* De subsidie Regeling Reductie Energieverbruik (RRE) is met succes afgerond. En inmiddels is de Regeling Reductie Energieverbruik Woningen (RRE-W), wederom succesvol, in uitvoering gebracht. In het project ‘De Mosterdhof’ is een bijdrage geleverd aan het verduurzamen van de wijk. Er zijn in totaal (Duiven Westervoort samen) 12 energiecoaches onder onze begeleiding aan de slag gegaan. De continuïteit bij de energiecoaches is overigens wel een zorg. Mede door maatregelen rondom Corona hebben we in 2021 een afname gezien van het aantal energiecoaches. Tot slot hebben we wederom het programma ‘junior energiecoaches’ uitgevoerd. *Circulariteit* De zogenaamde routekaart Circulariteit is vastgesteld. Dit ambitiedocument wordt inmiddels uitgewerkt tot een programmering. Om ervaring op te doen is, met name binnen de grond-, weg en waterbouw, geëxperimenteerd met het thema circulariteit in verschillende aanbestedingsvormen. We hebben de inventarisatie ge-update in het kader van de CO2-prestatie ladder. Samen met de HAN hebben we sport- en cultuurverenigingen ondersteunt bij hun verduurzamingsopgave rondom met name het thema circulariteit. Er is, met ondernemersverenigingen, een MKB-duurzaamheidsprijs ingesteld (uitgereikt voorjaar 2022). *Klimaatadaptatie* In het afgelopen jaar hebben we verder invulling gegeven aan de afspraken uit het Deltaplan Klimaat Adaptatie (DPRA). In Liemers verband hebben we de strategische uitgangspunten in 2022 vastgesteld en wordt op dit moment gewerkt aan een uitvoeringsplan. *Energietransitie* Het bod RES 1.0 en de Transitie Visie Warmte zijn vastgesteld. De voorbereidingen voor het vaststellen van een nieuwe laadinfra visie en -beleid zijn getroffen. Tot slot zijn er 26 duurzaamheidsleningen verstrekt voor in totaal € 137.255. *Bedrijven(terreinen)* Het project ‘Verzilver uw dak’ is uitgevoerd, met als doel meer zonnepanelen op daken van bedrijfsgebouwen. Gelet op de tegenvallende resultaten (participatie 2-3%) van dit project is er, samen met de ondernemersverenigingen, een gebiedsgerichte aanpak voor bedrijven(terreinen) ontwikkeld. Deze aanpak wordt thans, zeer succesvol (participatie > 30%), getest in een pilot op ’t Holland in Duiven. Deze pilot zal opvolging krijgen in Westervoort. Er is, middels aanschrijvingen en zogenaamde gevelcontroles, geïnventariseerd welke bedrijven vallen onder de zogenaamde meldingsplicht Wet milieubeheer. Deze bedrijven moeten maatregelen nemen met een terugverdientijd van minder dan 5 jaar, die leiden tot een energiebesparing. In 2022 zal dit een follow up krijgen middels ‘administratieve handhaving’.

B. Het waarborgen van een aantrekkelijke en duurzame fysieke leefomgeving.

Dit zijn de speerpunten:

3.B.1	Uitvoeren Woonagenda en opstellen nieuwe Woonvisie
Doel	De omvang en kwaliteit van de woningvoorraad in Westervoort sluiten aan bij de hedendaagse behoefte en initiatieven en ontwikkelingen vanuit de samenleving. Dit draagt bij aan het behouden van een aantrekkelijke en duurzame leef- en woonomgeving.
Bereikt/niet bereikt	De Woonvisie 2021-2030 met daarbij een Woonagenda met ambities en doelen voor de komende jaren is vastgesteld. Verder zijn de prestatieafspraken met de corporaties opnieuw geactualiseerd en is er uitvoering gegeven aan de Woondeal onder andere middels het proces rondom de Verstedelijkingsstrategie Arnhem-Nijmegen-Foodvalley. Vanuit de Liemerse Woonagenda is Liemers breed onderzoek gedaan naar de huisvestingsopgave wonen en zorg. Met dit onderzoek hebben we zicht gekregen op de huidige en toekomstige vraag naar en het aanbod van passende (sociale huur-)woningen en andere benodigde woonvormen voor mensen met een (toekomstige) zorgvraag/hulpvraag in De Liemers.

3.B.2	Uitvoeren Woningbouwprogramma 2021 en verder
Doel	De omvang en kwaliteit van de woningvoorraad in Westervoort sluit aan bij de behoefte en initiatieven en ontwikkelingen vanuit de samenleving. Dit draagt bij aan het behouden van een aantrekkelijke en duurzame leef- en woonomgeving.
Toelichting	Op 4 februari 2019 is de Woningbouwnotitie Westervoort 2018-2027 vastgesteld in de gemeenteraad. Hierin staat het te realiseren woningbouwprogramma voor de komende jaren. De gronden die benodigd zijn voor de realisering van de woningbouwopgave zijn nagenoeg allemaal in bezit van ontwikkelaars. De gemeente heeft in grote lijnen alleen een faciliterende rol om locaties tot ontwikkeling te brengen. De locaties die zijn genoemd in de Woningbouwnotitie worden momenteel voortvarend in ontwikkeling gebracht in samenspraak met de ontwikkelaars. Beekenoord, de Schans en Hof Hamerden worden verder afgerond. Een aantal kleinere (particuliere) initiatieven worden ook gefaciliteerd om ook op die wijze een bijdrage te kunnen leveren aan de woningbouwopgave. Voor Westervoort-Noord wordt een beleidskader, gebiedsvisie, opgesteld op basis waarvan ook hier de komende jaren woningbouw kan plaatsvinden. Met Vivare wordt gezocht naar een locatie om huurwoningen te bouwen. Het bod 2020 van Vivare gaat uit van een toevoeging van 30 woningen. Met de eigenaar van de Wyborgh en ondernemers worden plannen gemaakt om woningbouw rondom het centrum te realiseren en daarbij wordt gelijktijdig de leegstand en herschikking van winkelruimte betrokken. In de Dorpstraat – Hamersestraat willen we eigenaren van vastgoed met detailhandel bestemming de mogelijkheid geven om woningen te realiseren in plaats van de huidige bedrijfspanden. Voor de locatie de Pals wordt een gebiedsvisie gemaakt en de mogelijkheden voor woningbouw op de locatie van de voormalige school de Fliere fluiter worden verder onderzocht.
Bereikt/niet bereikt	De Woonvisie 2021-2030 met daarin opgenomen het woningbouwprogramma vervangt de woningbouwnotitie. Het woningbouwprogramma met gerealiseerde woningen en het overzicht aan (mogelijke) plannen in de gemeente Westervoort wordt vanaf nu jaarlijks met een kennisgeving aan de raad voorgelegd in de voorjaarsnota.

3.B.2	Uitvoeren Woningbouwprogramma 2021 en verder
Indicatoren	Maken en uitvoeren van de prestatieafspraken met de woningcorporatie, door o.a. instellen van een werkgroep met aandacht voor onder andere voldoende betaalbare huurwoningen voor Westervoorters, woningtoewijzing, verduurzaming van de bestaande voorraad. Dit is inmiddels afgerond en er is een nieuwe cyclus gestart.
	Voortzetting en voortgang op bestaande woningbouwprojecten. De Schans (Het Geerken en wonen achter de dijk), Beekenoord, Hof van Hamerden en een hele trits aan kleine inbreidingslocaties aan voornamelijk de Klapstraat zijn afgrond of in afronding. Op een groot aantal andere locaties worden stappen gezet richting planologische procedures. Voor Westervoort-Noord wordt samen met de projectontwikkelaars gezamenlijk gewerkt aan een verdieping van de haalbaarheidsstudie.
	De notitie Woningbouwprogramma Westervoort 2019-2027, waarin het programma en de locaties voor de realisatie van 100 nieuwbouwwoningen staat aangegeven is vastgesteld.
	De uitvoering van een haalbaarheidsonderzoek, dat moet leiden tot een realistisch en haalbaar uitvoeringsprogramma (planning, fasering) en de start van de gerichte planontwikkeling op nieuwe locaties/projecten is inmiddels gestart en wordt op korte termijn afgerond.

3.B.3.	Mee-uitvoeren Wijkontwikkelingsplan Mooi Mosterdhof 2019-2030
Doel	Het waarborgen van een aantrekkelijke en duurzame fysieke leefomgeving. Het realiseren van een toekomstbestendige woonwijk. Hierbij gaat het in de basis om schoon, heel, veilig en gezond.

3.B.3.	Mee-uitvoeren Wijkontwikkelingsplan Mooi Mosterdhof 2019-2030
Toelichting	De wijk Mosterdhof heeft sinds het Coalitieakkoord Westervoort 2018-2022 nadrukkelijk onze aandacht. Hierom is de Mosterdhof ook in de Voorjaarsnota's 2018 en 2019, en de daarop volgende begrotingen opgenomen. Eind 2018 is een start gemaakt om te komen tot een integrale aanpak woonwijk Mosterdhof. Hiervoor is in april 2019 een wijkontwikkelingsplan opgeleverd met korte en lange termijnacties gekoppeld aan de vier ontwikkellijnen/ambities voor de Mosterdhof: Fris en fruitig, De wijk uit zijn schulp, Aandacht voor elkaar en Klaar voor de toekomst. Dit plan is op 20 mei 2019 door onder andere bewoners aan de gemeenteraad gepresenteerd. Nadien heeft de raad bij de vaststelling van de voorjaarsnota / begroting een investeringskrediet van € 1.000.000,- voor de periode 2020-2022 beschikbaar gesteld. Eind 2019 hebben we in samenwerking met bewoners en andere wijkpartijen de ontwerpprijsvraag Panorama Mosterdhof uitgeschreven. In februari 2020 zijn drie ontwerpteams met en in de wijk aan de slag gegaan. Door de Coronacrisis heeft de prijsvraag helaas een aantal maanden vertraging opgelopen. Medio juli 2020 hebben de teams hun plannen ingediend en op 1 september 2020 aan de vakjury en wijkbewoners gepresenteerd. Op 24 september 2020 is de winnaar bekend gemaakt. We zijn voornemens om het winnende plan als basis te laten dienen voor de verdere wijkontwikkeling. Onze inzet blijft om de wijkontwikkeling de komende jaren in samenwerking met onder andere bewoners, vereniging van de wijk, woningbouwverhuurders, waterschap en andere gebiedspartijen verder en binnen onze financiële mogelijkheden mee tot uitvoering te brengen.
Bereikt/niet bereikt	Financiën: Bij de vaststelling van het Financieel herstelplan Westervoort op 23 maart 2021 zijn alle eerder beschikbaar gestelde budgetten unaniem bekrachtigd. In totaal is een investeringskrediet van € 1.000.000,- voor de periode tot en met 2023 beschikbaar gesteld. Daarnaast is er vanuit bestaande budgetten – voor met name de openbare ruimte – circa € 800.000,- beschikbaar. Een eerdere raming voor revitalisering van de openbare ruimte kwam op een significant hoger bedrag uit. Sinds de vaststelling van het Uitvoeringsprogramma Mooi Mosterdhof op 8 april 2021 werken we voor revitalisering van de openbare ruimte met een taakstellend budget van 1,4 miljoen. De ambities voor de Mosterdhof hebben we daarbij helaas moeten bijstellen. Uiteraard doen we nog steeds ons best om meer additionele financiering (subsidies en eigen budgetten) te vinden zodat we weer meer richting de originele ambities kunnen koersen. Bestemmingsreserve: De instelling van een bestemmingsreserve blijkt nog altijd meerwaarde te hebben. Niet alle kosten kunnen namelijk geactiveerd worden ten laste van het beschikbaar gestelde investeringskrediet. De hoogte van de bestemmingsreserve bedroeg per 31 december 2021 € 66.272. Een deel van de kosten in 2021 kon worden gefinancierd uit andere budgetten, buiten de eerder genoemde 1,8 miljoen om.

Kosten wijkontwikkeling 2021	Mosterdhof	Wijkgericht werken	OR-budgetten	Totaal
inhuur ontwerpteam	€ 104.505,00			€ 104.505,00
exploitatiekosten	€ 3.963,00	€ 2.626,00		€ 6.589,00
onderzoekskosten			€ 8.500,00	€ 8.500,00
openbare ruime			€ 7.347,02	€ 7.347,02
overige inhuur				€ -
(sub)totaal	**€ 108.468,00**	**€ 2.626,00**	**€ 15.847,02**	**€ 126.941,02**
aandeel totaal	**85%**	**2%**	**12%**	**100%**

Panorama Mosterdhof: Sinds Q4 2020 is de samenwerking met de wijkcoalitie (waaronder de provincie) er op gericht hoe we (onderdelen uit) het winnende plan "Mosterdhof 2050, wijk aan de dijk'' kunnen realiseren. In april 2021 is hiervoor het Uitvoeringsprogramma Mooi Mosterdhof vastgesteld. Nadien hebben we het Ontwerpteam Barzilay+Ferwerda de opdracht gegeven de gemeentelijke delen uit dit programma te helpen verwezenlijken. Inzet is nog steeds om voor de diverse onderdelen uit het plan (en dan met name de projecten rondom woningen, hofjes en openbare buitenruimte) in de periode tot en met 2023 te realiseren. Daarbij blijven we binnen de wijk(coalitie) naar mede-eigenaarschap zoeken.

3.B.3.	Mee-uitvoeren Wijkontwikkelingsplan Mooi Mosterdhof 2019-2030
Indicatoren	Participatie en betrokkenheid bewoners om te komen tot een integraal plan voor de wijkaanpak is gestart. Gerealiseerd met de totstandkoming van het wijkontwikkelingsplan "Mooi Mosterdhof"

3.B.4	Rivierklimaatpark IJsselpoort
Doel	De gevolgen van de klimaatverandering (o.a. de waterdoorvoer en waterstanden in de rivier) voor langere tijd het hoofd bieden én kansen bieden aan natuur, recreatieve ontsluiting en bedrijvigheid in de IJsseluiterwaarden van IJsselkop tot Giesbeek.
Toelichting	Negen landelijke, regionale en lokale overheden verkennen samen met Natuurmonumenten de integrale ontwikkelings- en inrichtingsmogelijkheden voor de uiterwaarden van de IJssel tussen IJsselkop en Giesbeek in relatie met de hoogwaterveiligheidsopgave van het Deltaprogramma. Dit project wordt uitgevoerd volgens het MIRT (Meerjarenprogramma Infrastructuur, Ruimte en Transport). Dit omvat een systematiek voor de planvorming, de besluitvorming en de financiering van projecten van het Ministerie van I&M en doorloopt 4 fasen. De onderzoeksfase die leidt tot een startbeslissing (fase 1 is uitgevoerd), de verkenningsfase die leidt tot een voorkeursbeslissing (fase 2), een planstudie die resulteert in een projectbeslissing (fase 3) en de uitvoering die uitmondt in een opleveringsbeslissing (fase 4). Voor Westervoort liggen de aandachtspunten bij: • een goede inpassing van de bestaande bedrijvigheid en de (cultuurhistorische waarden van de) voormalige steenfabriek, • een fysieke verbondenheid van het dorp met de rivier door een bereikbare en beleefbare uiterwaarde en rivier. De gemeente is ambtelijk en bestuurlijk vertegenwoordigd in respectievelijk het projectteam, het ambtelijk opdrachtgeversoverleg en de stuurgroep. Onze rol is het behartigen van onze belangen in de projectorganisatie en bij de totstandkoming van de intergemeentelijke structuurvisie en voorbereidende stukken hiervoor (bv. plan-MER). Betrokkenheid is nodig vanuit verschillende vakinhoudelijke disciplines.
Bereikt/niet bereikt	In 2021 is een start gemaakt met het komen tot uitvoeringsprogramma's. Het Rivierklimaatpark is in een aantal deelprojectgebieden verdeeld waarbij er sprake is van een onderlinge samenhang maar per deelgebied wordt gekeken naar de uitvoering de aankomende jaren. De gemeente Westervoort maakt deel uit van het deelproject Uiterwaarden Westervoort. De aankomende jaren zal verder duidelijk worden welke uitvoeringsmaatregelen getroffen gaan worden. Er is hierbij een sterk verband met de ontwikkeling Westervoort-Noord.

3.B.4	Rivierklimaatpark IJsselpoort	
Indicatoren	Het borgen van maximale bestuurlijke en ambtelijke participatie en betrokkenheid binnen dit regionaal project, teneinde zo goed mogelijk te sturen op het borgen of realiseren van gemeentelijke belangen en doelen.	Ambtelijk zijn we zowel in het Projectteam als bij de Ambtelijk Opdrachtgeversoverleg betrokken. Bestuurlijke participatie vindt plaats door de deelname van wethouder Sluiter in de Stuurgroep. Er vindt regelmatig ambtelijk en bestuurlijk overleg plaats, zowel intern als extern.
	Het komen tot een handzaam en concreet overzicht aan in te brengen, concrete doelstellingen voor Westervoort.	In oktober 2018 is een *wensenlijst* opgesteld met de 5 speerpunten die de gemeente Westervoort met het Rivierklimaatpark wil bereiken. Deze lijst is, met instemming van het college, door de wethouder aan de projectorganisatie RKP bekend gemaakt en wordt meegenomen in de uitvoering.

C. Het implementeren van nieuwe wetgeving, die op ons afkomt.

Dit zijn de speerpunten:

3.C.1	Implementatie nieuwe Omgevingswet
Doel	Tijdige voorbereiding en implementatie van de Omgevingswet.

3.C.1	Implementatie nieuwe Omgevingswet
Toelichting	De implementatie van de Omgevingswet is een transitieproces. Dit proces loopt tot maximaal 2029. Recentelijk heeft de minister wederom aan de kamer laten weten dat de invoeringsdatum van 1-7-2022 wordt verschoven naar 1-1-2023. Belangrijkste reden hiervoor zijn de zorgen omtrent de kwaliteit van de landelijke ICT-ontwikkeling (DSO). DSO staat voor Digitaal Stelsel Omgevingswet. Gelijktijdig met de invoering van de Omgevingswet wordt ook de Wet kwaliteitsborging (Wkb) ingevoerd. Deze wet heeft ook invloed op de vergunningverlening, toezicht en handhaving. Het programmaplan bestaat uit een aantal verschillende onderdelen, te weten: bestuurlijk/beleidsmatig, systeemniveau (DSO) en de randvoorwaarden die belangrijk zijn voor de uitvoering van het werk.
Bereikt/niet bereikt	Bestuurlijk - beleidsmatig Voor het bestuurlijk/beleidsmatig onderdeel zijn de volgende bestuurlijke besluiten vastgesteld door uw raad c.q. voorbereid t.b.v. besluitvorming Q1-2022: • Omgevingsvisie Westervoort • Adviesrecht van de raad met bijbehorende participatie en delegatiebesluit • Verordening Fysieke Leefomgeving • Instellen adviescommissie ruimtelijke kwaliteit • Coördinatieverordening • Verordening nadeelcompensatie • Voorbereidingen getroffen voor het ontwikkelen van het instrument omgevingsprogramma's • Voorbereiding nieuwe VTH-beleid en legesverordening • Aansluiten erfgoedcommissie Duiven-Zevenaar (Liemers). Daarnaast is de raad door middel van meerdere kennisgevingen geïnformeerd over: Omgevingsplan van rechtswege, participatie onder de Omgevingswet en het afwijkingenbeleid. Om dit alles in goede banen te leiden, is gewerkt met een raadswerkgroep. Systeemniveau Voor het systeemniveau DSO/ICT zijn de volgende resultaten geboekt: • Voorbereiding en begeleiding RXmission (Vergunningen) • Voorbereiding, begeleiding en implementatie RXbase (Plansoftware RO) • Voorbereiding, begeleiding en implementatie Op Pad (Toezicht en Handhaving). Onderdeel hiervan is de vervanging van de devices. • Voorbereiding en begeleiding STTR • Voorbereiding en begeleiding DSO. Betreft de koppelingen tussen bovengenoemde systemen en de landelijke voorziening Bij al deze zaken wordt er gekeken naar de techniek, functionaliteit, vullen, testen en het opleiden van de gebruikers. Voorbereiding ten behoeve van uitvoering Hierbij moet worden gedacht aan: • het beschrijven van het werkproces omgevingsvergunning omgevingstafel en vooroverleg • het aanpassen van de uitgaande brieven • maken van samenwerkingsafspraken met onze partners ODRA, VVGM, Provincie en Waterschap • Pilot omgevingsplan • Pilot participatie • Opstellen van een handboek participatie Omgevingswet • Opleidingsplan • Communicatieplan

3.C.1	Implementatie nieuwe Omgevingswet
Indicatoren	Hebben van een Programmaplanning Beleidsmatige kaders zijn vastgesteld Systeem werkt Maatregelen uitvoering zijn uitgevoerd.

Kengetallen (statistische indicatoren)

Belangrijkste bron van deze kengetallen is waarstaatjegemeente.nl (WSJG).

	Westervoort	Gemeenten matig stedelijk
MKB vriendelijkste gemeente (waardering 0-10)	onbekend	onbekend
Ondernemingsklimaat (waardering 0-10)	onbekend	6,49
Vestigingsklimaat (waardering 0-10)	onbekend	6,35
Vestigingen bedrijven (aantal per 1.000 inw)	95,2	129,6
Oprichtingen (aantal per 1.000 vestigingen)	111,7	92,5
Opheffingen (aantal per 1.000 vestigingen)	86,3	70,9
Faillisementen (aantal per 1.000 vestigingen)	3,0	1,8
% Leegstand Winkelcentrum	20,9%	11,9%
Banen (per 1.000 inw)	319,7	757,1
netto arbeidsparticipatie	68,3%	69,5%

Circulaire Economie dichterbij brengen

	Westervoort	Gemeenten matig stedelijk
Duurzaamheidscore (score 0-100)	onbekend	onbekend
Energie-ambities gemeente (score 0-5)	onbekend	onbekend
Hernieuwbare electriciteit /energie	5,6%	onbekend
Gasverbruik Woningen (gemid. m3/jaar per woning)	940	1.479
Vermogen Zonne-energie (kWp per 1.000 inw)	345,6	667,2
Zonne-energie installaties (aantal per 1.000 inw)	onbekend	onbekend
Electrische Laadpunten (aantal per 10.000 inwoners)	onbekend	onbekend
Fijn huishoudelijk restafval (kg per inw)	111,7	onbekend

Wijkontwikkeling

	Westervoort	Gemeenten matig stedelijk
Waardering Woon- en Leefklimaat gemeente (0-10)	7,44	7,6
Buurt als leefomgeving (waardering 1-10)	7,92	8,11
Fysieke leefomgevingskwaliteit (waardering 1-10)	6,66	6,75
Buurt is voldoende groen (% inwoners mee eens)	82%	83%
Ontwikkeling buurt (% inwoners vindt buurt vooruitgegaan)	22%	16%

Gemeente betrekt buurt bij aanpak leefbaarheid (% inw mee eens)	27%	27%
Inzet bereidheid inwoners voor leefbaarheid buurt	72%	80%

Uitvoeren woonvisie en woningbouwprogramma 2018-2027

	Westervoort	Gemeenten matig stedelijk
Aantal woningen	6.744	-
Aantal huishoudens	6.727	-
Huishoudgrootte (verdunning)	2,23	2,30
Woningvoorraad (% koop / %particuliere huur / %huur corporatie)	59/31/10	65/31/10
% betaalbaar huurvoorraad corporatie	onbekend	onbekend
Voorraad betaalbare huurwoningen in verhouding tot de doelgroepen	0,93	0,89
% passend gehuisveste huishoudens	74,4%	75,9%
Demografische druk	70,4%	77,3%
Nieuwbouwwoningen (per 1.000 woningen)	3,3	9,9
Woonlasten eenpersoonshuishouden	827	768
Woonlasten meerpersoonshuishouden	865	845
WOZ-waarde woningen	239	onbekend

Opstellen integraal beleid beheer openbare ruimte

	Westervoort	Gemeenten matig stedelijk
De buurt is 'heel' (% van de inw)	onbekend	onbekend
De buurt is schoon (% van de inw)	63%	69%
Straten, paden en trottoirs zijn goed begaanbaar (% van de inw)	71%	66%
Groenvoorziening is goed onderhouden (% van de inw)	62%	62%

Implementatie nieuwe Omgevingswet

	Westervoort	Gemeenten matig stedelijk
Samenwerking met inwoners (waardering 1-10)	6,33	6,17
Dienstverlening inwoners (waardering 1-10)	6,83	6,84
Dienstverlening ondernemers (waardering 1-10)	onbekend	6,9
Hoogte regeldruk (% ondernemers vindt regeldruk te hoog)	onbekend	25,4%
Vergunningverlening (waardering 0-10)	onbekend	6,22
De gemeente houdt voldoende toezicht op het naleven van regels (% mee	29%	29%
De gemeente stelt zich flexibel op als dat nodig is (% mee eens)	25%	25%
De gemeente betrekt inwoners voldoende bij haar plannen, activiteiten en voorzieningen (% mee eens)	37%	33%
Inwoners en organisaties krijgen voldoende ruimte om ideeën en initiatieve eens)	34%	35%
Ik vond het aanvragen of voorleggen gemakkelijk (% mee eens)	80%	80%

De tijd die de afhandeling in beslag nam was acceptabel(% mee eens)	79%	76%

3.3 Wat heeft het ons gekost?

Resultaat programma Omgeving

	Rekening	Begroting	Begroting	Rekening	Saldo
	2020	2021 v.w.	2021 n.w.	2021	2021
Lasten	6.019	5.512	5.587	5.845	-258
Baten	3.991	3.609	3.854	4.203	349
Saldo	-2.028	-1.903	-1.733	-1.642	91
Resultaatbestemming	0	119	808	702	-106
Saldo na resultaatbestemming	-2.028	-1.784	-925	-940	-15

(Bedragen x € 1.000)

Analyse verschillen begroting na wijziging - jaarrekening 2021 (> € 25.000)

	Voordelen	Nadelen	S	I
Verkeer en vervoer	101			101
Riolering		115	22	-137
Afval	34			34
Milieubeheer	81			81
Grondexploitatie		32		-32
Wonen en bouwen	85			85
Bijdrage 1Stroom		114		-114
Mutaties reserves (resultaatbestemming)		106		-106
Overige verschillen (< € 25.000)	51			51
Totaal	352	367	22	-37
Saldo		15		

Op afwijkingen groter dan € 25.000 wordt een toelichting gegeven.

Verkeer en vervoer

- Lagere opruimkosten (€ 35.000 V) als gevolg van het niet doorgaan van evenementen.
- Hogere opbrengst leges AVOI (€ 20.000 V) als gevolg van meer aanvragen.
- Overige afwijkingen € 46.000 (V).

Riolering

- Minder noodzakelijk dagelijks onderhoud (€ 68.000 V).
- Een aantal projecten en aanbestedingen zijn doorgeschoven naar 2022 (€ 47.000 V).
- Het opstellen van het basis rioleringsplan en het watertakenplan wordt in 2022 afgerond (€ 66.000 V).
- Een aantal investeringen zijn nog niet afgerond en doorgeschoven naar volgend jaar, de kapitaallasten zijn € 74.000 (V) lager.
- Het voordelig saldo wordt ten gunste van de voorziening riolering gebracht (€ 421.000 N).
- De opbrengst rioolheffing is € 22.000 (V) hoger door de opgeleverde nieuwe woningen per 1 januari 2021.
- Overige afwijkingen € 29.000 V.

Afval

- De opbrengst afvalstoffenheffing is € 39.000 (N) lager als gevolg van minder opgelegde aanslagen en minder aanbod.

- De verwerkingskosten van grof vuil is lager dan verwacht (€ 29.000 V).
- De opbrengst oud papier is € 39.000 (V) meer door de hogere papierprijs.
- Overige afwijkingen € 5.000 (V).

Milieubeheer

- De taakoverdracht naar ODRA is nog niet geheel afgerond, tevens zijn er minder diensten afgenomen (€ 49.000 V).
- Overige afwijkingen € 32.000 (V).

Grondexploitatie

- De boekwaarde van de Schans nam met € 105.000 toe. Deze hogere boekwaarde zorgt voor een toename van de voorziening van € 4.300. Hierdoor is het resultaat op de Schans € 32.000 (N).

Wonen en bouwen

- De opbrengst leges omgevingsvergunningen is door de grote hoeveelheid aanvragen € 53.000 (V) hoger.
- Overige afwijkingen € 32.000 (V).

Bijdrage 1Stroom

- Hogere doorbelaste kosten van 1Stroom (€ 114.000 N) naar programma 3. Zie algehele toelichting 1Stroom.

Mutaties reserves

- De dekking van de afschrijvingen (€ 110.000 N) is in programma 2 verantwoord.
- Overige afwijkingen € 4.000 (V).

3.4 Welke verbonden partijen waren betrokken?

	Omgevingsdienst Regio Arnhem
Doel	De gemeenschappelijke behartiging van de belangen van de deelnemers ter zake van vergunningverlening, toezicht en handhaving in het kader van het omgevingsrecht. Middels de ODRA worden de krachten gebundeld zodat sprake is van minder versnippering, een grotere mate van deskundigheid en een meer efficiënte inzet van middelen.
Taak	Het uitvoeren van meerdere taken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving in het omgevingsrecht voor gemeenten in de regio Arnhem en Provincie Gelderland. Ook is Omgevingsdienst Regio Arnhem voor deze overheden het aanspreekpunt voor milieuvraagstukken.
Beleidsrisico's	De ODRA is een uitvoeringsorganisatie. De beleidsrisico's zijn derhalve zeer beperkt. Uitvoerend beleid wordt afgestemd, maar het blijft een zelfstandige gemeentelijke bevoegdheid om het resultaat van de afstemming over te nemen.
Resultaat in 2021	In 2021 is minder uitgegeven dan begroot. Door de coronacrisis hebben niet alle geplande controles kunnen plaatsvinden, wat tevens resulteert in het uitblijven van meldingen Activiteitenbesluit (AB). Tevens is de uitvraag naar beoordelingen bodem/ geluidsrapporten ook minder geweest dan begroot. De oorzaak hiervan is voornamelijk te vinden in het feit dat het aantal meldingen AB geringer was.

	Gemeenschappelijk Orgaan Regio Arnhem Nijmegen (voormalige Stadsregio)

Doel	Het realiseren van groei én het versterken van het groene karakter binnen de Groene Metropoolregio Arnhem-Nijmegen en voor haar deelnemers.
Taak	Overleg voeren gericht op afstemming van beleid op de terreinen wonen, mobiliteit, economie en duurzaamheid. De gemeenschappelijke opgaven zijn vooral gericht op ruimtelijke en sociaaleconomische ontwikkeling. Onder ruimtelijke ontwikkeling valt wonen, landschap, verkeer en mobiliteit. Sociaaleconomische ontwikkeling betreft o.a. werkgelegenheid, bedrijvigheid, recreatie, toerisme en cultuur.
Beleidsrisico's	Beperkt. Het orgaan is een afstemmingsplatform dat geen beslissingen kan nemen voor de afzonderlijke gemeenten. Beleid wordt afgestemd, maar het blijft een zelfstandige gemeentelijke bevoegdheid om het resultaat van de afstemming over te nemen.
Resultaat in 2021	In 2021 is een begin gemaakt met de invulling van de opgaveagenda en het afwegen van gemeentelijke deelname hierin. Eind 2021 ingestemd met het deelnemen aan deze opgaveagenda en het ter beschikking stellen van de gevraagde financiële bijdragen per opgave. Er zijn diverse regionale bijeenkomsten geweest waarbij college en raad betrokken zijn bij de voortgang en afstemming binnen de Groene Metropoolregio.

Algemene dekkingsmiddelen

In de nieuwe opzet van onze programmabegroting/rekening zijn de onderdelen van de algemene dekkingsmiddelen onder Programma 1 Bestuur opgenomen. Omdat de opsomming van Algemene Dekkingsmiddelen een verplicht onderdeel van de BBV is hebben we deze als aanvullend hoofdstuk in het Programmaplan opgenomen. Tevens zijn in dit hoofdstuk verplichte onderdelen over de post onvoorzien, overhead en de vennootschapsbelasting opgenomen.

Als algemeen dekkingsmiddel worden de volgende onderdelen aangemerkt:

- Lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is
- Algemene uitkeringen
- Dividend
- Saldo financieringsfunctie

Algemene dekkingsmiddelen

	2021 voor wijz.	2021 na wijz.	2021 werk.
Lokale heffingen			
- Hondenbelasting	120	122	111
- Precariobelasting	107	107	118
- OZB (woning en niet-woning)	2.828	2.883	2.926
Algemene uitkeringen	25.422	26.871	27.445
Dividend	124	104	104
Saldo financieringsfunctie	-6	126	84
Overige algemene dekkingsmiddelen	0	0	0
Totaal algemene dekkingsmiddelen	**28.595**	**30.213**	**30.788**

Bedragen in € x 1.000

Onvoorziene uitgaven

De post onvoorziene uitgaven dient voor het opvangen van niet voorziene uitgaven die zich in de loop van het jaar voordoen. Het in de primitieve begroting opgenomen bedrag van € 25.000 is gebruikt voor het bestuurskracht onderzoek (€ 17.500), het restant is vrijgevallen middels de Najaarsnota.

Overzicht overhead

Onder overhead wordt verstaan het geheel van functies en kosten gericht op de sturing en ondersteuning van medewerkers in het primaire proces. Voorbeelden hiervan zijn Huisvesting, Management, Financiën, Personeel & Organisatie, Inkoop, Juridische zaken, Control, Interne en Externe communicatie, Bestuurszaken en ondersteuning. Op deze wijze wordt inzicht gegeven in de concern brede kosten overhead en daarnaast is door een éénduidige systematiek een betere vergelijking mogelijk met andere gemeenten. De lasten en baten van overhead worden centraal verantwoord binnen dit programma.

Nagenoeg alle kosten van overhead krijgt de gemeente Westervoort doorbelast van 1Stroom.

	Begroting 2021	Rekening 2021
Kosten overhead	4.851.701	4.571.390
Totale lasten	43.819.802	42.435.545
Percentage overhead van totale lasten	11,07%	10,77%

VENNOOTSCHAPSBELASTING (VpB)

Met ingang van 2016 zijn gemeenten voor een aantal activiteiten, zoals de grondexploitatie, reststromen afval, vennootschapsbelastingplichtig. Voor de jaren 2016 tot en met 2019 is inmiddels een definitieve aanslag ontvangen. Voor de aangifte van het jaar 2020 is uitstel verleend tot 1 juli 2022. Voor de aangifte van 2021 is uitstel tot 1 mei 2023.

Jaar	Aanslag	Verliesverreke	Totaal verliesverrekening
2016	0	80.314	80.314
2017	0	30.638	110.952
2018	0	241.957	352.909
2019	0	277.493	630.402
2020	uitstel tot 1 juli 2022	n.n.b.	
2021	aangiftedatum 1 mei 2023	n.n.b.	

Vooralsnog verwachten wij de komende jaren nog geen daadwerkelijke betaling te moeten doen.

Onzekerheden

Sociaal domein / decentralisaties

Voor een juiste en volledige verantwoording van de lasten inzake Jeugdzorg en Wmo is de gemeente afhankelijk van informatie van derden te weten productieverantwoordingen met controleverklaringen van de accountant van de betreffende zorgverlener en de controleverklaring over de besteding van de PGB-budgetten van de auditdienst van de Sociale Verzekeringsbank (SVB).

De lasten en baten zoals verantwoord in de jaarrekening zijn als volgt:

• Zorg in natura (ZIN), Wmo begeleiding en Jeugdzorg € 7.887.480

• Persoonsgebonden Budgetten (PGB) € 208.000

Tot een bedrag van € 7.551.851 hebben wij van de zorgaanbieders goedkeurende controleverklaringen ontvangen. Voor het gedeelte waarvoor we geen (goedkeurende) verklaring of poductieverantwoording € 335.629 hebben ontvangen, hebben we zelf onderzoek gedaan. Dat heeft samen met de goedkeurende verklaringen geleid tot het feit dat er geen sprake meer is van onzekerheid.

Verplichte indicatoren

Indicator	Westervoort	Nederland
Formatie fte per 1.000 inwoners	6,79	gegevens niet beschikbaar
Bezetting fte per 1.000 inwoners	5,99	gegevens niet beschikbaar
Apparaatskosten per inwoner	€ 658	gegevens niet beschikbaar
Externe inhuur als % van totale loonsom + inhuur externen	8,93%	gegevens niet beschikbaar
Overhead als % van totale lasten	10,77%	gegevens niet beschikbaar
Woonlasten eenpersoonshuishouden	827	733
Woonlasten meerpersoonshuishouden	865	810
WOZ-waarde woningen	239	
Nieuwbouw woningen per 1.000 woningen	1,2	8,7
Huishoudelijk restafval (kg per inwoner)	112	niet bekend
Hernieuwbare elektriciteit	8,6%	20,0%
Winkeldiefstal per 1.000 inwoners	10,66	17,57
Geweldmisdrijven per 1.000 inwoners	2,7	4,3
Diefstal uit woning per 1.000 inwoners	6,7	13,4
Vernieling en beschadiging per 1.000 inwoners	3,1	4,1
Verwijzingen HALT per 10.000 jongeren	14	11
Jongeren met delict voor rechter	1%	1%
Demografische druk	70,4%	70,1%
Niet-sporters	50,4%	49,3%
Banen	249,2	795,9
Vestigingen	96,8	158
Netto arbeidsparticipatie	68,6%	68,4%
Bruto gemeentelijk product		
Functiemenging	30,1%	53,2%
Bijstandsuitkeringen per 10.000 inwoners	399,2	431,2
Lopende re-integratievoorzieningen (per 10.000 inwoners van 15-64 jaar)	163	202
Wmo-cliënten met een maatwerkarrangement	niet bekend	649
%kinderen in uitkeringsgezin	9%	6%
% achterstandsleerlingen	15%	15%
% werkloze jongeren	2%	2%
% Voortijdige schoolverlaters totaal (VO+MBO)	2,1%	1,7%
Absoluut verzuim per 1.000 leerlingen	4,5	2,7

Relatief verzuim per 1.000 leerlingen	36	26
Jongeren met jeugdhulp	14,2%	10,5%
Jongeren met jeugdreclassering	0,5%	0,4%
Jongeren met jeugdbescherming	1,8%	1,1%

Bron: www.waarstaatjegemeente.nl

Jaarverslag - Paragrafen

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

Paragraaf 1 Lokale heffingen

Algemeen

Deze paragraaf bevat informatie over gemeentelijke belastingen. De gemeentelijke belastingen zijn te onderscheiden in drie typen belastingen. De algemene belastingen, de bestemmingsheffingen en de retributies. Na de Algemene Uitkering uit het Gemeentefonds zijn dit de belangrijkste inkomstenbronnen van de gemeente. Het aandeel van de gemeentelijke belastingen in het totaal van de inkomsten is 17%.

Algemene belastingen zijn belastingen waarvan de opbrengsten ten goede komen aan de algemene middelen van de gemeente. Dit betekent dat de opbrengsten van deze belastingen niet voor een specifiek en wettelijk bepaald doel maar voor alle gemeentelijke taken en voorzieningen mogen worden ingezet. De onroerende-zaakbelastingen (hierna: OZB), hondenbelasting en precariobelasting behoren tot deze categorie.

Bestemmingsheffingen zijn belastingen waarvan de opbrengsten zijn bestemd voor specifieke voorzieningen met een duidelijk algemeen belang. Onder deze categorie vallen de afvalstoffenheffing en de rioolheffing.

Retributies zijn belastingen die worden geheven als er door of namens de gemeente een specifiek product of een specifieke dienst wordt verleend. De leges, lijkbezorgingsrechten en marktgelden behoren tot deze categorie.

Voor bestemmingsheffingen en retributies geldt dat er geen winst mag worden gemaakt. De opbrengst mag daarom niet hoger zijn dan de kosten die worden gemaakt om het product of de dienst te verlenen.

In de gemeente Westervoort worden diverse belastingen geheven, te weten OZB, afvalstoffenheffing, reinigingsrechten, rioolheffing, hondenbelasting, bedrijveninvesteringszone (hierna: BIZ), precariobelasting en rechten (o.a. leges).

Financiële gegevens

Lokale heffingen 2021

	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2021 n.w.	Rekening 2021	Saldo 2021
OZB	2.642.619	3.037.049	3.092.049	3.112.951	20.902
Afvalstoffenheffing	1.515.909	1.516.800	1.638.800	1.583.337	-55.463
Rioolheffing	1.577.796	1.590.392	1.590.392	1.611.908	21.516
Hondenbelasting	118.999	121.452	123.452	112.187	-11.265
Precariobelasting	138.800	138.800	138.800	138.800	0
BIZ	55.064	56.784	56.784	52.405	-4.379
Sportaccommodaties	24.497	24.000	24.500	27.890	3.390
Lijkbezorgingsrechten	25.970	51.547	42.547	50.859	8.312
Marktgelden	7.550	12.878	13.378	6.497	-6.881
Leges	353.707	310.986	332.238	436.052	103.814
Totaal	**6.460.911**	**6.860.688**	**7.052.940**	**7.132.886**	**79.946**

Bedragen in € (- is een nadeel, + is een voordeel)

Bovenstaand overzicht vindt u ook terug in de programmarekening, maar dan als onderdeel van de totale inkomsten. Ten opzichte van de begroting na wijziging zijn de opbrengsten uit lokale heffingen € 79.946 hoger.

De inwoners van de gemeente krijgen jaarlijks een aanslag gemeentelijke belastingen. Voor de beoordeling van de lastendruk zijn de tarieven dan ook van groot belang.

Naast kostenontwikkelingen (bijvoorbeeld inzameling- en verwerkingsprijzen afval) is uitgegaan van een indexering van de tarieven 2021 met 1,8% voor loon- en prijsontwikkelingen overeenkomstig het percentage BBP (Bruto Binnenlands Product) uit de septembercirculaire gemeentefonds 2020.

Verder is het uitgangspunt gehanteerd dat afvalstoffenheffing, rioolheffing, leges omgevingsvergunning en leges kostendekkend zijn. Voor lijkbezorgingsrechten en marktgelden is het uitgangspunt om zoveel mogelijk kosten te verhalen.

Hieronder zijn de belastingtarieven voor het jaar 2021 vermeld. De tarieven van de rechten, waaronder de leges en tarieven huur sportaccommodaties zijn divers. Daarom zijn deze tarieven niet opgenomen in het overzicht. De tarieven, met uitzondering van OZB, zijn in €.

Belastingsoort	**Tarief 2021**
OZB eigenarenbelasting:	
- woningen, % van vastgestelde waarde	0,1640
- niet-woningen, % van vastgestelde waarde	0,2731
OZB gebruikersbelasting niet-woningen, % van vastgestelde waarde	0,2119
Afvalstoffenheffing vastrecht	173,46
Afvalstoffenheffing verzamelcontainer meerpersoonshuishouden	273,76
Afvalstoffenheffing verzamelcontainer éénpersoonshuishouden	205,33
Reinigingsrechten vastrecht	173,46
Afvalstoffenheffing variabel:	
- per lediging 140 liter container restafval	8,02
- per lediging 240 liter container restafval	9,99
- per storting ondergrondse container	1,12
Rioolheffing	228,03
Hondenbelasting:	
- 1e hond	78,56
- 2e hond	113,05
- 3e hond en volgende honden, per hond	231,96
- kennel	191,61
Precariobelasting, per strekkende meter	2,50
BIZ:	
WOZ-waarde, > € 0 en t/m € 100.000	285,00
WOZ-waarde, vanaf € 100.001 en t/m € 200.000	390,00
WOZ-waarde, vanaf € 200.001 en t/m € 300.000	495,00
WOZ-waarde, vanaf € 300.001 en t/m € 450.000	695,00
WOZ-waarde, vanaf € 450.001 en t/m € 600.000	795,00
WOZ-waarde, > € 600.000	999,00

Gemeenten kennen een gesloten belastingstelsel. Dit betekent dat een gemeente een belasting alleen kan heffen als een wet daar nadrukkelijk de bevoegdheid toe geeft. Het beleid betreffende de gemeentelijke belastingen is opgenomen in landelijke wet- en regelgeving.

De belastingtarieven zijn opgenomen in onderstaande belastingverordeningen.
- "Verordening onroerende-zaakbelastingen 2021".
- "Verordening afvalstoffenheffing en reinigingsrechten 2021".
- "Verordening rioolheffing 2021".

- "Verordening hondenbelasting 2021".
- "Verordening precariobelasting 2021".
- 1e wijziging "Verordening bedrijveninvesteringszone Het Ambacht 2019".
- "Verordening lijkbezorgingsrechten Brouwerslaan 2021".
- "Verordening marktgelden 2021".
- "Legesverordening 2021".

In de verordeningen zijn verder bepalingen opgenomen ter uitvoering van de heffing en de invordering van gemeentelijke belastingen.

Belastingen

Onroerende-zaakbelastingen

Tarieven OZB 2021

	Woningen	Niet-woningen
Gebruiker		0,2119%
Eigenaar	0,1640%	0,2731%
Totaal	**0,1640%**	**0,4850%**

De tarieven zijn ten opzichte van het tarief 2020 verhoogd. Bij de voorjaarsnota 2020, onderdeel bezuinigingen 2021-2024, is besloten de OZB-tarieven te verhogen met 15%. Verder is er een inflatiecorrectie van 1,8% toegepast. Daarna zijn de tarieven nog aangepast aan de resultaten van de herwaardering 2021. Dat betekent een aanpassing van de bij de begroting 2021 vastgestelde tarieven OZB, en wel met een verlaging van 7,80% voor woningen en een verhoging met 0,94% voor niet-woningen.

Rekentarief
De inkomsten van de OZB worden door het Rijk gekort. Het Rijk rekent met de zogenaamde vaste rekentarieven. Voor 2021 bedroeg dat voor woningen 0,0894%, voor niet-woningen eigenaren 0,1590% en voor niet-woningen gebruikers 0,1281%. De systematiek is als volgt:
OZB waarde woningen x 80% x 0,0894%.
OZB waarde niet-woningen eigenaren x 70% x 0,1590%.
OZB waarde niet-woningen gebruikers x 70% x 0,1281%.

Onroerende-zaakbelastingen 2021

	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2021 n.w.	Rekening 2021	Saldo 2021
OZB woningen	2.219.224	2.555.682	2.601.682	2.619.454	17.772
OZB niet-woningen	423.395	481.367	490.367	493.497	3.130
Totaal	**2.642.619**	**3.037.049**	**3.092.049**	**3.112.951**	**20.902**

Bedragen in € (- is een nadeel, + is een voordeel)

Er is sprake van een voordeel van € 20.902. Bij het opstellen van de raming wordt geen rekening gehouden met de nieuwbouw die in de loop van het jaar wordt gerealiseerd. Er zijn echter nieuwe woningen opgeleverd. Tevens zijn er ook verbouwingen van bestaande woningen gereed gemeld. Dit alles resulteert in een meeropbrengst.

In de gemeente Westervoort is de gemiddelde waardestijging per 1 januari 2020 (waardepeildatum) ten opzichte van de waarden per peildatum 1 januari 2019 voor woningen 7,80%. De gemiddelde waardedaling voor niet-woningen is 0,94%. De vastgestelde landelijke waardestijging is 7,0% voor woningen en voor niet-woningen is 1,0%.

De WOZ-waarde 2021 is eind januari 2021 gelijktijdig met de aanslag gemeentelijke belastingen 2021 aan de burgers kenbaar gemaakt.

De bezwaren die worden ingediend tegen de WOZ-beschikkingen worden door Belastingen in eigen beheer afgehandeld. In 2021 zijn er 232 bezwaarschriften ontvangen. Dit is 3,2% van de door de gemeente Westervoort verzonden WOZ-beschikkingen. Landelijk gezien is er tegen 2,7% van de beschikkingen bezwaar ingediend. Voor alle bezwaren is door de gemeente uitspraak gedaan. Het aantal gegrond verklaarde bezwaren blijft binnen de door de Waarderingskamer gestelde norm. Er is geen beroep ingesteld tegen ongegrond verklaarde bezwaren.

Hondenbelasting

Opbrengsten hondenbelasting 2021

	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2021 n.w.	Rekening 2021	Saldo 2021
Hondenbelasting	118.999	121.452	123.452	112.187	-11.265
Totaal	**118.999**	**121.452**	**123.452**	**112.187**	**-11.265**

Bedragen in € (- is een nadeel, + is een voordeel)

Tarieven hondenbelasting 2021

	Tarief
1e hond	78,56
2e hond	113,05

Bedragen in €

In de tarieven is de inflatiecorrectie van 1,8% verwerkt.

Precariobelasting

Opbrengsten precariobelasting 2021

	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2021 n.w.	Rekening 2021	Saldo 2021
Precariobelasting	138.800	138.800	138.800	138.800	0
Totaal	**138.800**	**138.800**	**138.800**	**138.800**	**0**

Bedragen in € (- is een nadeel, + is een voordeel)

Er is een wetsvoorstel ingediend tot afschaffing van de precariobelasting. In verband met de voorgenomen afschaffing heeft de landelijke overheid de gemeentelijke tarieven bevroren op de hoogte van het tarief voor 2016. Gemeenten krijgen maximaal tien jaar de tijd om de effecten van de inkomensderving op te vangen. Er mag in die periode maximaal het tarief in rekening worden gebracht dat voor het belastingjaar 2016 gold. Het tarief voor 2021 is dan ook niet verhoogd.

Bedrijveninvesteringszone

Opbrengsten bedrijveninvesteringszone 2021

	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2021 n.w.	Rekening 2021	Saldo 2021
BIZ	55.064	56.784	56.784	52.405	-4.379
Totaal	**55.064**	**56.784**	**56.784**	**52.405**	**-4.379**

Bedragen in € (- is een nadeel, + is een voordeel)

In 2019 is er besloten om BIZ voor het bedrijventerrein Het Ambacht in te voeren. Het betreft een bestemmingsbelasting. Alle (bijdrage plichtige) ondernemers op Het Ambacht betalen jaarlijks de BIZ-belasting. De opbrengst wordt, na aftrek van perceptiekosten, afgedragen aan de BIZ-ondernemersvereniging. De ondernemersvereniging gebruikt de opbrengst voor de uitvoering van het BIZ-activiteitenplan voor Het Ambacht. De aanslag BIZ wordt geheven op basis van de WOZ-

waarde van de bedrijven. Bij de vaststelling van het tarief in 2019 is bepaald dat het tarief voor 5 jaren gelijk blijft.

Wanneer de werkelijke opbrengst achter blijft bij de raming dan wordt er een lagere bijdrage uitbetaald aan de ondernemersvereniging.

Afvalstoffenheffing
Afvalstoffenheffing is een kostendekkende heffing. Loon- en prijsstijgingen alsmede (vervangings)investeringen hebben invloed op de stijging van het tarief. Afvalinzameling gebeurt op basis van DIFTAR. Er wordt onderscheid gemaakt tussen grondgebonden huishoudens en hoogbouwaansluitingen. Verder wordt er onderscheid gemaakt in een vastrecht en een variabel tarief. Het variabele tarief is een tarief dat per aanbieding van de container of per storting van een zak in een ondergrondse container moet worden betaald. De kosten van kwijtschelding zijn in de tarieven afvalstoffenheffing verdisconteerd. Ook alle aanbestedingsvoordelen zijn verwerkt in de tarieven. Er wordt uitgegaan van een gemiddelde van 8 aanbiedingen en 24 stortingen per jaar. Bij het vaststellen van de begroting 2021 is besloten tot het volledig kostendekkend maken van de tarieven. Dat betekent een extra verhoging van 6,3%, naast de verhoging van 1,8% voor de inflatiecorrectie.

Tarieven afvalstoffenheffing 2021

Soort heffing	Tarief per jaar
Afvalstoffenheffing vastrecht	173,46
Afvalstoffenheffing verzamelcontainer meerpersoonshuishouden	273,76
Afvalstoffenheffing verzamelcontainer éénpersoonshuishouden	205,33
Reinigingsrechten	173,46

Tarieven afvalstoffenheffing 2021

Soort heffing	Tarief per lediging/ storting
Afvalstoffenheffing lediging 140 liter container restafval	8,02
Afvalstoffenheffing lediging 240 liter container restafval	9,99
Afvalstoffenheffing storting ondergrondse container	1,12

Opbrengsten Afvalstoffenheffing 2021

	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2021 n.w.	Rekening 2021	Saldo 2021
Afvalstoffenheffing	1.515.909	1.516.800	1.638.800	1.583.337	-55.463
Totaal	**1.515.909**	**1.516.800**	**1.638.800**	**1.583.337**	**-55.463**

Bedragen in € (- is een nadeel, + is een voordeel)

De werkelijke opbrengst van de afvalstoffenheffing is € 55.463 lager dan geraamd. Dit bedrag bestaat uit vastrecht € 18.004, variabel recht € 25.848 en nog op te leggen aanslagen 2020, € 11.611. De minderopbrengst bij het vastrecht wordt veroorzaakt door het feit dat er voor minder woningen aanslagen zijn opgelegd dan bij het vaststellen van de raming was voorzien. Bij het variabele recht zijn de ledigingen en stortingen lager dan voorzien. Er is minder afval aangeboden (circa 0,5 lediging/storting per huishouden). Verder is bij de jaarrekening van 2020 ten onrechte een bedrag van € 11.611 opgenomen voor nog op te leggen aanslagen 2020.

Kostendekkendheid afvalstoffenheffing 2021

Soort heffing	Begroting 2021 na wijz	Rekening 2021

Opbrengsten	1.631.821*	1.576.078*
Kosten	1.661.475	1.576.078
Kostendekkendheid	**98%**	**100%**

Bedragen in €

* bedrag is exclusief reinigingsrecht

Voor het huis aan huis inzamelen zijn de verwerkingskosten voor het GFT licht gestegen doordat er meer GFT is ingezameld. De kosten voor het inzamelen van het oud papier zijn door corona behoorlijk gestegen daarentegen is de opbrengst voor het oud papier ook gestegen in verband met een hogere papierprijs. De verwerkingskosten voor het kringloopcentrum zijn lager dan verwacht. De totale kosten voor inzameling van het huis aan huis afval en het afvalaanbiedstation zijn hoger dan de totale opbrengst voor de afvalstoffenheffing waardoor er een gering bedrag (€ 1.123) is onttrokken uit de voorziening afvalinzameling.

Rioolheffing

Het tarief voor rioolheffing bedroeg in 2021 € 228,03 per object. De tarieven zijn ten opzichte van 2020 verhoogd met 1,8% inflatiecorrectie. De verhoging conform het Watertakenplan de Liemers 2017-2021 is voor 2021 niet toegepast.

Rioolheffing 2021

	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2021 n.w.	Rekening 2021	Saldo 2021
Opbrengsten	1.577.796	1.590.392	1.590.392	1.611.908	21.516
Totaal	**1.577.796**	**1.590.392**	**1.590.392**	**1.611.908**	**21.516**

Bedragen in € (- is een nadeel, + is een voordeel)

Bij het opstellen van de raming wordt geen rekening gehouden met de nieuwbouw die in de loop van het jaar wordt gerealiseerd. Er zijn echter wel nieuwe woningen opgeleverd waarvoor per 1 januari 2021 een aanslag is opgelegd. Dit resulteert in een meeropbrengst van € 21.516.

Kostendekkendheid Rioolheffing 2021

Soort heffing	Begroting 2021 na wijz.	Rekening 2021
Opbrengsten	1.590.392	1.611.908
Kosten	1.590.392	1.611.908
Kostendekkendheid	**100%**	**100%**

Bedragen in €

Op rekeningbasis zijn de kosten gelijk aan de opbrengsten. Het verschil tussen de kosten en de opbrengsten wordt gestort in de voorziening "riolering artikel 44 lid 2". Voor 2021 gaat het om een bedrag van € 518.032. Er was een storting van € 97.282 voorzien. De storting is € 420.750 hoger doordat er per saldo een voordeel is ontstaan op klein dagelijks onderhoud van riolering en gemalen, uitvoering van projecten, opstellen van het Basis Rioleringsplan wat in 2022 wordt afgerond en doorgeschoven investeringen.

Het tarief rioolheffing is een kostendekkend tarief. Het tarief wordt geheven per m³ waterverbruik. De stijging in het tarief wordt veroorzaakt door de afspraken die zijn gemaakt in het in december 2016 door de raad vastgestelde Watertakenplan de Liemers 2017-2021. In het Watertakenplan zijn het met name de verscherpte milieueisen die leiden tot meer investeringen. Tevens zijn er Liemers brede maatregelen in beeld gebracht en financieel door vertaald. Zowel de investeringen als maatregelen worden gedekt uit de rioolheffing. Daarom is bij vaststelling van het Watertakenplan besloten dat het tarief de komende jaren zal stijgen. De stijging bestaat uit de inflatiecorrectie

voor 2021: 1,8. De voorziening "Riolering artikel 44 lid 2" zal nodig zijn om de tariefstijgingen te matigen.

Lijkbezorgingsrechten
De tarieven Lijkbezorgingsrechten 2021 zijn gedifferentieerd. Ten opzichte van 2020 zijn de tarieven met 1,8% gestegen.

Lijkbezorgingsrechten 2021

	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2021 n.w	Rekening 2021	Saldo 2021
Opbrengsten	25.970	51.547	42.547	50.859	8.312
Kosten	71.067	212.720	212.720	163.083	49.637
Kostendekkendheid	**37%**	**24%**	**20%**	**31%**	**57.949**

Bedragen in € (- is een nadeel, + is een voordeel)

Het dekkingspercentage bedraagt 31%.

Marktgelden
De tarieven 2021 zijn ten opzichte van 2020 met 1,8% gestegen.
Vaste standplaats: € 2,45 per m¹ per kwartaal met een minimum van € 9,80.
Losse standplaats: € 3,25 per m¹ per dag, met een minimum van € 13,00 per standplaats.

Marktgelden 2021

	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2021 n.w	Rekening 2021	Saldo 2021
Opbrengsten	7.550	12.700	13.378	6.497	**-6.881**
Kosten	5.984	13.957	13.957	14.695	**-738**
Kostendekkendheid	**126%**	**91%**	**96%**	**44%**	**-7.619**

Bedragen in € (- is een nadeel, + is een voordeel)

Het dekkingspercentage bedraagt 44*%.*

Leges en retributies
Leges en retributies zijn vergoedingen die worden gevraagd voor het verrichten van bepaalde diensten. Uitgangspunt is dat de tarieven kostendekkend zijn.
Tarieven 2021 leges bouwvergunningen: gedifferentieerd.
Overige legestarieven 2021: gedifferentieerd.
Verhoging ten opzichte van de tarieven 2020: 1,8%.

Leges en retributies 2021

	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2021 n.w.	Rekening 2021	Saldo 2021
Leges omgevingsvergunning	141.795	86.494	138.494	191.152	**52.658**
Overige leges	211.912	224.492	193.744	244.900	**51.156**
Totaal	**353.707**	**310.986**	**332.238**	**436.052**	**103.814**

Bedragen in € (- is een nadeel, + is een voordeel)

In 2021 is voor de leges omgevingsvergunning € 52.658 meer in rekening gebracht dan in de begroting 2021 was opgenomen. Dit is te verklaren door het feit dat er meer bouwwerken en ook

wat grotere bouwwerken (o.a. appartementencomplex) zijn vergund dan was voorzien. Deze extra inkomsten zijn gerealiseerd met extra inhuur van capaciteit. Voor 2022 voorzien wij eveneens extra aanvragen (met name realisatie woningbouw) waarvoor ook extra inhuur noodzakelijk zal zijn.

Bij de overige leges is per saldo ook sprake van een voordeel. Er is een voordeel op de leges AVOI (kabels en leidingen) van € 20.393. Er zijn namelijk veel meer werken uitgevoerd dan voorzien. Met nog wat andere kleinere voor- en nadelen resulteert dit alles in een voordeel van € 51.156.

Sportaccommodaties
Tarieven 2021
Onoverdekte sportaccommodaties: gedifferentieerd.
Verhoging ten opzichte van de tarieven 2020: 1,8%.

Huuropbrengst sportaccommodaties 2021

	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2021 n.w.	Rekening 2021	Saldo 2021
Onoverdekte accommodaties	24.497	24.000	24.500	27.890	3.390
Totaal	**24.497**	**24.000**	**24.500**	**27.890**	**3.390**

Bedragen in € (- is een nadeel, + is een voordeel)

Kwijtschelding en lastenverlichting

De gemeente is op grond van de Gemeentewet bevoegd om kwijtschelding van gemeentelijke heffingen te verlenen. In de gemeente Westervoort kan door belastingplichtigen (particulieren en zzp'ers) kwijtschelding worden aangevraagd voor de afvalstoffenheffing en de hondenbelasting (1e hond). Kwijtschelding wordt verleend op basis van 100% van de bijstandsnorm, waarbij tevens een vermogenstoets plaatsvindt. Ligt het netto besteedbare inkomen op of onder het bijstandsniveau, dan wordt volledige kwijtschelding verleend. Bij een gering hoger inkomen kan sprake zijn van een gedeeltelijke kwijtschelding. In al deze gevallen zal het beschikbare vermogen beneden de toegestane norm moeten liggen. In 2021 is voor een totaalbedrag van € 97.369 kwijtschelding verleend.

Kwijtschelding

Rekening 2020	Rekening 2021
89.779	**97.369**

Bedragen in €

Ontwikkeling van de lokale lastendruk

In de begroting 2021 was een lastendrukstijging van 1,8% voorzien. De werkelijke lastendruk 2021 steeg met 3,3%. In onderstaand overzicht is de lastendruk voor 2021 weergegeven. Aanname: OZB-waarde woning € 226.220, afvalstoffenheffing vastrecht en 8 ledigingen (240-liter container), rioolheffing (vast bedrag). De OZB is berekend op basis van de oorspronkelijke waarde van 2020 van € 222.220, verhoogd met de waardestijging van 1,8%.

Ontwikkeling lastendruk 2021

Onderdeel	2020 (in €)	2021 (in €)	stijging (in %)
OZB-eigenaar	334,22	371,00	11,0%
Afvalstoffenheffing	234,38	253,38	8,0%
Rioolheffing	224,00	228,03	2,0%
Totaal	**792,60**	**852,41**	**8,0%**

Bedragen in €

In onderstaand overzicht is de lastendruk van de gemeente Westervoort weergegeven in vergelijking tot een aantal andere Gelderse gemeenten. Hiervoor maken we gebruik van cijfers uit de Provinciale databank. Hierin wordt de gemiddelde totale belastingdruk per inwoner berekend. Om een vergelijk te kunnen maken zijn de cijfers voor 2020 ook weergegeven.

Vergelijking lokale lastendruk per inwoner 2021 met een aantal andere Gelderse gemeenten

Gemeente	2020	positie 2020	2021	positie 2021
Nijmegen	596	1	605	1
Arnhem	549	2	557	2
Doesburg	432	19	433	
Zevenaar	430	26	468	
Brummen	429	39	467	
Doetinchem	426	16	464	
Duiven	419	23	449	
Rheden	402	35	398	
Montferland	401	28	427	
Westervoort	**380**	**37**	**422**	**30**
Aalten	286	50	311	51

Bron: http://ftgelderland.databank.nl/

De gemeente Nijmegen is in dit vergelijk over 2020 en 2021 de duurste gemeente. De gemeente Westervoort is op de lijst 7 plaatsen gestegen. Westervoort blijft, net als in 2020, ruim onder het Gelderse gemiddelde (€ 463).

Paragraaf 2 Weerstandsvermogen en Risicobeheersing

1. Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen weerstandscapaciteit (middelen waarover de gemeente beschikt/kan beschikken om niet voorziene financiële tegenvallers te dekken) en de risico’s waarvoor geen voorzieningen zijn getroffen of waarvoor verzekeringen zijn afgesloten.

Het weerstandsvermogen is van belang voor het bepalen van de gezondheid van de financiële positie van de gemeente voor het begrotingsjaar, maar ook voor de meerjarenraming.

De gemeente Westervoort acht 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, zodat de risico’s nu en de risico’s gerelateerd aan toekomstige investeringen in verhouding staan tot de vermogenspositie van de organisatie.
Om inzicht in de risico’s van de gemeente te kunnen verkrijgen is er een risico-inventarisatie uitgevoerd.

2. Risicoprofiel

Om de risico's van de gemeente Westervoort in kaart te brengen is een risicoprofiel opgesteld. Bij het samenstellen van dit risicoprofiel is gebruik gemaakt van een softwareprogramma waarmee risico's systematisch in kaart kunnen worden gebracht en beoordeeld. Uit de inventarisatie zijn de risico's in beeld gebracht. In het onderstaande overzicht worden de tien grootste risico's gepresenteerd.

Risico	Gevolgen	Kans	Fin. gevolg	Invloed
Open einde financiering Jeugdwet	Financieel - De gemeente is verantwoordelijk voor het leveren van de juiste (jeugd)zorg. Bepalend voor het feit welke gemeente de zorgkosten moet betalen is het woonplaatsbeginsel. Inwoners die veel dure zorg nodig hebben kan voor de gemeente een forse onkostenpost opleveren. De gemeente is verantwoordelijk voor de betaling van de jeugdzorg, niet voor de levering.	70%	max.€ 500.000	16,07%
Risico's bedrijfsvoering 1Stroom	Financieel - De risico's van 1Stroom zijn: ondeskundigheid personeel, werkloosheidsuitkeringen, langdurig ziekteverzuim, bovenformatief personeel en huisvesting.	50%	max.€ 500.000	10,46%
Uitgaven Participatiewet t.o.v. de inkomsten van het Rijk	Financieel - Overschrijding komt tot 7,5% volledig voor rekening gemeente. Tussen 7,55 en 12% komt voor de helft voor rekening gemeente. En de overschrijding boven de 12,5% komt volledig voor rekening rijk. In 2020 was er een voordeel op het Participatiewet.	70%	max.€ 250.000	10,27%

Gevolgen coronacrisis	Financieel - Het Coronavirus brengt veel onzekerheden en risico's met zich mee die wij op het moment van samenstellen van de begroting nog niet kunnen overzien. Dat het consequenties zal hebben voor het weerstandsvermogen en de risicoparagraaf is duidelijk. Welke dat betreft is nog moeilijk te overzien. Wij zien onder meer onzekerheden en potentiële risico's op de volgende terreinen: de zorgverlening aan onze inwoners, maatregelen in het kader van de gezondheid, de uitkeringen aan onze inwoners, de subsidies voor gesubsidieerde instellingen, de ontwikkelingen in de grondexploitaties, de bedrijfsvoering van onze organisatie, lopende en nieuw te starten projecten. De financiering van onze activiteiten, het wegvallen van detacheringsopbrengsten, de heffing en inning van lokale heffingen.	70%	max.€ 250.000	10,27%
Algemene Uitkering Gemeentefonds valt lager uit dan geraamd	Financieel - (Structurele) begrotingstekorten en noodzaak tot bezuinigingen	70%	max.€ 250.000	7,30%
Open einde regeling Wet Maatschappelijke ondersteuning (Wmo)	Financieel - Gemeente is verantwoordelijk voor aanvulling van tekorten op het Wmo budget.	70%	max.€ 150.000	4,39%
Databeveiliging	Financieel - Verdwijnen van informatie, schade	90%	max.€ 100.000	4,17%
Plan de Schans	Financieel - Het plan sluit met verlies	70%	max.€ 500.000	16,26%
Open einde financiering van het armoedebeleid	Financieel - De gemeente Westervoort heeft een ruimhartig (120%) armoedebeleid en wijst inwoners actief op de bestaande rechten.	70%	max.€ 100.000	3,56%
Aftreden bestuurders	Financieel - Uitbetalen van (langdurige) wachtgeldverplichting	30%	max.€ 250.000	3,50%

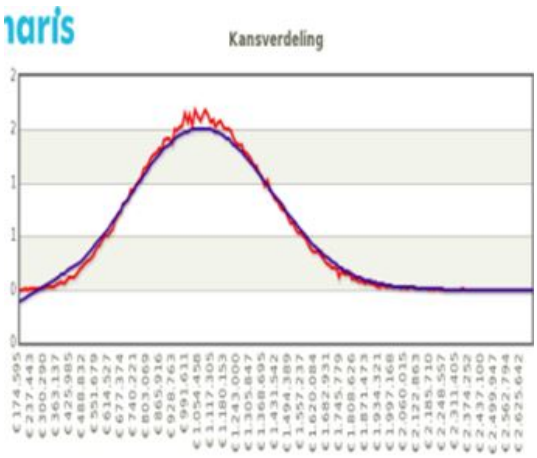
Totaal grote risico's:	€ 2.450.000
Overige risico's:	€ 3.227.500
Totaal alle risico's:	**€ 5.677.500**

Op basis van de ingevoerde risico's is een risicosimulatie uitgevoerd. De risicosimulatie wordt toegepast omdat het reserveren van het maximale bedrag (€ 5.677.500) ongewenst is. De risico's zullen immers niet allemaal tegelijk en in hun maximale omvang optreden. Figuur 1 en de bijhorende tabel tonen de resultaten van de risicosimulatie.

Tabel 2: Benodigde weerstandscapaciteit bij verschillende zekerheidspercentages

Percentage	**Bedrag**
5%	€ 600.064
10%	€ 690.829
15%	€ 757.629

20%	€ 812.811
25%	€ 861.657
30%	€ 907.441
35%	€ 948.982
40%	€ 989.180
45%	€ 1.028.574
50%	€ 1.066.872
55%	€ 1.106.660
60%	€ 1.145.491
65%	€ 1.186.378
70%	€ 1.229.724
75%	€ 1.276.701
80%	€ 1.329.541
85%	€ 1.391.994
90%	€ 1.468.654
95%	€ 1.584.348



3. Beschikbare weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit van Gemeente Westervoort bestaat uit het geheel aan middelen dat de organisatie daadwerkelijk beschikbaar heeft om de risico's in financiële zin af te dekken. Het positieve resultaat over 2021 bedraagt € 2,546 miljoen (voorstel om € 2 miljoen aan de voorziening achterstallig onderhoud wegen toe te voegen), de algemene reserve is eind 2021 € 187.895 negatief.

Tabel 3: Beschikbare weerstandscapaciteit	
Weerstand	
Algemene reserve 31-12-2021	-188
Resultaat 2021	546
Bestemmingsreserves	0
Stille reserve	0
Onbenutte belastingcapaciteit	0
Onvoorzien	0

Totale weerstandscapaciteit	358

bedragen x € 1.000

Vrij aanwendbare bestemmingsreserves

Van de aanwezige bestemmingsreserves is bij het vaststellen van de nota weerstandsvermogen geconcludeerd dat zij niet vrij aanwendbaar zijn, omdat bij beschikking over de reserve dekkingsproblemen ontstaan. Er is daarom geen ruimte.

Stille reserves

Door de verkoop van de aandelen in het energiebedrijf van NUON zijn de stille reserves in omvang afgenomen. Wat resteert zijn de overblijvende aandelen in het netwerkdeel van NUON en aandelen Vitens, BNG en Nazorg Bodem. Voor een groot gedeelte dienen deze aandelen op basis van de wet in het bezit van de overheid te blijven.

Daarnaast bezit de gemeente nog een aantal activa. Bij de activa gaat het om de mogelijk te realiseren winsten bij verkoop van panden.

De bijdrage van bovenstaande stille reserves aan de weerstandscapaciteit ramen wij op nul.

Onbenutte belastingcapaciteit

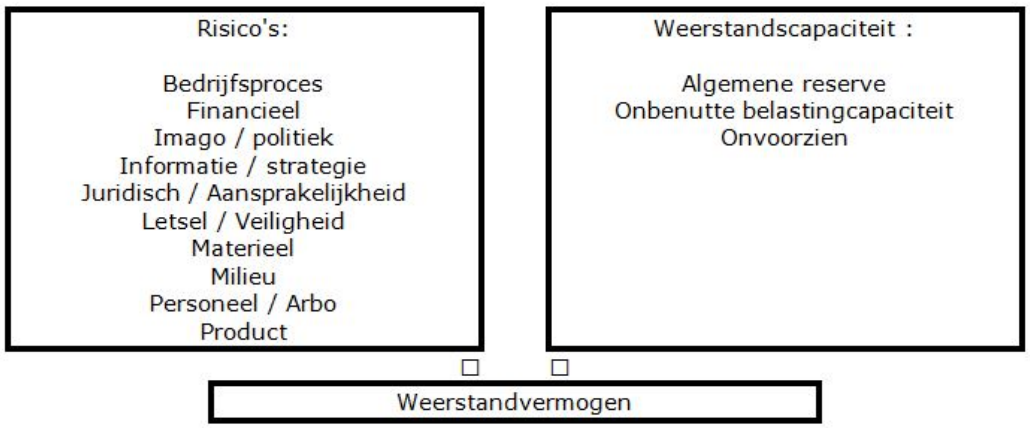
De resterende belastingcapaciteit geeft inzicht in de mogelijkheden voor nog te heffen lokale lasten. Door het afschaffen van de drempeltarieven is de hoogte van de onroerende-zaakbelastingen niet meer gemaximeerd. Kijken we naar de tarieven die het Rijk hanteert bij een eventuele aanvraag in het kader van het artikel-12 beleid, dan dienen deze te voldoen aan een redelijk peil. Voor 2020 hanteert het Rijk een gemiddeld percentage van 0,1905% van de vastgestelde WOZ-waarde. Onze eigen gemiddeld tarief voor 2021 ligt boven dat tarief.

Onvoorzien

De post onvoorzien mag worden opgevat als een buffer voor onvoorziene tegenvallers. Het dekt lasten die onvoorzien, onvermijdelijk en onuitstelbaar zijn. De post onvoorzien is in 2021 middels begrotingswijzigingen naar nihil gebracht.

4. Relatie benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit

Om te bepalen of het weerstandsvermogen toereikend is, dient de relatie te worden gelegd tussen de financieel gekwantificeerde risico's en de daarbij gewenste weerstandscapaciteit en de beschikbare weerstandscapaciteit. De relatie tussen beide componenten wordt in onderstaande figuur weergegeven.



De benodigde weerstandscapaciteit die uit de risicosimulatie voortvloeit, kan worden afgezet tegen de beschikbare weerstandscapaciteit. De uitkomst van die berekening vormt het weerstandsvermogen.

Ratio weerstandsvermogen =	Beschikbare weerstandscapaciteit	=	€ 357.647	0,24
	Benodigde weerstandcapaciteit		€ 1.468.654	

De normtabel biedt een waardering van de berekende ratio.

Weerstandsnorm		
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

De ratio van onze organisatie is ruim onvoldoende. De stijgende lijn zoals ingezet in het Herstelplan is behaald en zal in de komende jaren voor een hogere waarderingscijfer zorgen.

Een eerste stap voor beheersing van de risico’s is om deze in beeld te brengen en te blijven monitoren. Er zullen risico’s bijkomen maar ook afvallen. Het is een dynamisch proces. Voor de huidige top 10 risico’s volgt hieronder de stand van zaken.

1.Open einde financiering jeugdwet

De open eindfinanciering van de jeugdwet blijft een belangrijk aandachtspunt. Door externe omstandigheden kan de gemeente geconfronteerd worden met hoge zorgkosten. Ook de wijziging van het Woonplaatsbeginsel in 2022 kan nadelige gevolgen hebben. Voor 2021 zijn de budgetten aangepast, mede aan de hand van het Herstelplan, en is er sprake van onderschrijding van deze budgetten.

2. Risico's bedrijfsvoering

De bedrijfsvoering is ondergebracht bij de werkorganisatie 1stroom. De risico's van 1stroom zijn ondeskundigheid personeel, werkloosheidsuitkeringen, langdurig ziekteverzuim, bovenformatief personeel en huisvesting. Het jaar 2021 is voor 1stroom afgesloten met een positief saldo. Een groot gedeelte daarvan is teruggevloeid naar Westervoort en Duiven.

3. Gevolgen coronacrisis

Het Coronavirus brengt veel onzekerheden en risico’s met zich mee die wij op het moment van samenstellen van de jaarstukken nog niet kunnen overzien. Dat het consequenties zal hebben voor het weerstandsvermogen en de risicoparagraaf is duidelijk. Welke dat betreft is nog moeilijk te overzien. Wij zien onder meer onzekerheden en potentiële risico’s op de volgende terreinen:

- De zorgverlening aan onze inwoners
- Maatregelen in het kader van de gezondheid
- De uitkeringen aan onze inwoners
- De subsidies voor gesubsidieerde instellingen
- De ontwikkelingen in de grondexploitaties
- De bedrijfsvoering van onze organisatie
- Lopende en nieuw te starten projecten
- De financiering van onze activiteiten
- Het wegvallen van detacheringsopbrengsten
- De heffing en inning van lokale heffingen

De organisatie monitort voortdurend de ontwikkelingen en de hiermee verbonden risico’s en gevolgen voor het financiële resultaat 2021 en verder. Waar mogelijk worden dan ook beheersmaatregelen genomen. Mochten de actuele ontwikkelingen leiden tot aangepaste prognoses voor 2022 dan zal de organisatie deze verwerken in de tussentijdse rapportages.

4. Open einde regeling participatiewet

Er is een absoluut bedrag voor overschrijding opgenomen van € 200.000. Overschrijding komt tot 7,5% volledig voor rekening gemeente. Tussen 7,5 en 12,5% komt voor de helft voor rekening gemeente. En de overschrijding boven de 12,5% komt volledig voor rekening rijk. Hiervoor moet een vangnetuitkering worden aangevraagd. Voor 2021 is dit niet nodig, omdat de uitgaven nagenoeg overeen kwamen met de inkomsten.

5. Algemene uitkering valt lager uit dan geraamd

De hoogte van de algemene uitkering is afhankelijk van de rijksuitgaven. Lagere rijksuitgaven kunnen effect hebben op de hoogte van de algemene uitkering. Voor het jaar 2021 is het accres vastgezet en zullen lagere rijksuitgaven niet leiden tot een lagere algemene uitkering. Ten opzichte van de najaarsnota viel de algemene uitkering hoger uit door de bijstelling van een aantal verdeelmaatstaven en de verhoging van de uitkeringsfactor.

Een groot risico is nog steeds de herverdeling van het gemeentefonds. De ingangsdatum is inmiddels verschoven naar 2023.

Via het gemeentefonds zijn in 2020 en 2021 middelen ontvangen voor de financiële gevolgen van de Coronacrisis. Vooralsnog lijken deze middelen voldoende te zijn. Van de middelen die in 2021 niet zijn aangewend stellen wij voor om deze te storten in een reserve coronacrisis.

Uit onderzoek is gebleken dat gemeenten tussen de € 1,6 en € 1,8 miljard te weinig ontvangen voor de uitvoering van de jeugdwet. Naar verwachting zal het nieuwe kabinet met maatregelen komen om dat gat te dichten.

6. Open einde regeling Wet maatschappelijke ondersteuning (hulp bij het huishouden)

In 2021 zijn de budgetten naar het Herstelplan aangepast. Over het algemeen blijven de lasten binnen de budgetten.

7. Plan de Schans

De boekwaarde is in 2021 toegenomen en bedraagt per 31 dec 2021 € 710.000. Op basis hiervan zou de exploitatie sluiten met een verlies van € 570.000. Hiervoor is conform de voorschriften een voorziening getroffen.

Uit bedrijfseconomisch oogpunt is het verstandig om uit te gaan van een “reëel en behoedzaam scenario”. De volgende risico's kunnen zich voordoen:

- Een stijging van het rentepercentage
- Stagnering van het deelplan Fort Geldersoord met 3 jaar.
- Door programmawijzigingen is er een reële kans is dat de geraamde plankostenbudgetten niet toereikend zijn.

Zie ook de paragraaf grondexploitatie.

8. Databeveiliging

Door een menselijke fout, storingen of opzet kunnen data verloren gaan. Er zijn in 2021 geen meldingen geweest.

9. Open einde financiering van het armoedebeleid

De gemeente Westervoort heeft een ruimhartig (120%) armoedebeleid en wijst inwoners actief op de bestaande rechten. De uitgaven in 2021 zijn binnen het budget gebleven.

10. Aftreden bestuurders

Wachtgeldverplichtingen voor collegeleden kunnen ontstaan door ontslag als gevolg van conflicten, opzegging van vertrouwen of nieuwe verkiezingen.

Kengetallen

	Rek 2020	Rek 2021	Begr 2021*

netto schuldquote	67%	55%	68%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	63%	50%	63%
solvabiliteitsratio	3%	9%	3%
structurele exploitatieruimte	-3,4%	3,29%	-0.73%
grondexploitatie	0%	0,32%	0%
belastingcapaciteit	107%	105%	107%

*De kolom begroting 2021 is conform door de raad vastgestelde begroting 2021.

De toezichthouder zal ten aanzien van de kengetallen zelf geen waardeoordeel geven. Wel zal bij de beoordeling van de vastgestelde begroting getracht worden de individuele cijfers af te zetten tegen het provinciale beeld. Het blijft echter aan de gemeente zelf om haar eigen kengetallen van een waardeoordeel te voorzien.

Ten aanzien van onze kengetallen kan het volgende worden opgemerkt: De netto schuldquote ligt ruim onder de 100% hetgeen als voldoende kan worden aangemerkt. In de VNG-uitgave ‘Houdbare Gemeentefinanciën’ is vermeld dat wanneer de schuld lager is dan de jaaromzet (kengetal < 100%) dit als voldoende kan worden bestempeld. Hoe hoger de quote des te hoger de druk van rente en aflossing op de exploitatie.

Bij netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen worden schulden die de gemeente heeft gecorrigeerd met gelden die zijn doorgeleend aan scholen, woningstichtingen of verenigingen. Dit zorgt voor een beter beeld van de financiële vermogenspositie van de gemeente dan de ongecorrigeerde netto schuldquote omdat de gemeente schulden op de balans heeft staan waartegenover vorderingen staan op deze organisaties.

De solvabiliteitsratio is het eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen van de gemeente. Deze neemt toe door het positieve resultaat van 2021.

De structurele exploitatieruimte geeft aan hoeveel ruimte er is in de jaarrekening tussen structurele uitgaven en structurele inkomsten van gemeenten. Dit getal zegt iets over of de gemeente in staat is aan haar verplichtingen te voldoen.

Het kengetal grondexploitatie is de verhouding tussen de waarde bouwgronden in de balans en de totale baten van de gemeente. Het aandeel van de grondexploitatie in onze totale exploitatie is relatief gering. Wij zijn geen gemeente die beschikt over een grote voorraad al dan niet in exploitatie genomen gronden. In de jaren van de crisis en ook nu nog leidt dit gelukkig wel tot relatief lage risico’s.

Ten aanzien van de belastingcapaciteit tenslotte kan worden opgemerkt dat het hier puur een vergelijkingscijfer betreft. De score geeft weer in hoeverre wij ons verhouden ten opzichte van het, door het COELO berekende, landelijke gemiddelde.

Conclusie

Weerstandscapaciteit

Het jaar 2021 sluit met een positief resultaat van € 2,546 miljoen. Hiermee komt de algemene reserve weer in de zwarte cijfers. In het Herstelplan moet de algemene reserve in 2026 weer op niveau zijn.

Kengetallen

De financiële kengetallen bevestigen het beeld dat we ons nog steeds in een financieel lastige positie bevinden; wel zijn in 2021 vrijwel alle kengetallen verbetert.

Paragraaf 3 Onderhoud kapitaalgoederen

De gemeente Westervoort heeft ongeveer 150 hectare openbare ruimte in beheer. Daar vinden veel activiteiten plaats zoals wonen, werken en recreëren. Hiervoor zijn veel kapitaalgoederen nodig: wegen, riolering, kunstwerken, groen, verlichting en gebouwen.

De kwaliteit van de kapitaalgoederen en het onderhoud ervan is bepalend voor het voorzieningenniveau en uiteraard voor de (jaarlijkse) lasten.

Het is van belang dat voor de continuïteit van openbare voorzieningen en gebouwen, goede onderhouds- en vervangingsplanningen aanwezig zijn.

Deze kapitaalgoederen vormen ons gemeentelijk kapitaal waar we zorgvuldig mee om moeten gaan. Als stortingen en onttrekkingen niet met elkaar in evenwicht zijn, ontstaan risico's.

Van die 150 hectare openbare ruimte, bestaat ongeveer de helft uit wegen, straten en pleinen en de helft uit openbaar groen en water.

Het beleid voor het beheer en onderhoud is verwoord in de volgende nota's:

- Wegenbeleidsplan (vastgesteld in 2015)
- Wegenbeheerplan (vastgesteld in 2018)
- Groenstructuurplan 'Levende Aders' (vastgesteld in 2011);
- Groenbeheerplan (vastgesteld in 2011);
- Beleidsnota openbare verlichting (vastgesteld in 2010);
- Watertakenplan 2017-2021 (vastgesteld in 2016);
- Groot Onderhoud Gebouwen (vastgesteld in 2015).

Wegenbeleidsplan

Het wegbeheer gebeurt volgens de systematiek van het CROW (Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de Grond-, Water- en Wegenbouw en de Verkeerstechniek) met Kikker wegen als beheersoftware. Hierin is ongeveer 770.000 m2 verharding in beheer bij de gemeente Westervoort opgenomen.

Op 9 november 2015 is het wegenbeleidsplan 2015 vastgesteld. Daarmee is ingezet op een flink hoge ambitie. Om de beleidsambitie te realiseren is een wegenbeheerplan 2018-2028 vastgesteld op 17 september 2018. Met de beschikbare financiële middelen is bepaald welk onderhoud daarmee realistisch kan worden uitgevoerd. Dat resulteerde in een lijst van 25 wegen met daarbij geplande onderhoudsbedragen per jaar in de komende 10 jaar. Een klein bedrag per jaar resteerde waarmee de overige verhardingen worden onderhouden.

Op grond van het vastgestelde wegenbeheerplan is de bestemmeningsreserve Wegen per 1-1-2019 omgezet naar een voorziening. Jaarlijks vindt er vanuit de begroting een dotatie plaats in de voorziening waardoor er voor de komende 10 jaar 'groot' onderhoud aan de lijst van 25 wegen kan worden uitgevoerd. Voor de overige verhardingen is een onderhoudsbudget beschikbaar voor het oplossen van kleine gebreken en gevaarlijke situaties.

Begin 2021 is een integrale weginspectie uitgevoerd van alle verhardingen, zoals we dat eens per 2 jaar doen. Met de kwaliteiten daaruit als basis en de CROW normen als uitgangspunt is een onderhoudsplanning opgesteld voor de komende 5 jaar. Op basis van de weginspectie 2021 resulteerde dat in een totaal bedrag van 2,1 miljoen euro voor de periode van 2021 - 2023 aan 'groot' onderhoud! Dit houdt in dat hiermee de komende jaren slechts 22% van het 'groot' onderhoud financieel is afgedekt. Bij ongewijzigd beleid is het onvermijdelijk dat we keuzes moeten maken voor uitstel en niet uitvoeren.

Er werd bij de inspectie van 2021 circa 116.199 m2 achterstallig onderhoud aangetroffen. Een aantal wegen stond wel op de planning, maar zijn met een reden uitgesteld. IJsseldijk vanwege de aanstaande dijkverhoging, Heilweg en Liemersallee omdat het reconstructie plan nog niet definitief is. Het overig uitgestelde onderhoud is vanwege financiële afweging uitgesteld: Lange Maat, Emmerik, Schans. Naast het niet uitgevoerde 'grote' onderhoud is wel het in 2021 gemelde (Fixi) en bij de inspectie geconstateerd (gevaarlijk) klein onderhoud hersteld.

De uitgevoerde werkzaamheden van 2021 zijn substantieel minder geweest dan dat er oorspronkelijk in het beheerplan gepland was. Dat was nodig om te compenseren, omdat er in 2019 en 2020 flink meer geld aan onderhoud was uitgegeven vanwege de grote onderhoudsbehoefte van voornamelijk elementen verhardingen. Als er te weinig budget is voor het uitvoeren van groot onderhoud, betekent dat eigenlijk automatisch dat het klein onderhoud en de klachten toenemen. Daarbij zal ook vaak de onderhoudsmaatregel van uitgesteld onderhoud duurder uitvallen. Vergelijkbaar met het schilderen van je woning.

We zijn in 2020 gestart met het opstellen van beleid voor integraal onderhoud met alle disciplines in de openbare ruimte (IBOR). In de eerste fase hebben we de basis in beeld gebracht. Daaruit bleek dat er een stevig financieel tekort is op het wegbeheer. Opdracht van de gemeenteraad is om binnen de beschikbare middelen over de disciplines groen, wegen enzovoorts heen een oplossing te zoeken. Nagenoeg alle onderhoudsniveau's binnen de openbare ruimte moeten dan naar beneden bijgesteld worden. Dit alles werken we uit in IBOR beleid. Naar verwachting zal na de zomer 2022 IBOR beleid aan de gemeenteraad worden voorgelegd. IBOR wordt afgestemd met o.a. de ontwikkelingen rondom de omgevingswet en de energietransitie. We proberen met de integrale benadering een minder voelbaar tekort op de uitvoering van ons onderhoud te organiseren. Door het uitstellen van onderhoud effectiever uit te voeren en vooral ook beter uit te leggen aan inwoners.

Voorziening onderhoud wegen	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
Stand per 1 januari	**38.035**	**232.088**	**103.423**	248.721
Toevoeging aan de voorziening	213.590	165.000	165.000	165.000
Onttrekking aan de voorziening	19.537	293.665	19.703	216.261
Stand per 31 december	**232.088**	**103.423**	**248.721**	**197.460**

bedragen in €

Groen

Beleidskader

Het groenbeleid is vastgelegd in het Groenstructuurplan Levende Aders II 2010-2025. Voor bomen is een apart bomenbeleidsplan 'Samen een boom opzetten' met gelijke looptijd als het structuurplan. Het kwaliteitsniveau is vastgesteld op beeldkwaliteitsniveau B van het CROW.

Uitvoering

Het beleid is verder uitgewerkt in het groenbeheerplan 'Sturen op kwaliteit 2010-2020. Conform het geldende beleidskader en beheerplan zijn in 2019 nieuwe onderhoudscontracten (bestekken) opgesteld en aanbesteedt. In 2021 is hier conform de aanbesteding voor het tweede jaar uitvoering aan gegeven, waarbij gezien de financiële situatie uitgaven tot een minimum zijn beperkt.
Het groenbeheerplan gaf de basis voor renovatieprojecten t/m 2020. Vanaf 2021 zijn deze niet meer gepland en financieel geborgd. Gezien geen extra toekenning van budget zijn er in 2021 geen renovaties uitgevoerd.
Het boombeheer is uitgewerkt in het Boombeheerplan Duurzame groei 2014-2019. Ook gezien de financiële situatie in 2021 is het boombeheer op een minimaal niveau uitgevoerd. Zo zijn dode essen door de essentaksterfte niet vervangen maar alleen verwijderd
In 2021 is er begonnen met de uitvoering van het beheerplan voor invasieve soorten. Daarnaast is gestart met het herzien van het maaibeleid waarmee gestreefd wordt naar het vergroten van de biodiversiteit. In 2022 zal hier voor het eerst uitvoering aan worden gegeven.

Onderhoud groen	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 incl. wijziging	Realisatie 2021
Onderhoud door derden	843.027	880.175	857.303

Bedragen in €

Riolering, gemalen en randvoorzieningen

Beleidskader

In 2021 zou het nieuwe watertakenplan worden vastgesteld. Omdat dit plan gevoed moet worden door het uitvoeringsprogramma van het DPRA (deltaprogramma ruimtelijke adaptatie) is het uitgesteld tot 2022. Het uitvoeringsprogramma DPRA word in het derde kwartaal 2022 aan de raad aangeboden en daarna word het watertakenplan voorgelegd aan de raad.

Uitvoering

In 2021 is er gestart met een modelberekening van het rioolstelsel van Westervoort, dit is afgerond en de maatregelen die nodig zijn worden verwerkt in het watertakenplan.
Voor het beheer en onderhoud van de gemalen en randvoorzieningen is een nieuw contract afgesloten. Ook de 24/7 storingsdienst is nu aanbesteed in het zelfde contract.
Ook voor het reinigen en inspecteren van de vrijverval riolen en kolken is een nieuw contract afgesloten.
Er zijn diverse foutieve rioolaansluitingen opgespoord en opgelost. Tevens zijn er diverse rioolgemalen gerenoveerd.
In 2021 zijn alle rioolinspecties verwerkt en beoordeeld zodat er een goed beeld is van de kwaliteit van het rioolstelsel.

Voorziening Riolering artikel 44 lid 2 BBV	2021	2022	2023	2024
Stand per 1 januari	**1.336.395**	**1.854.427**	**2.126.911**	**2.365.144**
Toevoeging aan de voorziening	518.032	272.484	238.233	289.748
Onttrekking aan de voorziening	0	0	0	0
Stand per 31 december	**1.854.427**	**2.126.911**	**2.365.144**	**2.654.892**

Bedragen in €

In 2022 wordt er een nieuw watertakenplan vastgesteld waarin een nieuw kostendekkingsplan is opgenomen.

Water

Beleidskader
In 2021 zou het nieuwe watertakenplan worden vastgesteld. Omdat dit plan gevoed moet worden door het uitvoeringsprogramma van het DPRA (deltaprogramma ruimtelijke adaptatie) is het uitgesteld tot 2022. Het uitvoeringsprogramma DPRA word in het 3de kwartaal 2022 aan de raad aangeboden en daarna word het watertakenplan voorgelegd aan de raad.

Uitvoering
In 2021 zijn er geen werkzaamheden uitgevoerd.

Onderhoud Gemeentelijke Gebouwenx

Op 28 april 2015 is het meerjarig groot onderhoud gemeentelijke gebouwen 2015-2018 vastgesteld en zijn de hiervoor benodigde jaarlijkse dotaties in de exploitatie opgenomen.

Om zowel vanuit technisch- als financieel- oogpunt inzicht en grip en sturing te krijgen op het groot-onderhoudsprogramma van de accommodaties is het noodzakelijk hiervoor MJOP’s op te laten stellen.

Inmiddels is hiervoor opdracht verstrekt om deze op te stellen in O-prognose. Dit is een onderhoudsprogramma dat momenteel veel gebruikt wordt bij gemeenten en bekend is bij de accountants. In 2022 worden de beleidskaders en het meerjaren onderhoudsplan opgesteld in het op te stellen document vastgoedbeleid.

In 2021 zijn in het kader van groot-onderhoud de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

Gemeentehuis Dorpsplein 1:
Renovatieonderhoud aan de liftinstallatie

RID- Bibliotheek Dorpsplein 115/115A:
Renovatieonderhoud aan de liftinstallatie

Onderhoud gebouwen	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 incl. wijziging	Realisatie 2021
Onderhoud	75.100	33.800	7.111

Bedragen in €

Het restantbudget is in de reserve onderhoud gebouwen gestort.

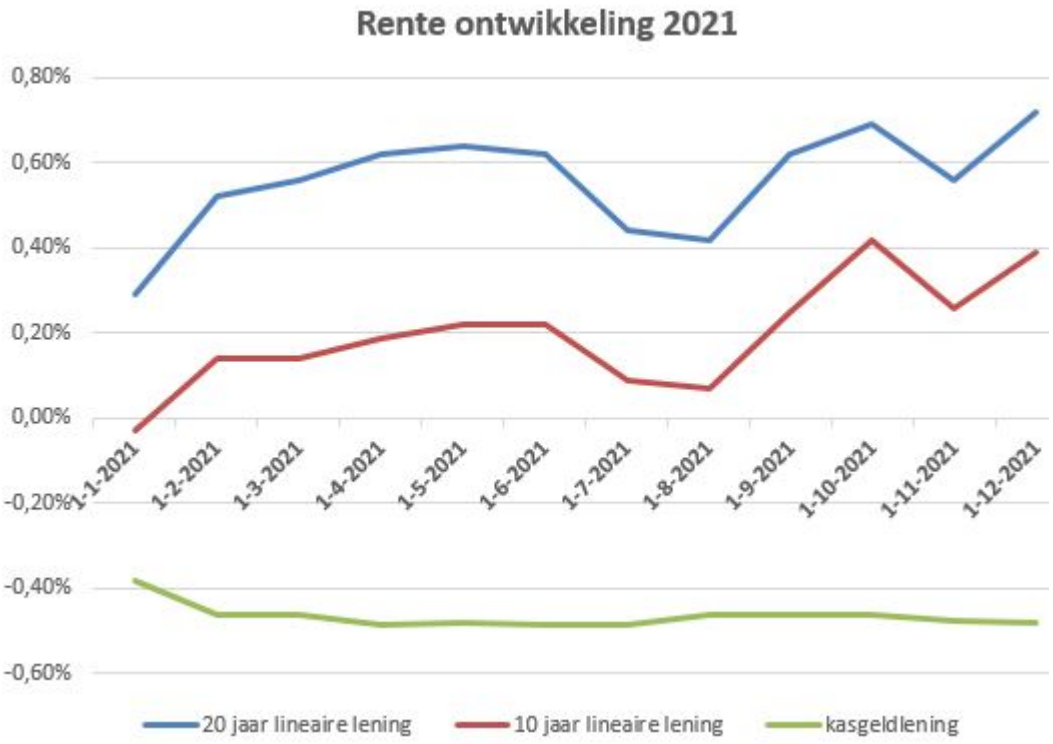
Paragraaf 4 Financiering

Algemeen

Per 1 januari 2001 is de wet FIDO (Financiering Decentrale Overheden) van kracht geworden. In het kader van deze wet dient er een treasuryparagraaf in zowel de begroting als in het jaarverslag opgenomen te worden. De wet FIDO definieert treasury als volgt: het sturen, beheersen, verantwoorden over en toezicht houden op de financiële vermogenswaarden, de financiële geldstromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico´s.Het beleid van de gemeente Westervoort voor de treasuryfunctie is vastgelegd in het treasurystatuut welke is vastgesteld begin 2021 (als onderdeel van de Verordening financieel beheer (artikel 212 Gemeentewet).

Rentevisie

In de begroting 2021 is uitgegaan van rente niveaus op een heel laag niveau. In werkelijkheid is de rente gedurende het hele jaar ook heel laag geweest met een lichte stijging eind 2021.



Tabel rente ontwikkeling 2021

Renterisico's

De specifieke risico’s die samenhangen met de uitvoering van de treasuryfunctie bestaan voornamelijk uit renterisico’s, die worden getoetst aan twee normen. Dit zijn:

- De kasgeldlimiet.
- De renterisiconorm.

Kasgeldlimiet

De netto vlottende schuld, over drie maanden gezien, is voor een gemeente gelimiteerd op 8,5% van het begrotingstotaal. In onderstaande tabel is de ontwikkeling van deze kasgeldlimiet in 2021 weergegeven.

Berekening kasgeldlimiet

	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Werkelijk
Omvang van de lasten (excl. mutaties in reserves)	40.135	41.522	41.475
Toegestane kasgeldlimiet in percentage	8,5%	8,5%	8,5%
Toegestane kasgeldlimiet in €	3.411	3.529	3.546
Netto vlottende schuld in €	6.137	6.137	6.137
Gemiddelde boven de limiet 2021 (ruimte=+, overschrijding=-)	9.548	9.666	9.683

Over het eerste kwartaal is de kasgeldlimiet overschreden. In het tweede kwartaal is de kortlopende schuld afgenomen als gevolg van het aantrekken van twee langlopende geldleningen. De overschrijding van de kasgeldlimiet heeft geen gevolgen. De wet FIDO schrijft voor dat de toezichthouder vooraf geïnformeerd moet worden als de kasgeldlimiet drie opeenvolgende kwartalen wordt overschreden.

Berekening ruimte t.o.v. kasgeldlimiet

2021	**1e kw**	**2e kw**	**3e kw**	**4e kw**	**Gemiddeld**
Gemiddelde vlottende middelen	-2,0	-1.4	1.2	0.4	-0.4
Kasgeld limiet 2021	3.4	3.4	3.4	3.4	3.4
Boven de limiet	1.4	2.0	4.6	3.8	3.0

De gemeente Westervoort is het hele jaar 2021 boven de limiet gebleven,

(bedragen x € 1.000)	**Begroot**	**Werkelijk**	**Verschil**
Toegestane kasgeldlimiet			
Lasten (excl. mutaties in reserves)	€ 40.135	€ 41.475	€ 1.340
percentage conform wet Fido, uitvoeringsregeling	8,5%	8,5%	8,5%
Toegestane kasgeldlimiet	€ 3.411	€ 3.546	€ 135
Berekening netto vlottende schuld			
Vlottende schuld	€ -	€ - 1.756	€ -1.756
-/- Vlottende middelen	€ -	€ 7.893	€ 7.893
Netto vlottende schuld	€ -	€ -6.137	€ -6.137
Toets kasgeldlimiet			
Toegestane kasgeldlimiet	€ 3.411	€ 3.546	€ 135
-/- netto vlottende schuld	€ 6.137	€ 6.137	€ 0
Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	€ 9.548	€ 9.683	€ 135

Renterisiconorm

Over de langlopende schuld mogen de jaarlijkse aflossingen en renteherzieningen niet meer bedragen dan 20% van het begrotingstotaal. In onderstaande tabel is de ontwikkeling van deze renterisiconorm in 2021 weergegeven.

(**bedragen x € 1.000)**	**Primitieve begroting**	**Werkelijk**
Berekening rente risiconorm		
Totale lasten	€ 40.135	€ 41.475
Percentage regeling	20%	20%
Rente risiconorm in bedrag	€ 8.027	€ 8.295

Berekening rente risico		
Rente herziening	€ 0	€ 0
+/+ aflossingen	€ 0	€ 1.516
Rente risico	€ 0	€ 1.516
Toetsing renterisiconorm		
Rente risiconorm	€ 8.027	€ 8.295
Rente risiconorm		€ 1.516
Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	€ 8.027	€ 6.779

Dat betekent dat de gemeente Westervoort in 2021 voldoet aan de rente risiconorm.

Financiering

Het beheer van de financieringsmiddelen is in 2021 voortgezet op dezelfde risicomijdende manier als voorheen. De tarieven van de korte en lange rente zijn in 2021 nog steeds historisch laag geweest. Gemiddeld werd er voor langgeld 1,93% rente betaald. In 2021 zijn 4 leningen bij de BNG met een gezamenlijke waarde van € 16.910.308 omgezet naar 1 lening tegen een rentepercentage van 2,38 (was ca. 4%). Hierdoor is er aanzienlijk voordeel behaald op de rentelasten. De lening is voor 30 jaar lineair aangegaan.

De ontwikkeling van de leningenportefeuille is in onderstaande tabel gegeven. De stand van de leningenportefeuille is ook terug te vinden bij de toelichting op de balans.

Ontwikkeling leningenportefeuille (in € 1.000)	**Bedrag**
Stand per 1 januari 2021	27.726
Nieuwe leningen	16.910
Reguliere aflossingen	-1.516
Vervroegde aflossingen	-16.910
Stand per 31 december 2021	26.210

Renteschema 2021

De commissie BBV heeft met ingang van 2017 geadviseerd om in de begroting en jaarrekening het rente schema op te nemen. Het rente schema is een resultaat van het taakveld treasury. In het taakveld worden alle uitgaven en inkomsten vastgelegd betreffende de rentelasten, rente ontvangsten, de doorberekening aan investeringen, grondexploitaties en eventuele projecten en het rente resultaat. Voor 2021 is het rente resultaat € 93.156 voordelig.

Externe rente lasten kort en lang geld	507.449	
Externe rente baten	0	
Totaal externe rente lasten		**507.449**
Rente baten toerekening aan grondexploitatie	-11.053	
Rente baten verstrekte leningen aan plaatselijke verenigingen	-18.328	
Rente baten lening Kredietbank Leeuwarden	- 630	
Totaal rente baten		-30.011
Totaal aan taakvelden toe te rekenen		**477.438**
Doorbelasting van rente aan taakvelden		-589.551
Doorbelasting ontvangen rente aan taakvelden		18.958
Rente resultaat op taakveld treasury voordeel		**-93.156**

Kredietrisico

Naast het renterisico wordt er door de gemeente ook kredietrisico gelopen in het kader van de publieke taak. Het kredietrisico betreft het risico van het niet terug betalen van verstrekte leningen en gegarandeerde geldleningen.

Gegarandeerde geldleningen

Per ultimo december 2021 heeft de gemeente een toerekenbare schuld bij het WSW van € 21.086.000. Dit zijn leningen van de Stichting Plavei voor € 10.248.000, Stichting Vivare voor € 7.474.000 en Woonzorg Nederland voor een bedrag van € 3.364.000.

Verstrekte leningen

De gemeente Westervoort loopt risico op verstrekte geldleningen voor een totaal bedrag per 31-12-2021 van € 2.160.869. In 2021 is de duurzaamheidslening verhoogd met € 500.000. Hiertegenover staat een vermindering van de lening aan het Kulturhus Westervoort voor een bedrag van € 56.250.

Wet schatkistbankieren

Medio december 2013 heeft de Eerste Kamer de Wet Schatkistbankieren aangenomen. De wet verplicht decentrale overheden om overtollige geldmiddelen onder te brengen in ’s Rijks schatkist. Het gaat om het uitzetten van onze overtollige middelen boven een drempelpercentage (0,75% van het begrotingstotaal). Voor Westervoort met een begroting van € 40,1 miljoen is de drempel voor het schatkistbankieren € 290.000.

Berekening benutten drempelbedrag schatkistbankieren

Berekening drempelbedrag

0,75% van begroting 40,135 miljoen 1e half jaar 2021	**301.000**
2,0% van de begroting 40,135 miljoen 2e half jaar 2021 met drempel van minimaal 1 miljoen	**1.000.000**

		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	151	139	226	458
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	150	161	774	542
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaa			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	40.083	40.083	40.083	40.083
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	40.083	40.083	40.083	40.083
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			

(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	301	301		
(1)=(4b)*0,02+(4c)*0,002 met een minimum van € 1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 miljoen. En als het begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is, is het drempelbedrag gelijk aan 10 miljoen., vermeederd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miloen te boven gaat.				1.000	1.000
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	13.591	12.681	20.776	42.173
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	151	139	226	458

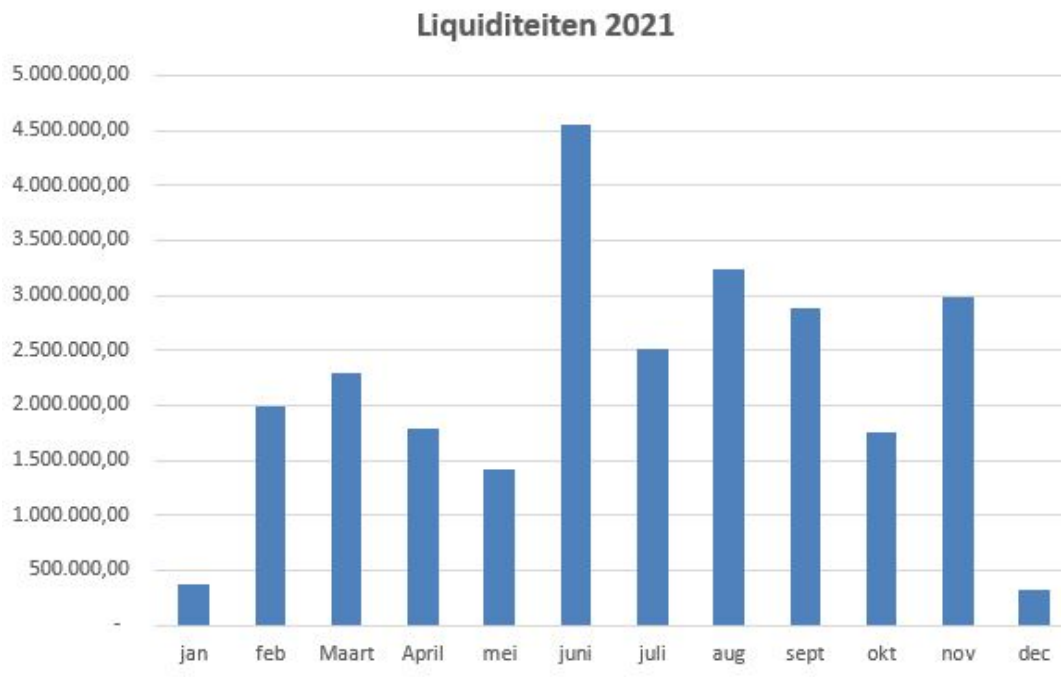
Conclusie:

Het drempelbedrag van het schatkistbankieren is in 2021 niet overschreden.

Liquiditeit

Om te komen tot een goede en effectieve financiering voor de gemeente voor de korte en lange termijn is een goede en volledige liquiditeitsprognose noodzakelijk. De liquiditeitsprognose in de begroting 2021 voorspelde een negatief saldo van € 2,6 miljoen eind 2021. In werkelijkheid was het saldo € 329.000. Hieronder treft u de werkelijke liquiditeit aan van de gemeente Westervoort per maand in 2021: Het verschil wordt grotendeels verklaard door het voordelige resultaat van 2021.

Tabel liquiditeit per maand



Debiteuren-/crediteurenbeheer

Onze organisatie is erop gericht dat de vorderingen tijdig, dus uiterlijk op de vervaldatum, worden geïnd. Wanneer dit niet wordt gerealiseerd wordt er kort na de vervaldatum, volgens een vaste procedure, invorderingsmaatregelen genomen. Zogenaamde dubieuze debiteuren worden via een kosten/baten analyse op juridische haarbaarheid beoordeeld waarna of verdere invordering via de gerechtsdeurwaarder plaatsvindt of de vordering oninbaar wordt verklaard.

Debiteuren privaatrechtelijk

De meeste openstaande debiteuren op balansdatum zijn reeds in 2022 ontvangen. Er lopen 2 debiteuren bij de deurwaarder voor totaal bedrag van € 12.842.

Debiteuren belastingen

De invordering van de belastingdebiteuren 2021 is reeds opgestart. In 2021 is hiervoor reeds een herinnering, aanmaning en zijn er dwanbevelen verzonden. Het totale saldo aan belastingdebiteuren bij de gerechtsdeurwaarder per 31 december 2021 bedraagt € 101.211. Het betreft 285 vorderingen. Deze zijn in behandeling bij het incassobureau dat de invordering verzorgt voor de gemeente.

De overige belastingdebiteuren komen binnen via een betalingsregeling.

Paragraaf 5 Bedrijfsvoering

Inleiding
De gemeente levert een scala aan producten. Om de levering van deze producten te garanderen, hebben we ons werk op een bepaalde wijze georganiseerd; de bedrijfsvoering. De bedrijfsvoering heeft betrekking op de totale gemeentelijke organisatie: zowel de ‘ambtelijke’ als de ‘bestuurlijke’. Onder bedrijfsvoering rekenen we de inzet van (productie-)middelen en de toepassing van processen bij de totstandkoming van producten.

De bedrijfsvoering is met ingang van 1 januari 2018 ondergebracht in de werkorganisatie 1Stroom. De bedrijfsvoeringsaspecten inzake ICT en Inkoop zijn ondergebracht in Samenwerking de Liemers (een ambtelijk samenwerkingsverband van de gemeenten Duiven, Westervoort en Zevenaar).

De volgende nota’s inzake bedrijfsvoering zijn vastgesteld:

- Coalitieakkoord 2018-2022;
- Missie en Visie 1Stroom;
- Regeling Delegatie en Mandaat;
- Verordening Financieel beleid, het financieel beheer en de financiële organisatie (artikel 212 Gemeentewet);
- Verordening voor de controle op het financieel beheer en op de inrichting van de financiële organisatie (artikel 213 Gemeentewet);
- Verordening voor periodiek onderzoek door het college naar de doelmatigheid van het door het college gevoerde beleid (artikel 213a Gemeentewet);
- Gemeenschappelijke regeling ‘Samenwerking De Liemers (2010)’;
- Informatiebeleidsplan (2017);
- Gemeenschappelijke regeling 1Stroom (2017).

Financiën, doelmatigheid, doeltreffendheid en rechtmatigheid
De interne regels met betrekking tot de financiële beheersing van de organisatie met de daarbij behorende verantwoordelijkheden en bevoegdheden zijn neergelegd in de verordeningen ex artikel 212, 213 en 213a van de Gemeentewet. De relevante instrumentaria behorende bij de planning en control zijn hierop afgestemd.

De accountant heeft onderzoek gedaan naar het rechtmatig tot stand komen van de baten en lasten, ook heeft hij de balansmutaties onderzocht. De accountant geeft daarnaast een oordeel over de kwaliteit van de inrichting van het financiële beheer en van de financiële organisatie om zo te kunnen oordelen over de getrouwheid en rechtmatigheid van de verantwoording.

Informatiebeleid
In 2020 is de I-visie en I-strategie vastgesteld. Hierin staan de kaders waarbinnen de doorontwikkeling van de informatievoorziening de komende jaren tot stand komt. De doorontwikkeling van de gegevenshuishouding en informatievoorziening moet leiden tot extra kwaliteitsimpulsen voor de gemeentelijke dienstverlening. Daarom omarmen we landelijke ontwikkelingen als samen organiseren en Common Ground. De eerste resultaten hiervan zullen we in 2022 gaan zien.
De volgende projecten zijn uitgevoerd:
- Project websites: Uitvoering/ontwikkeling.
- Project eFormulieren: Aanbesteding is afgrond. Gestart met uitvoering.
- Implementatie applicatie Thinking Portfolio.
- Implementatie applicatie GOUW-Belastingen is in 2021 afgerond.
- Migratie Oracle dbase.
- Servermigratie (server OS).

- Project releasemanagement.
- applicatie Decos JOIN naar de cloud is afgerond.

Digitaal archiefbeheer

De eerste fase om te komen tot invoering van een e-depot is middels het opstellen van een businesscase afgerond. Het e-depot van het Erfgoedcentrum Achterhoek De Liemers is het geselecteerde e-depot waarop de deelnemende gemeenten in het Streekarchivariaat zullen aansluiten. Om aansluiting te realiseren vindt extern onderzoek plaats naar de stappen die genomen moeten worden om aansluiting op het e-depot van het Erfgoedcentrum Achterhoek De Liemers mogelijk te maken.

Wet open overheid

De Wet open overheid (Woo) heeft als doel overheden en semi-overheden transparanter te maken. De wet moet ervoor zorgen dat overheidsinformatie beter vindbaar, uitwisselbaar, eenvoudig te ontsluiten en goed te archiveren is. De Woo treedt op 1 mei 2022 in werking. Daarmee komt de huidige Wet openbaarheid van bestuur (Wob) te vervallen. Het grote verschil met de Wob is dat de Woo verplicht dat documenten in elf informatiecategorieën gefaseerd (5 jaar) actief openbaar worden gemaakt. Tevens worden overheden verplicht om hun digitale informatiehuishouding op orde te brengen en duurzaam toegankelijk te maken en te houden. Via de meicirculaire 2021 zijn de gemeenten geïnformeerd over de compensatie van de meerkosten die zij maken in verband met de uitvoering van de Woo. Met behulp van deze financiële compensatie zal in 2022 de implementatie projectmatig worden opgepakt.

Informatiebeveiliging

1Stroom heeft een grote verantwoordelijkheid om de informatievoorziening te beveiligen en veilig te houden. Dit is nodig om de dienstverlening aan onze inwoners en ondernemers te kunnen garanderen en tevens ook belangrijk voor de interne bedrijfsvoering. Informatiebeveiliging is een proces van plannen, uitvoeren, controleren en bijstellen (Plan-Do-Check-Act).

Terugkijkend op het jaar 2021 komen we tot de conclusie dat we onze doelstellingen voor dat jaar te ambitieus geformuleerd hebben. In 2021 is wel het Strategisch Informatiebeveiligingsbeleid geactualiseerd en vastgesteld. De focus lag in 2021 nog te veel op het reageren op incidenten en zal in 2022 verschuiven naar het verder doorvoeren van de maatregelen uit de BIO (Baseline Informatiebeveiliging Overheid).

De invoering van het ISMS (Information Security Management System) in het eerste kwartaal van 2022 zal hier een belangrijke bijdrage aan leveren. Het ISMS ondersteunt ons in de procesgerichte benadering van de informatiebeveiliging. Het is een managementsysteem waarin het risicobeheerproces van de informatiebeveiliging centraal staat. Voor de uitvoering van de maatregelen en activiteiten is een belangrijke rol weggelegd voor met name het management en de proceseigenaren. In het tweede kwartaal zal de eerste nulmeting worden afgerond en worden de verbetermaatregelen verwerkt in het Informatiebeveiligingsplan 2022.

In 2021 is ook gestart met de voorbereidingen van de invoering van de voorziening voor monitoring en response (SIEM/SOC). Deze voorziening verzamelt alle beschikbare informatie binnen de ICT-infrastructuur. Op basis van deze analyses kunnen kwetsbaarheden ontdekt worden en aanvallen en verdacht gedrag in een vroeg stadium gesignaleerd worden. Uitgaande van het planningsoverzicht van de RID is het de bedoeling dat deze voorziening in het eerste halfjaar van 2022 operationeel wordt.

Bewustwording

In het afgelopen jaar zijn we er nog niet in geslaagd om de activiteiten in het kader van bewustwording (awareness) te integreren met een structurele en integrale aanpak. En dit is wel belangrijk, omdat de menselijke factor ook van groot belang is voor het waarborgen

van de informatieveiligheid. De medewerkers van 1Stroom zijn wel door middel van diverse nieuwsberichten op Binnenshuis geïnformeerd over actuele onderwerpen over informatiebeveiliging. In het tweede kwartaal van 2022 zal het plan voor de structurele en integrale aanpak van het verhogen van het bewustzijn informatiebeveiliging beschikbaar komen.

Privacy (AVG)

In 2021 heeft de organisatie vele malen advies gevraagd aan de Functionaris Gegevensbescherming over de toepassing van de AVG bij de uitvoering van een grote verscheidenheid aan taken en processen. Ook is er een start gemaakt met de actualisering van het verwerkingsregister. Deze actualisering zal in 2022 worden afgerond en het nieuwe verwerkingsregister zal worden opgenomen in het PMS (Privacy Management System), een onderdeel van het nieuwe ISMS. De opzet en inrichting van het digitaal privacy managementsysteem (PMS) zal ook zeker een bijdrage leveren aan de verdere integratie van de privacybescherming in de werkprocessen van onze organisatie.

In 2021 zijn er 13 datalekken gemeld bij onze Functionaris Gegevensbescherming. In 4 gevallen is het datalek ook gemeld bij de Autoriteit Persoonsgegevens (de AP). In alle gevallen was er sprake van een menselijke fout, de persoonsgegevens waren naar de verkeerde persoon gestuurd. Veelal betrof het e-mailberichten. Onderzocht wordt of door middel van extra technische voorzieningen de medewerker gewaarschuwd kan worden, als er sprake is van de verzending van persoonsgegevens.

Integriteitsbeleid

Op grond van de Ambtenarenwet legt het college verantwoording af over het gevoerde integriteitsbeleid en de naleving van de gedragscode. In 2021 heeft geen schending plaatsgevonden.

Paragraaf 6 Verbonden partijen

Inleiding

Verbonden partijen zijn gemeenschappelijke regelingen, stichtingen, verenigingen en vennootschappen waarin de gemeente Westervoort een bestuurlijk en financieel belang heeft.

Bestuurlijk belang
Betreft zeggenschap, hetzij uit hoofde van vertegenwoordiging in het bestuur hetzij uit hoofde van stemrecht.

Financieel belang
Betreft een aan de verbonden partij ter beschikking gesteld bedrag dat niet verhaalbaar is als de verbonden partij failliet gaat onderscheidelijk het bedrag waarvoor aansprakelijkheid bestaat indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt. Bij deelname in een vennootschap betreft het financiële belang het bezit van aandelen en het ontvangen van bijbehorend dividend.

De gemeente Westervoort maakt binnen de verbonden partijen onderscheid tussen gemeenschappelijke regelingen en deelnemingen. De gemeenschappelijke regelingen bestaan uit publieke partijen die samenwerken, vaak op basis van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) of Wgr-plus. In het algemeen geldt dat voor een gemeenschappelijke regeling wordt gekozen als een gemeente het voorgestane beleid niet zelf wenst uit te voeren, maar in samenwerking met andere gemeenten of instellingen. Bij deelnemingen heeft de gemeente een pakket van aandelen van een vennootschap in bezit. De deelname in het aandelenkapitaal vloeit vaak voort uit de van oudsher aanwezige maatschappelijke belangen, die door de vennootschappen werden of worden nagestreefd.

In onderstaand overzicht wordt een overzicht van de verbonden partijen voor de gemeente Westervoort weergegeven, inclusief het financiële belang betreffende de jaarrekening 2020, de begroting 2021 en de jaarrekening 2021. Dit geeft inzicht in de risico's die de gemeente Westervoort loopt door de betrokkenheid aan de verbonden partij. Vervolgens wordt elke verbonden partij nader toegelicht. Inhoudelijke beleidsinformatie over verbonden partijen is opgenomen in de relevante programma's.

Verbonden partij*	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021
Groene Metropoolregio Arnhem Nijmegen	€ 35.582	€ 25.388	€ 25.903
Veiligheids- en Gezondheidsregio Gelderland-Midden (VGGM)	€ 1.233.718	€ 1.294.000	€ 1.299.257
Samenwerking De Liemers (SDL)	€ 2.028.770	€ 1.910.637	€ 1.986.547
Streekarchivariaat de Liemers en Doesburg (SALD)	€ 32.606	€ 31.439	€ 32.058
Euregio	€ 4.125	€ 4.250	€ 4.100
Omgevingsdienst Regio Arnhem (ODRA)	€ 60.400	€ 88.000	€ 78.455
Bedrijfsvoeringsorganisatie Doelgroepenvervoer Regio Arnhem Nijmegen (BVO DRAN)	€ 557.760	€ 462.928	€ 421.406
Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Sociaal Domein Regio Centraal Gelderland incl voormalige bijdrage SW Presikhaaf Bedrijven	€ 2.744.225	€ 2.751.683	€ 2.717.041
Gemeenschappelijke regeling 1Stroom	€ 8.635.467	€ 9.290.321	€ 9.014.031
Deelnemingen (dividend			
NV Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)	€ 1.580	€ 8.000	€ 8.003
Vitens N.V.	€ 0	€ 0	€ 0
Alliander N.V.	€ 99.867	€ 120.000	€ 99.867

Gemeenschappelijke regelingen

Groene Metropoolregio Arnhem - Nijmegen gevestigd in Elst

Doel	Versterking regionale samenwerking in de regio Arnhem - Nijmegen.
Partijen	Gemeenten Arnhem, Berg en Dal, Beuningen, Doesburg, Druten, Duiven, Heumen, Lingewaard, Montferland, Mook en Middelaar, Nijmegen, Overbetuwe, Renkum, Rheden, Rozendaal, Westervoort, Wijchen en Zevenaar.
Bestuurlijk belang	Elke gemeente heeft één vertegenwoordiger in het algemeen bestuur. Het dagelijks bestuur telt die leden inclusief de voorzitter.
Financieel belang	De jaarlijkse bijdrage aan de Groene Metropoolregio bedraagt € 1,73 per inwoner.
Omvang eigen en vreemd vermogen	Het eigen vermogen per 31-12-2021 is € 331.012. Het vreemd vermogen per 31-12-2021 is € 1.364.396. Vanwege dat de Groene Metropoolregio op 1 januari 2021 van start is gegaan zijn de vergelijkende cijfers per 1-1-2021 achterwege gelaten.
Resultaat	Het resultaat over 2021 was € 331.012 positief.
Risico's	Het GO is een overlegorgaan. Het heeft geen rechtspersoonlijkheid en kan niet op eigen naam rechtshandelingen aangaan. De risico's zijn daarom zeer beperkt.

Veiligheids- en Gezondheidsregio Gelderland-Midden (VGGM) gevestigd in Arnhem

Doel	Behartigen van de belangen van de deelnemers op de terreinen van brandweerzorg, ambulancezorg, publieke gezondheid, geneeskundige hulpverlening, crisisbeheersing en gemeenschappelijke meldkamer.
Partijen	15 gemeenten nemen deel in de VGGM: Arnhem, Barneveld, Doesburg, Duiven, Ede, Lingewaard, Nijkerk, Overbetuwe, Renkum, Rheden, Rozendaal, Scherpenzeel, Wageningen, Westervoort en Zevenaar.
Bestuurlijk belang	Het Algemeen Bestuur kent 32 leden. Elke gemeente levert twee leden: de burgemeester en de wethouder volksgezondheid. In het Dagelijks Bestuur worden de Liemerse gemeenten vertegenwoordigd door de burgemeester van Westervoort.
Financieel belang	De bijdrage van de gemeente Westervoort bestaat uit een deel voor de brandweer en een deel voor publieke gezondheid. Voor 2021 was de brandweerbijdrage € 881.066 en de GGD bijdrage per inwoner € 14,71. Dit resulteert in een bijdrage van € 219.820. De bijdrage Jeugdgezondheidszorg 0-4 jaar was € 198.371. De totale bijdrage in 2021 aan de VGGM is € 1.299.257.
Omvang eigen en vreemd vermogen	Het eigen vermogen per 1 januari 2021 was € 9.884.000 en per 31 december 2021 € 9.615..000**.** Het vreemd vermogen per 1 januari 2021 was € 49.662.000 en per 31 december 2021 was dit € 63.228.000.
Resultaat	Het resultaat over 2021 was € 1.730.000 positief**.** Dit is het gerealiseerde resultaat.
Risico's	VGGM heeft het risicomanagement op orde. Aan de hand van de zogenaamde 'kans x effect'-methode wordt jaarlijks een onderzoek uitgevoerd naar de mogelijke risico's en een kwantificering daarvan. VGGM vindt het eigen weerstandsvermogen op basis van deze inschatting voldoende om de risico's af te dekken.

Samenwerking De Liemers (SDL) gevestigd in Duiven

Doel	Het doel van de Samenwerking De Liemers is het, met behoud van de bestuurlijke zelfstandigheid, vergroten van de gemeentelijke slagkracht door bundeling van ambtelijke expertise op strategisch, tactisch en operationeel niveau met als resultaat verhoogde kwaliteit, continuïteit en efficiëntie.
Partijen	De gemeenten Duiven, Westervoort en Zevenaar.
Bestuurlijk belang	Het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling bestaat uit de colleges van de drie deelnemende gemeenten. Elke gemeente had in 2021 in het bestuur één stem.
Financieel belang	Op basis van de afgesproken verdeelsleutels worden de kosten van de samenwerkingsorganisatie aan de drie gemeenten doorbelast. Voor de gemeente Westervoort bedroeg de bijdrage voor het jaar 2021 € 1.986.547.

Omvang eigen en vreemd vermogen	Het eigen vermogen per 1 januari 2021 was € 202.630 en per 31 december 2021 € 436.360. Het vreemd vermogen per 1 januari 2021 was € 5.844.776 en per 31 december 2021 was dit € 5.764.670.
Resultaat	Het resultaat over 2021 was positief € 168.426.
Risico's	De exploitatielasten incl. eventueel niet begrote kosten worden volledig door de drie deelnemende gemeenten gedragen. Er wordt jaarlijks een begroting opgesteld die via twee tussenrapportages wordt gemonitord. Afwijkingen ten opzichte van de begroting worden dan voorgelegd aan het bestuur en aan het bestuur van de deelnemende gemeenten.

Euregio

Doel	Grensoverschrijdende samenwerking tussen territoriale gemeenschappen in Nederland en Duitsland bevorderen.
Partijen	De Euregio bestaat uit 55 lidorganisaties uit de grensregio Nederland-Duitsland. Dat zijn gemeenten en andere publiekrechtelijke lichamen in het werkgebied Arnhem-Nijmegen, West-Veluwe, Zuid-West-Gelderland, delen van Noordoost-Brabant, het noordelijke deel van de provincie Limburg, de Kreis Kleve, de Kreis Wesel en de steden Duisburg en Düsseldorf. In dit werkgebied wonen 4,2 miljoen mensen.
Bestuurlijk belang	Gemeente Westervoort levert twee leden in het Algemeen Bestuur.
Financieel belang	De bijdrage van de gemeente Westervoort is € 4.100 en is berekend op basis van het inwoneraantal.
Omvang eigen en vreemd vermogen	Het eigen vermogen per 1 januari 2019 was € 1.459.405 en per 31 december 2019 € 1.650.555.Het vreemd vermogen per 1 januari 2019 was € 2.707.292 en per 31 december 2019 € 3.614.739.
Resultaat	Het resultaat over 2019 was € 192.470.
Risico's	Het algemene financiële beheer van de Euregio Rijn - Waal wordt bij begroting, jaarrekening en begrotingswijziging van de Euregio getoetst en beoordeeld door de commissie financiën en projecten en de Euregioraad. Op dit moment is met in aanmerking nemend het eigen vermogen geen sprake van grote actuele risico 's .

Streekarchivariaat de Liemers en Doesburg (SALD) gevestigd in Doesburg

Doel	Behartigen van gemeenschappelijke belangen van de deelnemers ten aanzien van het beheer van hun archiefbescheiden conform de Archiefwet. Daarnaast het bevorderen van publicaties over de streek aan de hand van de aanwezige archiefbescheiden.
Partijen	De gemeenten Duiven, Doesburg, Westervoort en Zevenaar, de RID en de RSD.
Bestuurlijk belang	Het streekarchivariaat kent een dagelijks- en een algemeen bestuur.
Financieel belang	De bijdrage van de gemeente Westervoort is € 32.058 en is berekend op basis van het inwoneraantal en op basis van afgenomen uren (voorschot 2021 € 31.439).
Omvang eigen en vreemd vermogen	Het eigen vermogen op 1 januari 2021 was € 2.383 en op 31 december 2021 € 1.589. Het vreemd vermogen op 1 januari 2021 was € 73.565 en op 31 december 2021 € 95.415.
Resultaat	Het resultaat over 2021 was € -794.
Risico's	Eventuele tekorten worden verhaald op de deelnemende gemeenten. De financiële omvang van de regeling is echter relatief klein en het risico wordt op nihil ingeschat.

Omgevingsdienst Regio Arnhem (ODRA) gevestigd in Arnhem

Doel	De gemeenschappelijke regeling zorgt voor de behartiging van de belangen van de deelnemers inzake vergunningverlening, toezicht en handhaving in het kader van het omgevingsrecht. Middels de ODRA worden de krachten gebundeld zodat sprake is van minder versnippering, een grotere mate van deskundigheid en een meer efficiënte inzet van middelen.

Partijen	Gemeente Arnhem, Doesburg, Duiven, Lingewaard, Overbetuwe, Renkum, Rheden, Rozendaal, Westervoort, Zevenaar en de Provincie Gelderland.
Bestuurlijk belang	Het algemeen bestuur bestaat uit de college's van B&W van de 10 gemeenten en het college van gedeputeerde staten van de provincie Gelderland, waaronder de voorzitter. Het dagelijks bestuur bestaat, de voorzitter inbegrepen, uit de volgende 5 leden: Provincie Gelderland 1 lid, Gemeente Arnhem 1 lid, Gemeenten Lingewaard en Overbetuwe 1 lid, Gemeenten Doesburg, Renkum, Rheden en Rozendaal 1 lid en gemeenten Duiven, Westervoort en Zevenaar 1 lid.
Financieel belang	Bijdrage aan gemeenschappelijke regeling op basis van de bij het openbaar lichaam ondergebrachte basistaken.
Omvang eigen en vreemd vermogen	Het eigen vermogen per 1 januari 2021 was € 932.400. Per 31 december 2021 was dat € 1.014.500. Het vreemd vermogen per 1 januari 2021 was € 4.838.500. Per 31 december 2021 was dit € 6.446.000.
Resultaat	Het resultaat over 2021 was € 64.300 positief.
Risico's	De ODRA is een uitvoeringsorganisatie. De beleidsrisico's zijn daarom zeer beperkt. Uitvoerend beleid wordt afgestemd, maar het blijft een zelfstandige gemeentelijke bevoegdheid om het resultaat van de afstemming over te nemen.

Bedrijfsvoeringsorganisatie Doelgroepenvervoer regio Arnhem Nijmegen (DRAN) te Arnhem

Doel	De BVO DRAN is ingesteld ter gemeenschappelijke behartiging van de belangen van de betrokkenen met betrekking tot het tot stand brengen, ontwikkelen en in stand houden van een kwalitatief hoogwaardig herkenbaar, efficient en eenvoudig te gebruiken dooelgroepenvervoer.
Partijen	Gemeenten Arnhem, Berg en Dal, Beuningen, Doesburg, Druten, Duiven, Heumen, Lingewaard, Montferland, Mook en Middelaar, Nijmegen, Overbetuwe, Renkum, Rheden, Rozendaal, Westervoort, Wijchen en Zevenaar.
Bestuurlijk belang	Het bestuur bestaat uit elk 1 lid van de college's van B&W van de 18 gemeenten, waaronder de voorzitter.
Financieel belang	Bijdrage aan gemeenschappelijke regeling op basis van de volgende uitgangspunten: kosten op basis van gebruik en inwonersaantallen.
Omvang eigen en vreemd vermogen	Het eigen vermogen is nihil. Het vreemd vermogen per 1 januari 2021 was € 13.002.611 en per 31 december 2021 wasd dit € 10.603.269.
Resultaat	Het resultaat over 2021 was € 5.987.009 .
Risico's	De BVO DRAN stelt jaarlijks een ontwerpbegroting op. In de begroting wordt het door elk van de deelnemers over het desbetreffende jaar verschuldigde bedragen opgenomen. Bij uittreding regelt het gemeenschappelijk orgaan de financiële gevolgen van de uittreding.

Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Sociaal Domein Regio Centraal Gelderland te Arnhem

Doel	Het behartigen van belangen van de deelnemers binnen het sociaal domein.
Partijen	Gemeenten Arnhem, Doesburg, Duiven, Lingewaard, Overbetuwe, Renkum, Rheden, Rozendaal, Wageningen, Westervoort en Zevenaar.
Bestuurlijk belang	Het algemeen bestuur bestaat uit 1 wethouder of burgemeester per gemeente. Het dagelijks bestuur bestaat uit 1 voorzitter en 2 leden, aan te wijzen door het algemeen bestuur.

Financieel belang	Bijdrage aan gemeenschappelijke regeling op basis van de bij het openbaar lichaam ondergebrachte taken. Per 1-1-2019 is de bijdrage van de module werkgeverschap SW overgedragen van Presikhaaf Bedrijven aan de MGR. De MGR maakt deelbegrotingen voor de verschillende modules. In 2021 zijn de volgende bijdrages betaald: voor beheer & onvoorzien € 10.507, € 46.918 voor inkoop, € 62.218 voor onderwijs en € 60.170 voor wsp. Per 1-1-2019 is de bijdrage van € 2.730.545 module werkgeverschap SW overgedragen van Presikhaaf Bedrijven aan de MGR.
Omvang eigen en vreemd vermogen	Het eigen vermogen per 1 januari 2021 was € 724.000 en per 31 december 2021 € 699.000. Het vreemd vermogen per 1 januari 2021 was € 7.288.000 en per 31 december 2021 € 4.362.000.
Resultaat	Het resultaat over 2021 was € 425.000 positief.
Risico's	Buiten de post onvoorzien en bestemmingsreserves is er geen weerstandscapaciteit aanwezig bij de MGR. Ten behoeve van de MGR is de 'open einde' systematiek van toepassing waarbij bij een tekort de deelnemende gemeenten bij moeten betalen en bij een overschot geld terug krijgen. Het risico hiervoor ligt dus bij de deelnemende gemeenten.

Gemeenschappelijke Regeling 1Stroom te Westervoort

Doel	Het bewerkstelligen van een kwalitatief goede en doelmatige uitvoering door het openbaar lichaam van de door de gemeenten aan het openbaar lichaam overgedragen of gemandateerde taken.
Partijen	Gemeenten Duiven en Westervoort.
Bestuurlijk belang	Het algemeen bestuur bestaat uit de voltallige college's van b&w van de gemeenten. Het dagelijks bestuur bestaat uit 4 leden, twee van elke gemeente: één wethouder en de burgemeester.
Financieel belang	De kosten van de fusieorganisatie worden voor 63% ten laste gebracht van Duiven en voor 37% ten laste van Westervoort.
Omvang eigen en vreemd vermogen	Het eigen vermogen is nihil. Het vreemd vermogen per 1 januari 2021 was € 5.060.383 en per 31 december 2021 was dit € 6.692.173.
Resultaat	Het resultaat over 2021 was € 1.066.403.
Risico's	De jaarrekening omvat geen actualisatie van de meerjarige risico's en een uitleg wat er met risico's van het afgelopen jaar is gebeurd. Dit omdat deze risico's, als ze er al zouden zijn gedekt worden vanuit een bijdrage door de gemeenten.

Deelnemingen

NV Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) gevestigd te Den Haag

Doel	De Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang.
Partijen	Aandeelhouders zijn de Staat der Nederlanden, provincies, gemeenten, waterschappen en andere openbare lichamen.
Bestuurlijk belang	De N.V. Bank Nederlandse Gemeenten kent een raad van commissarissen en een raad van bestuur en directeuren. Gemeente Westervoort is aandeelhouder.
Financieel belang	Gemeentelijke aandelenpakket van 3.510 aandelen à € 2,50 nominaal. Dit betekent een belang van € 8.775. De dividenduitkering over 2021 was € 8002,80.
Omvang eigen en vreemd vermogen	Het eigen vermogen per 1 januari 2021 was € 5.097.000.000. Per 31 december 2021 was dit € 5.062.000.000. Het vreemd vermogen per 1 januari 2021 was € 155.262.000.000. Per 31 december 2021 was dit € 143.995.000.000
Resultaat	Het resultaat over 2021 bedraagt € 236.000.000.
Risico's	Het financieel risico is verlies van maximaal de nominale waarde van de aandelenportefeuille en het begrote bedrag aan dividend in onze begroting.

Vitens N.V. gevestigd te Zwolle

Doel	Het leveren van drinkwater en de instandhouding van het leidingnetwerk.
Partijen	Provincies en gemeenten.
Bestuurlijk belang	Vitens N.V. kent een Raad van bestuur en een Raad van commissarissen. Gemeente Westervoort is een van de aandeelhouders.
Financieel belang	Gemeentelijke aandelenpakket van 16.023 aandelen.
Omvang eigen en vreemd vermogen	Het eigen vermogen per 1 januari 2021 was € 557,1 miljoen. Per 31 december 2021 was dit € 600,3 miljoen.. Het vreemd vermogen per 1 januari 2021 was € 1.340,1 miljoen. Per 31 december 2021 was dit € 1.387,8 miljoen.
Resultaat	Het netto resultaat over 2021 bedraagt € 44,6 miljoen.
Risico's	Het financieel risico is verlies van maximaal de nominale waarde van de aandelenportefeuille en het begrote bedrag aan dividend in onze begroting.

Alliander N.V. gevestigd te Arnhem

Doel	Het voorzien in energie en in het transport daarvan. De deelname in Alliander is een uitvloeisel van de opsplitsing van het energiebedrijf Nuon in een energie- en transportdeel. Het energiedeel is verkocht aan Vattenfall.
Partijen	Provincies en gemeenten.
Bestuurlijk belang	Alliander heeft een Raad van bestuur en een Raad van commissarissen. De gemeente Westervoort is een van de aandeelhouders en heeft stemrecht per aandeel.
Financieel belang	Uitstaande aandelen Alliander gemeente Westervoort 145.643.
Omvang eigen en vreemd vermogen	Het eigen vermogen per 1 januari 2021 was € 4.328.000.000. Per 31 december 2021 was dit € 4.470.000.000. Het vreemd vermogen per 1 januari 2021 was € 5.094.000.000. Per 31 december 2021 was dit € 5.739.000.000.
Resultaat	Het resultaat over 2021 bedraagt € 242.000.000.
Risico's	Het financieel risico is verlies van maximaal de nominale waarde van de aandelenportefeuille en het begrote bedrag aan dividend in onze begroting.

Paragraaf 7 Grondbeleid

Aanleiding, opbouw en sturingsmogelijkheid van de paragraaf Grondbeleid

Inleiding

In het verlengde van de inwerkingtreding in 2008 van de Wet ruimtelijke ordening (Wro) en het Besluit ruimtelijke ordening (Bro) heeft de raad van Westervoort 16 maart 2009 de Nota Grondbeleid vastgesteld. Daarin is grondbeleid als volgt gedefinieerd: "het beleid dat zich richt op een efficiënt en rechtvaardig verloop van activiteiten op de grondmarkt, met het oog op realiseren van publieke doelstellingen als bevordering van het maatschappelijk gewenst ruimtegebruik, het bevorderen van een rechtvaardige verdeling van kosten en opbrengsten bij locatieontwikkeling en het verhogen van de kwaliteit van het ruimtegebruik".

Kader

Westervoort voert bij de ontwikkeling van woon- en werklocaties in beginsel een faciliterend grondbeleid. Dit past bij uitstek bij een gemeente als Westervoort. De grondpositie ligt over het algemeen niet bij de gemeente. Met de derden-initiatiefnemers worden exploitatieovereenkomsten gesloten. Hiermee houdt de gemeente beperkt grip op de door haar gewenste ruimtelijke ontwikkeling.

Actualiteit

De vraag naar woningen was het afgelopen jaar wederom hoog, de rente laag, waardoor de huizenprijzen zijn gestegen naar het hoogste niveau ooit. De productie van nieuwbouw woningen loopt achter op de vraag. Onder de coronacrisis is de druk op de woningmarkt toegenomen.

De bouwkosten blijven in de stijgende lijn en dit is een trend die meerjarig waarneembaar is in de markt. De huidige bouwkostenstijging is deels het resultaat van stijgende materiaalprijzen van onder andere kunststof en hout, veroorzaakt door het effect van de coronacrisis op de mondiale bevoorradingsketen.

Planning uitgifte woningbouwgronden.

De gemeente kent een in omvang beperkte grondexploitatie. De Schans is het enige complex in de grondexploitatie. De gronden zijn aan een ontwikkelende marktpartij verkocht. De kavels zijn in de drie deelplannen (Wonen achter de dijk, Het Geerken en Fort Geldersoord) ingedeeld en de stand is als volgt:

• Wonen achter de Dijk, alle kavels zijn hier verkocht,
• Het Geerken, alle kavels zijn hier verkocht,
• In deelgebied Fort Geldersoord zijn 20 woningen gepland. Deze worden door de ontwikkelaar projectmatig ontwikkeld. De voortgang stokte, maar is op dit moment weer in beweging. De verwachting is dat in 2022 de woningen verkocht zijn.

Volgens de actualisatie per 1 januari 2022 is het verwachte resultaat op startwaarde als gevolg van onder andere hogere kosten bouw- en woonrijp maken, hogere kosten tijdelijk beheer en hogere plankosten € 569.521 negatief (conform BBV).

Voor dit tekort is in de jaarrekening 2021 een voorziening gevormd. Voor de risico's van het plan is gelijktijdig een maatregel in het weerstandsvermogen getroffen.

Opbouw van de paragraaf Grondbeleid.

Allereerst wordt het financiële resultaat gekwantificeerd van de grondexploitatie. Voor het bepalen van de vermogenspositie zijn twee zaken van belang. Ten eerste de uiteindelijke resultaten van het complex De Schans. De uitgangspunten voor de resultaatberekening worden verderop in deze paragraaf beschreven. Ten tweede de risico's van grondexploitatie. Ook hierop wordt verderop in deze paragraaf ingegaan. Er wordt een verschillenanalyse op hoofdlijnen gemaakt tussen de berekende exploitatieresultaten van 1 januari 2021 en van 1 januari 2022.

Sturingsmogelijkheid grondexploitaties

Op projectniveau

De bestuurlijk vastgestelde grondexploitatie vormt het financiële kader voor de verdere ontwikkeling en uitvoering van het project. Immers de grondexploitatie is de vertaling van het ruimtelijk plan in:
- Grond- en ruimtegebruik.
- Programma (woningdifferentiatie, segmentatie bedrijventerrein etc).
- Kwaliteit en kosten inrichting openbare ruimte.
- Planning en fasering van het uitvoeringsprogramma.
- Opbrengsten (marktconformiteit, functioneel prijsbeleid).
- Rekenparameters (rente, kosten- en opbrengstenstijging).

Wijzigingen van één of meerdere van deze uitgangspunten leiden direct tot wijziging van het geprognosticeerde exploitatieresultaat. Bij het maken van keuzes worden de financiële consequenties daarom altijd in de afweging betrokken. De financiële bewaking, eventuele (bij)sturing en rapportage vindt dus plaats op projectniveau (per complex).

Op jaarverslagniveau

De paragraaf Grondbeleid van het jaarverslag geeft onder andere integraal inzicht in de resultaten van de gezamenlijke grondexploitaties. De op projectniveau gemaakte keuzes zijn, zoals hiervoor is aangegeven, in deze paragraaf Grondbeleid opgenomen.

De eerder vastgestelde projectkaders c.q. uitgangspunten van de betreffende projecten worden in beginsel niet ingrijpend gewijzigd opgenomen in de grondexploitatie of de paragraaf Grondbeleid, zonder dat hier (op projectniveau) een geautoriseerd besluit toe is genomen.

De cijfermatige jaarlijkse actualisering van de exploitatiebegrotingen van alle complexen wordt voor de samenstelling van deze paragraaf Grondbeleid dienovereenkomstig gedaan. Allereerst worden de financiële mutaties over het verslagjaar in het rekenmodel verwerkt, actuele ontwikkelingen en inzichten financieel gekwantificeerd en vervolgens ingepland in de restantlooptijd van het complex. Dit resulteert in een geactualiseerd resultaat van het complex.

Financieel resultaat grondexploitaties

Programmatische uitgangspunten

Woningbouw

In onderstaande tabel staan de woningaantallen weergegeven die de komende jaren gepland staan in het project de Schans, onderverdeeld in de verschillende deelplannen. Het betreft het jaartal van de verwachte gronduitgifte waarvan is aangenomen dat deze samenvalt met de start van de bouw van de woningen. Ingeval de actualiteit leidt tot een gewijzigd bouwprogramma met nieuwe ruimtelijke kaders zal de gemeente binnen haar bevoegdheden van de Wro de gewijzigde invulling faciliteren (=herprogrammeren).

Tabel planning kaveluitgifte woningbouw gemeentelijke grondexploitatie

Complex / deelplan	Totaal	2022	2023	2024
De Schans/ Fort Geldersoord	20	20	0	0
Totaal	20	20	0	0

In aantallen woningen

Uitgangspunten en parameters

In deze paragraaf worden de uitgangspunten en parameters beschreven die ten grondslag liggen aan de (actualisatie van de) grondexploitatieberekeningen van de complexen.

Rentepercentage

Er is gerekend met een rentepercentage van 1,88% over de gehele looptijd.

Parameter voor kostenstijging

In de berekeningen is de parameter voor kostenstijging gesteld op gemiddeld jaarlijks 3,0%. Dit sluit aan op de landelijk gehanteerde percentages. Dit percentage is ontleent aan de inputprijsindex van het CBS inzake Grond-, weg- en waterbouw (GWW).

Parameter voor opbrengstenstijging
Er is nu aangenomen dat in alle complexen gedurende de gehele looptijd een beperkte ruimte is voor een jaarlijkse opbrengstenstijging van 2,0%.Omdat in het geval van de Schans reeds afspraken zijn gemaakt met betrekking tot de prijsvorming is er geen opbrengstenstijging berekend.

Prijspeil
Uitgegaan is van het actuele prijspeil 1 januari 2022 voor alle kosten en opbrengsten.

Kostencalculaties
In de initiatieffase van plannen zijn de calculaties gebaseerd op samengestelde elementprijzen. Naarmate de voorbereiding en uitwerking vordert vindt op basis van definitief ontwerp een verfijning plaats op besteksniveau.

Berekening financieel resultaat grondexploitaties
Inleiding
In de vorige paragraaf zijn de uitgangspunten en parameters beschreven die ten grondslag liggen aan de actualisatie van de exploitatieopzetten van het complex De Schans.

Boekwaarden
In onderstaande tabel is de ontwikkeling van de boekwaarden van het complex De Schans in exploitatie in het verslagjaar weergegeven. Daaruit blijkt dat de boekwaarde met € 105.408 is toegenomen van € 604.598 naar € 710.006. De belangrijkste reden dat de boekwaarde is toegenomen zijn de kosten voor het woonrijp maken, rente en wijziging kavelopbrengsten.

Complex in exploitatie	Boekwaarde 1-1-2021	mutatie 2021	Boekwaarde 31-12-2021
Woningbouw			
De Schans	€ 604.598	€ 105.408	€ 710.006
Totaal in exploitatie	€ 604.598	€ 105.408	€ 710.006

Resultaten grondexploitatie complexen

Toekomstbeeld resultaten
In onderstaande tabel is voor het complex De Schans de boekwaarde (saldo van reeds gemaakte kosten en opbrengsten per 1 januari 2022) aangegeven en de te verwachten kosten en opbrengsten vanaf 2022. Dit resulteert in een saldo c.q. resultaat op eindwaarde, ofwel het voorgecalculeerde resultaat op de datum dat naar verwachting het totale complex gerealiseerd is. Daarnaast is het resultaat naar 1 januari 2022 contant gemaakt (= op startwaarde) om ze onderling vergelijkbaar te maken.

			Nominaal		- = voordelig + = nadelig		
	Einddatum exploitatie	Boekwaarde	Nog te realiseren		Resultaat 01-01-2022		
Complex		31-12-2021	Kosten	Opbrengste	Eindwaarde	Startwaarde (2020)	cfn BBV
De Schans	31-12-2022	€ 710.006	€ 187.700	€ 328.823	€ 580.912	€ 570.192	€ 569.521
Totaal		**€** 710.006	**€ 187.700**	**€ 328.823**	**€ 580.912**	**€ 570.192**	**€ 569.521**

Het resultaat van het complex De Schans is verliesgevend. Het verlies op startwaarde 1-1-2022 is € 570.192. Hierbij is gerekend met een rentepercentage van 1,88%. Het verlies uit de vorige

jaarrekening bedroeg op startwaarde € 560.923. Dat het verlies nu iets hoger uitkomt, is het gevolg van onder andere hogere kosten bouw- en woonrijp maken en hogere plankosten.

Verliesvoorziening
Voor exploitaties met een geraamd tekort wordt een voorziening (op startwaarde) conform BBV getroffen om de berekende toekomstige tekorten af te dekken. Dit is een wettelijk voorgeschreven maatregel. Het rentepercentage (disconteringsvoet) bij deze berekening is door de BBV gesteld op 2%. Voor het complex De Schans betekent dit dat de verliesvoorziening aangevuld moet worden met € 4.300 om het totale verlies van € 569.521 op te vangen.

Te treffen voorziening verliesgevend complex

De Schans	€ 569.521
Totaal benodigde voorziening	**€ 569.521**
Te corrigeren met voorziening vorig jaarverslag	€ 565.221
Aanvulling voorziening per 31 december 2021	**€ 4.300**

Risicoanalyse Grondexploitaties

Inleiding
De grondexploitatie is voor de gemeente een bedrijfsmatig proces, dat zich over de langere termijn voltrekt. Kenmerkend is het doen van omvangrijke voorinvesteringen die later in de tijd vooral door gronduitgifte worden terugverdiend. Gelet op de planperiode en de geprognosticeerde omzetten zijn aan het exploiteren van gronden risico's verbonden.
Uitgangspunt is dat de risico's zoals nu gepresenteerd, worden meegenomen in het gemeentelijk weerstandsvermogen. Hierna worden deze "bedrijfsrisico's" beschreven en nader gekwantificeerd. Bij de kwantificering wordt ook betrokken de mate waarin zich een eventueel risico kan voordoen.

Risico's
In het algemeen zijn aan het exploiteren van ruimtelijke plannen de volgende risico's verbonden:
- De uitgifte van bouwgronden start later, terwijl de voorinvesteringen al wel (deels) zijn gedaan. De fasering van de investeringen en opbrengsten in de tijd verlopen niet volgens oorspronkelijke inschatting/planning waardoor er renteverliezen optreden.
- Er dient zich een rentestijging aan, die niet kan worden gecompenseerd door een verhoging van de opbrengsten uit grondverkoop.

Een deel van deze risico's (o.a. de rentebijschrijving op de boekwaarde) is niet of nauwelijks beïnvloedbaar. De overige risico's zijn enigszins beïnvloedbaar door het bepalen van de investerings- en uitgiftemomenten.

Uit bedrijfseconomisch oogpunt is het verstandig om uit te gaan van een "reëel en behoedzaam scenario", dat zich kenmerkt door de volgende zaken:
- Een stijging van het rentepercentage met 1,0 procentpunt.
- Stagnering van het deelplan Fort Geldersoord met 3 jaar.
- Door programmawijzigingen is er een reële kans is dat de geraamde plankostenbudgetten niet toereikend zijn.

Tabel risico's grondexploitatie

	Min. risico	Max. risico	Kans	Gewogen max. risico	Gewogen gem. risico
Algemene risico's					
Rentestijging (3,39% i.p.v. 2,39%)	€ -	€ 681	80%	€ 545	€ 272
Drie jaar vertraging in uitgifte het Fort	€ -	€ 188.724	80%	€ 150.979	€ 75.490
Projectgebonden risico's					

Ontoereikend plankostenbudget grex-complexen	€ -	€ 20.000	80%	€ 16.000	€ 8.000
Totalen	**€ -**	**€ 209.405**		**€ 167.524**	**€ 83.762**

Verschillenanalyse actieve grondexploitatie ultimo 2020 met ultimo 2021

In de tabel hierna worden de verschillen van de uitkomsten van de paragraaf Grondbeleid 2021 vergeleken met de paragraaf Grondbeleid 2020.

Tabel vergelijking resultaat per complex

- = voordelig	+ = nadelig	+ 1,88% index	+ = verbetering - = verslechtering	
	Resultaat 01-01-2022		Resultaat 01-01-2021	Verschil
Complex	Eindwaarde	Startwaarde	Startwaarde	2020-2021
Woningbouw				
De Schans	€ 580.912	€ 570.192	€ 571.020	-€828
Totaal	**€ 580.912**	**€ 570.192**	**€ 571.020**	**-€ 828**

De verschillenanalyse vindt plaats tussen de grondexploitaties peildata 1 januari 2021 en 1 januari 2022. Om de resultaten onderling vergelijkbaar te maken, is het resultaat van het jaarverslag 2020 geïndexeerd met een jaar rentestijging van 1,88%.

Het eindresultaat op startwaarde bedraagt per saldo € 570.192 (negatief) per 1 januari 2022. Het verschil van het resultaat ten opzichte van vorig jaar is € - 828. De ontwikkeling en de voortgang van het complex lopen volgens verwachting, het voordeel ontstaat met name door de lagere rente lasten.

De raming voor bouw- en woonrijp maken zijn nu aangepast op basis van de laatste inzichten. Bij het opstellen van de begroting 2023 wordt de grondexploitatie wederom geactualiseerd.

Paragraaf 8 Covid '19

Het jaar 2021 was het tweede jaar op rij dat voor een groot deel in het teken heeft gestaan van Covid ’19. Ook in onze gemeente heeft het virus veel impact gehad: zo konden veel evenementen niet door gaan, moesten ondernemers tijdelijk hun deuren sluiten, konden verenigingen en maatschappelijke organisaties hun activiteiten niet door laten gaan en moesten veel werknemers thuis werken.

Ter compensatie van de kosten die met deze effecten gepaard gingen zijn middelen ontvangen van het Rijk.

In deze paragraaf zal een beknopte verantwoording worden afgelegd van de kosten die met Covid waren gemoeid en de ontvangen middelen.

Bijdragen Covid’19 van het Rijk

De Rijksbijdragen Covid zijn, zoals vermeld in de Najaarsnota, toegevoegd aan de betreffende taakvelden.

Op niet alle taakvelden/doelen waarvoor een Rijksbijdrage is ontvangen, zijn ook meerkosten/ minder opbrengsten gerealiseerd. Ook is er sprake geweest van onderbesteding op diverse budgetten, doordat activiteiten niet door konden gaan. Deze posten worden in de verschillen analyse nader toegelicht.

Omschrijving	**Bedrag in € 1.000**
Coronareservering 2020	
Verkiezingen	28
Coronamiddelen 2021	
Re-integratie	128
Gemeentelijk schuldenbeleid	19
Bijzondere bijstand	7
Cultuurmiddelen	94
Tweede Kamerverkiezingen	19
Diverse budgetten ondersteuning jongeren	38
Bijzondere bijstand (TONK)	164
Afvalverwerking	23
Bestrijden eenzaamheid ouderen	32
Extra begeleiding kwetsbare groepen	36
Buurt- en dorpshuizen	7
Continuïteit van zorg: meerkosten jeugd (covid-19)	28
Continuïteit van zorg: meerkosten wmo (covid-19)	21
Lokaal cultuuraanbod (covid-19)	29
inkomstenderving gemeenten 2020 (covid-19)	8
Totaal beschikbaar 2021	**682**

Bestedingen algemene middelen

De rijksmiddelen die voor 2021 zijn ontvangen ter bestrijding van de extra kosten als gevolg van Covid, zijn aan een aantal doelen besteed. Zo is er met name gebruik gemaakt van deze gelden om lokale ondernemers en maatschappelijke organisaties te ondersteunen.

De middelen die door het rijk zijn verstrekt voor re-integratie, zijn voor een aanzienlijk deel gereserveerd om het project Activerend werk, dat door corona zeer veel vertraging heeft opgelopen, een extra boost te geven, zodat de achterstand kan worden ingehaald.

Voor cultuur is in 3 tranches een bedrag ontvangen. Het eerste bedrag is al gebruikt om culturele instellingen te ondersteunen. De tweede tranche is in de najaarsnota gereserveerd voor ondersteuning van culturele instellingen die nog nasleep hebben van corona. In de decembercirculaire is een derde tranche aan rijksmiddelen met omschrijving ‘cultuur’ ontvangen.

Van de Tonk-regeling is nauwelijks gebruik gemaakt. De bijdrage die daarvoor van het Rijk is ontvangen is dan ook grotendeels vrijgevallen in de Najaarsnota.

Bij de wijkteams is er zodanige uitval als gevolg van corona geweest, dat er extra inhuur moest worden ingezet, ter voorkoming van oplopende werkachterstanden.

Coronatoegangsbewijs

In 2021 is er via de veiligheidsregio een bijdrage ontvangen van het Rijk voor de extra kosten van controle van coronatoegangsbewijzen bij onder andere de lokale horeca. Deze bijdrage is doorbetaald aan horeca-ondernemers en sportorganisaties die een aanvraag hebben ingediend.

Tozo

Door SDL zijn in 2021 86 Tozo-aanvragen voor levensonderhoud en 5 voor bedrijfskrediet afgehandeld. In totaal is er € 442.000 aan uitkeringen verstrekt.

De kosten van de uitkeringen worden volledig vergoed door het Rijk, voor de uitvoeringskosten wordt een bedrag per aanvraag ontvangen. Omdat met de afwikkeling van de uitkeringen ook in komende jaren nog werk gemoeid zal zijn, is door SDL net als in 2020 een deel van het bedrag voor de uitvoeringskosten gereserveerd voor komende jaren.

Vanaf 1 september 2021 is de Tozo-regeling beëindigd maar is de Wet BBZ tijdelijk aangepast, waardoor het voor ondernemers vaker mogelijk is hier gebruik van te maken. Als gevolg hiervan zijn er meer aanvragen BBZ bij SDL binnengekomen.

Vooruitblik

De coronaperiode heeft op diverse vlakken geleid tot achterstanden en activiteiten die geen doorgang hebben kunnen vinden. Nu de covid-periode in ieder geval voorlopig ten einde lijkt, zullen op een aantal vlakken inhaalslagen worden gemaakt. Zo is het aantal reisdocumenten dat wordt aangevraagd al weer opgelopen en worden diverse evenementen die niet hebben kunnen plaatsvinden alsnog ingehaald. Vooruitlopend hierop zijn er middelen gereserveerd voor onder andere culturele instellingen en activerend werk.

De economische consequenties van de Covid-periode zijn nu nog niet te overzien. Hoewel het effect tot nu toe mee lijkt te vallen, is te verwachten dat er bedrijven failliet zullen gaan en banen verloren gaan. Mogelijke consequenties hiervan zijn onder andere toenemende bijstandsuitkeringen, een toenemend beroep op minimabeleid en een toename van schuldenproblematiek.

Overzicht van baten en lasten

Overzicht van baten en lasten

Overzicht van baten en lasten

Het jaar 2021 sluit met een positief saldo vóór bestemming van € 2.420.000. Na een onttrekking uit de reserves van € 126.000 wordt het saldo **na bestemming € 2.546.000 positief.**

Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening (bedragen x € 1.000)

Bestuur	**Rekening**	**Begroting**	**Begroting**	**Rekening**	**Saldo**
	2020	**2021 v.w.**	**2021 n.w.**	**2021**	**2021**
Lasten	3.355	3.131	3.523	3.600	-77
Baten	768	592	799	915	116
Gerealiseerd totaal saldo	-2.587	-2.539	-2.724	-2.685	39

Maatschappij	**Rekening**	**Begroting**	**Begroting**	**Rekening**	**Saldo**
	2020	**2021v.w.**	**2021 n.w.**	**2021**	**2021**
Lasten	30.138	26.126	27.203	27.076	127
Baten	8.392	6.005	6.528	7.605	1.077
Gerealiseerd totaal saldo	- 21.746	-20.121	-20.675	-19.470	1.205

Omgeving	**Rekening**	**Begroting**	**Begroting**	**Rekening**	**Saldo**
	2020	**2021v.w.**	**2021n.w.**	**2021**	**2021**
Lasten	6.019	5.512	5.587	5.845	-258
Baten	3.991	3.609	3.854	4.203	349
Gerealiseerd totaal saldo	-2.028	-1.903	-1.733	-1.642	91

Algemene dekkingsmiddelen	**Rekening**	**Begroting**	**Begroting**	**Rekening**	**Saldo**
	2020	**2021v.w.**	**2021n.w.**	**2021**	**2021**
Lasten	248	259	124	148	-24
Baten	27.996	28.853	30.339	30.936	597
Gerealiseerd totaal saldo	27.748	28.594	30.215	30.788	573

Overhead	**Rekening**	**Begroting**	**Begroting**	**Rekening**	**Saldo**
	2020	**2021v.w.**	**2021n.w.**	**2021**	**2021**
Lasten	4.278	5.082	5.083	4.807	276
Baten	260	232	232	236	4
Gerealiseerd totaal saldo	-4.018	-4.850	-4.852	-4.571	281

Onvoorzien	**Rekening**	**Begroting**	**Begroting**	**Rekening**	**Saldo**
	2020	**2021v.w.**	**2021n.w.**	**2021**	**2021**
Lasten	0	25	0	0	0
Baten	0	0	0	0	0
Gerealiseerd totaal saldo	0	-25	0	0	0

Vennootschapsbelasting	**Rekening**	**Begroting**	**Begroting**	**Rekening**	**Saldo**
	2020	**2021v.w.**	**2021n.w.**	**2021**	**2021**
Lasten	0	0	0	0	0

Vennootschapsbelasting	Rekening	Begroting	Begroting	Rekening	Saldo
	2020	2021v.w.	2021n.w.	2021	2021
Baten	0	0	0	0	0
Gerealiseerd totaal saldo	0	0	0	0	0

Mutatie reserve	Rekening	Begroting	Begroting	Rekening	Saldo
	2020	2021v.w.	2021n.w.	2021	2021
Lasten	82	0	1.114	973	141
Baten	369	119	1.090	1.099	9
Gerealiseerd totaal saldo	287	119	-24	126	150

Totaal	Rekening	Begroting	Begroting	Rekening	Saldo
	2020	2021v.w.	2021n.w.	2021	2021
Lasten	44.038	40.135	41.521	41.475	46
Baten	41.407	39.291	41.752	43.895	2.143
Gerealiseerd totaal saldo	-2.631	-844	231	2.420	2.189
Mutatie reserve	287	119	-24	126	150
Saldo na bestemming	-2.344	-725	205	2.546	2.341

Bestemming

Structurele mutaties reserves

Op grond van de BBV-voorschriften dient een overzicht te worden gegeven van de in de rekening verwerkte structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves. Voor 2021 zijn in de jaarstukken verwerkt:

Overzicht structurele mutaties reserves 2021	Dotaties	Onttrekkingen	Saldo
Kapitaallasten investeringen		109	-109
Totaal		**109**	**-109**

Resultaatbestemming per programma

In onderstaande tabel staat de Resultaatbestemming per programma. Dotaties zijn toevoegingen vanuit de exploitatie aan de reserves. Onttrekkingen zijn verminderingen van de reserves ten behoeve van de exploitatie. Voor een gedetailleerd overzicht wordt verwezen naar het onderdeel Reserves van de Balans.

Resultaatbestemming Programma Bestuur

Reserves	Dotaties	Onttrekkingen	Saldo
Algemene reserve	584	4	580
Onderhoud gebouwen	27		27
Uitgestelde Covid-kosten: verkiezingen		28	-28
Verkiezingsborden		11	-11
Opleidingen en excursie Raad		12	-12
Afschrijvingslasten electrocar		5	-5
Risicoinventarisatie		12	-12
Opleidingen		17	-17
Rekenkamer		8	-8
Totaal programma Bestuur	**611**	**96**	**515**

*Bedragen * € 1.000*

Resultaatbestemming Programma Maatschappij

Reserves	Dotaties	Onttrekkingen	Saldo
Armoedebeleid		15	-15
Overige culturele activiteiten	95		95
Regionale ambulantiseringsgelden	171		171
Corona re-integratie project activerend werk	90		90
Uitgestelde Covid-kosten: WSW		174	-174
Kapitaallasten investeringen		109	-109
Totaal programma Maatschappij	**356**	**298**	**58**

*Bedragen * € 1.000*

Resultaatbestemming Programma Omgeving

Reserves	Dotaties	Onttrekkingen	Saldo
Aanpassing Dorpstraat-Hamersestraat		16	-16
Bestemmingsreserve handhavingskosten bouwen	6		6
Uitvoering masterplan Noord		10	-10
Onderhoud verlichting		66	-66
Kapitaallasten vervangingsinvesteringen wegen		425	-425
Civiele kunstwerken		18	-18
Kapitaallasten investeringen		158	-158
Economische toekomst		4	-4
Revitalisering Ambacht		7	-7
Totaal programma Omgeving	**6**	**705**	**-699**

*Bedragen * € 1.000*

Begrotingsrechtmatigheid

Bij de rechtmatigheidscontrole vormt het begrotingscriterium een belangrijk toetsingscriterium. Begrotingsoverschrijdingen zijn in principe onrechtmatig. Er zijn echter situaties denkbaar waarbij de overschrijdingen binnen het door de raad uiteengezette beleid zijn gebleven, zoals compensatie van hogere kosten door direct gerelateerde hogere opbrengsten en kostenoverschrijdingen met openeinde regelingen.

In onderstaand overzicht zijn de afwijkingen van de programma's opgenomen (overschrijding van de lasten) met daarbij de verklaring in hoeverre de afwijking past binnen het door de raad geformuleerde beleid. Voor een nadere uiteenzetting van de verschillen verwijzen we naar de toelichting op het overzicht van baten en lasten. De raad autoriseert deze kostenoverschrijdingen met het vaststellen van de jaarrekening.

Bedragen x € 1.000

Programma	Begrotingsafwijking lasten	Verklaring	Conclusie

	begroot	realisatie	verschil		
01 - Bestuur	3.523	3.600	-77	De verplichte toevoeging aan de voorziening wethouderspensioen is hoger uitgevallen door overname pensioen; het bedrag van de toevoeging is ook ontvangen. De accountantskosten en de loonheffing WKR zijn lager uitgevallen.	Past binnen beleid
02 - Maatschappij	27.203	27.076	127	De uitvoeringskosten Sociaal Domein, begeleide participatie en kinderopvang zijn € 837.000 hoger uitgevallen, hier staan bijdragen en lagere kosten van onder andere maatwerkdienstverlening, leerlingenvervoer en onderwijsbeleid tegenover.	Past binnen beleid
03 - Omgeving	5.587	5.845	-258	De uitgaven inzake Regeling Reductie Energie (€ 147.000) wordt gedekt door rijkssubsidie. De storting in de voorziening riolering is € 421.000 hoger dan verwacht door o.a. uitgestelde kapitaallasten en lagere lasten. De kosten voor De Schans zijn € 67.000 hoger dan begroot.	Past binnen beleid
Algemene dekkingsmiddelen	124	148	-24	Het rentevoordeel is lager uitgevallen door niet (volledig) uitgevoerde investeringskredieten.	Past binnen beleid
Overhead	5.084	4.807	277	Lagere doorbelasting en verwerking van het positieve resultaat van 1Stroom.	Past binnen beleid
Onvoorzien	0	0	0	N.v.t.	

Mutaties reserves	1.114	973	141	De geplande toevoeging aan de algemene reserve van € 174.000 is niet verwerkt en middels amendement uitgekeerd aan Scalabor. De overige toevoegingen van € 33.000 aan de reserves betreffen positieve saldi op diverse taakvelden.	Past binnen beleid
Totaal	**42.636**	**42.448**	**188**		

bedragen x € 1.000

Overzicht incidentele baten en lasten

Hieronder treft u een overzicht aan van de incidentele lasten en baten waarmee tot en met het vaststellen van de najaarsnota in de diverse ramingen rekening is gehouden. Op grond van het BBV is er sprake van een incidentele last of baat als een financieel gevolg zich maximaal drie jaar voordoet. Naast deze reeds geraamde incidentele lasten en baten is er op rekeningbasis nog sprake van een aantal incidentele verschillen.

Lasten	**Begroting voor wijziging**	**Begroting na wijziging**	**Werkelijk**
Programma 1 Bestuur			
Algemene reserve: toevoeging herstelplan		758.088	584.088
Reserve onderhoud gebouwen: toevoeging saldo onderhoud gebouwen			26.689
Uitgaven Mosterdhof			3.720
Kosten verkoop snippergroen			11.115
Programma 2 Maatschappij			
Kosten nieuwe wet inburgering	35.000	35.000	9.984
Reserve regionale ambulantiseringsgelden: toevoeging bijdrage ambulantiseringsgelden	0	170.606	170.606
Reserve Corona re-integratie: toevoeging		90.000	90.000
Reserve overige culturele activiteiten: toevoeging		95.350	95.350
Stimulering sport: uitgaven specifieke uitkering		38.921	24.858
Tijdelijke ondersteuning noodzakelijke kosten(TONK)		28.000	10.600
Programma 3 Omgeving			
Invoering nieuwe omgevingswet	65.000	73.510	73.113
Uitvoering van de haalbaarheidsstudie Westervoort Masterplan Noord		10.476	10.476
Onderzoekskosten aanpassing Dorpstraat - Hamersestraat		15.686	15.686
Reserve handhavingskosten bouwen: toevoeging meeropbrengst leges omgevingsvergunningen		0	6.319
Mutaties grondexploitatie	10.669	10.669	109.708
Totaal Incidentele lasten	**110.669**	**1.326.306**	**1.242.312**

Baten	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Werkelijk
Programma 1 Bestuur			
Bestemmingsreserves: vrijval saldi volgens herstelplan	0	64.317	64.317
Verkoop snippergroen	10.000	63.000	74.399
Algemene reserve: onttrekking Corona gerelateerde uitgaven Mosterdhof			3.720
Reserve uitgestelde Covid-kosten: onttrekking Corona-kosten verkiezingen 2021		28.000	28.000
Programma 2 Maatschappij			
Reserve armoedebeleid: vrijval saldo volgens herstelplan		15.281	15.281
Reserve uitgestelde Covid-kosten: onttrekking voor uitbetaling aan Scalabor		174.000	174.000
Regionale ambulantiseringsgelden: ontvangen bijdrage		170.606	170.606
Corona re-integratie: ontvangen bijdrage		90.000	90.000
Coronamiddelen Cultuur: ontvangen bijdrage		95.350	95.350
Stimulering sport: ontvangen specifieke uitkering		38.922	38.921
WMO voorzieningen: overname hulpmiddelenpark	0	400.000	604.539
Programma 3 Wonen en Woonomgeving			
Algemene reserve: onttrekking corona-gerelateerde uitgaven Mosterdhof			3.720
Bestemmingsreserves: vrijval saldi volgens herstelplan		678.490	678.490
Reserve uitvoering Masterplan Noord: onttrekking uitvoeringskosten		10.476	10.476
Reserve aanpassing Dorpstraat-Hamersestraat: onttrekking onderzoekskosten			15.686
Mutaties grondexploitatie	38.180	38.180	105.408
Totaal incidentele baten	**48.180**	**1.866.622**	**2.172.913**
Saldo	**-62.489**	**540.316**	**930.601**

Toelichting op de grootste afwijkingen op de incidentele lasten en baten Westervoort.

Lasten

Programma 1 Bestuur

Bij het vaststellen van het financieel herstelplan door de raad van gemeente Westervoort is besloten om een aantal bestemmingsreserves te laten vrijvallen ten gunste van de algemene reserve voor een bedrag van € 758.088. Naderhand is besloten om een bedrag van € 174.000 uit te betalen aan Scalabor.

De extra werkzaamheden voor een bedrag van € 3.720 voor de Mosterdhof als gevolg van de coronapandemie worden ten laste van de algemene reserve gebracht (zie ook incidentele baten).

Op grond van het vastgestelde plan (MJOP) is in 2021 een bedrag van € 26.689 aan de reserve Onderhoud gebouwen toegevoegd. Omdat de uitgaven zijn gebaseerd op een gemiddeld jaarbedrag maar in de praktijk hier altijd van afwijken worden meer of minder uitgaven geëgaliseerd met deze reserve.

Programma 2 Maatschappij

Voor de voorbereiding en inrichting van nieuw beleid van de nieuwe wet inburgering zijn kosten gemaakt van € 9.984.

Voor de regionale ambulantiseringsopgave is door gemeente Arnhem € 170.606 beschikbaar gesteld. In de Najaarsnota 2021 is besloten om deze bijdrage in een bestemmingsreserve regionale ambulantisering te storten.

Voor het project activerend werk zijn vanuit het rijk in 2021 middelen beschikbaar gesteld. Als gevolg van Corona is een bedrag van € 90.000 niet uitgegeven in 2021. Gezien het belang om extra inzet te plegen op de meest kwetsbare inwoners is dit in de reserve Corona re-integratie gestort. Om zo in 2022 extra inzetten te kunnen plegen om de achterstand in te halen.

Als gevolg van de corona pandemie zijn gelden van het rijk ontvangen om culturele instellingen te ondersteunen. Het niet uitgegeven bedrag van € 95.350 is een bestemmingsreserve coronamiddelen cultuur gestort.

Omdat het nadeel van de btw vrijstelling op het gelegenheid geven tot sport is komen te vervallen is een specifieke uitkering stimulering aangevraagd. Het btw nadeel op de uitgaven van de investeringen op het gebied van sport worden hiermee gedekt.

Doordat er minder uitkeringen zijn aangevraagd voor de tijdelijke ondersteuning noodzakelijke kosten (TONK) is er een incidenteel voordeel behaald.

Programma 3 Omgeving

Voor de invoering van de nieuwe omgevingswet zijn kosten gemaakt voor het ontwikkelen van een format voor een omgevingsplan, extra ondersteuning voor de raadswerkgroep m.b.t. de omgevingsvisie, het omzetten van de bruidsschatregels naar toepasbare regels, werkproces vergunningen en inzet van het Gelders Genootschap voor het opstellen van de verordening gemeentelijke adviescommissie.

De raad heeft op 14 juni 2021 besloten om voor de uitvoering van de haalbaarheidsstudie Westervoort-Noord de reserve Masterplan Noord in te zetten. De uitgaven van € 10.476 worden gedekt uit de reserve uitvoering Masterplan Noord.

De kosten voor aanpassing aan de Dorpstraat Hamersestraat worden onttrokken aan de reserve aanpassing Dorpstraat Hamersestraat.

De meeropbrensten van de leges omgevingsvergunningen worden toegevoegd aan de reserve handhavingskosten bouwen. Bij vaststelling van de rekening 2006 is besloten om een reserve te vormen voor de in de toekomst te maken kosten van handhaving bij grotere incidentele bouwprojecten. Daarnaast is bij vaststelling van de voorjaarsnota 2006 besloten om 12% van de niet geraamde meeropbrengst van de leges bouwvergunningen in deze reserve te storten. in verband met een hogere legesopbrengst is een bedrag ten gunste van deze reserve gebracht.

De lasten van complex De Schans € 105.408 (woonrijp maken, rente, wijziging kavelopbrengsten) worden aan de boekwaarde toegevoegd. De verliesvoorziening is toegenomen met € 4.300.

Baten

Programma 1 Bestuur

Bij het vaststellen van het financieel herstelplan door de raad van gemeente Westervoort zijn een aantal bestemmingsreserves vrijgevallen. Het betreft de volgende bestemmingsreserves: opleidingen € 16.897, risico inventarisatie € 12.000, rekenkamer € 8.000, opleidingen en excursie raad € 11.598, verkiezingsborden € 11.000 en afschrijvingslasten electrocar € 4.822. Deze worden toegevoegd aan de algemene reserve.

Door verkoop van diverse stroken gemeentegrond is eenmalig een incidentele opbrengst van € 74.399 behaald. De hiermee verbonden lasten van € 11.115 zijn onder de incidentele lasten verantwoord.

De kosten van € 28.000 voor aanschaf van beschermende maatregelen ten behoeve van de verkiezingen worden gedekt uit de reserve uitgestelde Covidkosten.

Programma 2 Maatschappij

Bij het vaststellen van het financieel herstelplan door de raad van gemeente Westervoort is de bestemmingsreserve armoedebeleid van € 15.281 vrijgevallen. Deze wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

Voor de regionale ambulantiseringsopgave is door gemeente Arnhem € 170.606 beschikbaar gesteld. In de Najaarsnota 2021 is besloten om deze bijdrage in een bestemmingsreserve regionale ambulantisering te storten.

Voor het project activerend werk zijn vanuit het rijk in 2021 middelen beschikbaar gesteld. Als gevolg van Corona is een bedrag van € 90.000 niet uitgegeven in 2021. Gezien het belang om extra inzet te plegen op de meest kwetsbare inwoners is dit in de reserve Corona re-integratie gestort. Om zo in 2022 extra in te zetten om de achterstand in te halen.

Als gevolg van de corona pandemie zijn gelden van het rijk ontvangen om culturele instellingen te ondersteunen. Het niet uitgegeven bedrag van € 95.350 is in een bestemmingsreserve coronamiddelen cultuur gestort.

Van het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport is in 2021 een specifieke uitkering ontvangen voor stimulering sport om het btw nadeel op investeringen op het gebied van sport op te vangen.

Door verkoop van bestaande Wmo hulpmiddelen is er eenmalig een financieel voordeel van € 604.539 behaald op het overnamebedrag.

Programma 3 Omgeving

Bij het vaststellen van het financieel herstelplan door de raad van gemeente Westervoort zijn een aantal bestemmingsreserves vrijgevallen. Het betreft de volgende bestemmingsreserves: kunst € 18.273, openbare verlichting € 66.380, revitalisering Ambacht € 7.202, kapitaallasten investeringen € 158.000, kapitaallasten vervangingsinvesteringen € 425.108 en economische toekomst € 3.527.

De raad heeft op 14 juni 2021 besloten om voor de uitvoering van de haalbaarheidsstudie Westervoort-Noord de reserve Masterplan Noord in te zetten. De uitgaven van € 10.476 worden onttrokken uit de reserve uitvoering Masterplan Noord.

De extra werkzaamheden voor een bedrag van € 3.720 voor de Mosterdhof als gevolg van de coronapandemie worden onttrokken aan de algemene reserve.

De kosten voor aanpassing aan de Dorpstraat Hamersestraat worden onttrokken aan de reserve aanpassing Dorpstraat Hamersestraat.

Het saldo van baten en lasten van complex De Schans € 105.408 is toegevoegd aan de boekwaarde (balansoverbrenging).

Presentatie van het structureel saldo

	2021
Saldo van baten en lasten	2.420
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	126
Gerealiseerd resultaat	2.546
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	931
Structureel resultaat	**1.615**

Financiële positie

Conclusie

Gerealiseerd resultaat

De jaarrekening sluit met een voordelig resultaat van afgerond € 2.546.000. Wij stellen voor om € 2.000.000 toe te voegen aan de nieuw te vormen voorziening achterstallig onderhoud wegen. Het resultaat na deze toeveging bedraagt dan € 546.000 positief en wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

Bij het vaststellen van de Najaarsnota 2021 was een voordelig saldo van circa € 0,2 miljoen verwacht. Het resultaat is € 2,3 miljoen positiever als gevolg van een groot aantal incidentele meevallers. Bij de programma's zijn de belangrijkste afwijkingen nader toegelicht.

Weerstandscapaciteit

Het jaar 2021 sluit met een groot positief resultaat. De algemene reserve wordt na toevoeging van het resultaat (na vorming voorziening) weer positief. In het herstelplan is aangegeven dat de algemene reserve in 2026 weer op niveau is.

Jaarrekening - Balans

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING EN BEPALING VAN HET RESULTAAT

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

In 2018 is de nieuwe Nota Activerings- en afschrijvingsbeleid vastgesteld. In de Notitie materiële vaste activa van december 2017 (Commissie BBV) worden drie mogelijkheden geboden ten aanzien van hoe omgegaan dient te worden met het startmoment van afschrijven. Voor de start van het moment van afschrijven wordt met ingang van boekjaar 2017 gekozen om af te schrijven vanaf het boekjaar volgend op het jaar waarin het kapitaalgoed in gebruik wordt genomen of verworven wordt.

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze 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 begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate 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 jaarlijks terugkerende arbeidsgerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopend vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke.

Voor arbeidskostengerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van eenmalige schokeffecten (bijvoorbeeld reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa verdelen we onder in activa met een economisch nut en activa met een maatschappelijk nut. Alle materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de aanschaffings- of vervaardigingskosten verminderd met eventuele bijdragen (subsidies) van derden, (eventueel) beschikkingen over in het verleden gevormde bestemmingsreserves en (eventueel) in het verleden toegepaste extra of versnelde afschrijvingen. De normale jaarlijkse afschrijvingen zijn gebaseerd op de geschatte nuttigheidsduur.

Over de investeringen schrijven we, rekening houdend met de verwachte nuttigheidsduur, jaarlijks - voor het eerst in het jaar volgend op de ingebruikneming - een vast percentage van de aanschaffingswaarde af.

Met ingang van 2014 zijn van de activa met een economisch nut, afgezonderd weergegeven de activa die worden gedekt uit een heffing (afvalstoffenheffing en rioolheffing). Deze materiële vaste activa hebben wij gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs bestaat uit de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs zijn de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kan worden toegerekend. Specifieke investeringsbijdragen van derden brengen we op de desbetreffende investering in mindering. In die gevallen schrijven we het saldo af.

We schrijven slijtende investeringen in de verwachte gebruiksduur vanaf het moment van ingebruikneming lineair af. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) schrijven we niet af. Bij de waardering houden we in voorkomende gevallen rekening met een bijzondere vermindering van de waarde, als deze naar verwachting duurzaam is. In het begrotingsjaar heeft een dergelijke vermindering niet plaatsgevonden.

1. Geactiveerde kosten voor onderzoek en ontwikkeling, agio en disagio schrijven we in maximaal 5 jaar af.

2. Kosten voor het afsluiten van geldleningen brengen we direct ten laste van de exploitatie.

3. Investeringen met een aanschafprijs onder de € 10.000, worden in het jaar van aanschaf direct ten laste van het resultaat gebracht.

4. De materiële vaste activa met economisch nut, zoals bedoeld in artikel 35 van het BBV, schrijven we lineair af in een termijn die gelijk staat met de technische of economische levensduur. We hanteren de volgende afschrijvingstermijnen:

- 40 jaar: nieuwbouw, woonruimten en bedrijfsgebouwen
- 25 jaar: renovatie, restauratie en aankoop woonruimten en bedrijfsgebouwen
- 15-60 jaar: rioleringen;
- 6-10 jaar: vervoermiddelen;
- 5-15 jaar: technische installaties;
- 4 jaar: hardware
- 7 jaar: software
- 10 jaar: NUP (Nationaal Uitvoerings Programma e-gemeenten)
- 10-15 jaar meubilair, inventaris en interieur
- 25 -60 jaar: grond, weg en waterbouwkundige werken;
- 25-40 jaar: openbare verlichting;
- 8-10 jaar: afval en afvalaanbiedstation
- 8-40 jaar: sportterrein
- 10 jaar: telefooninstallaties
- 3 jaar: telefoons
- 60 jaar: schoolgebouwen
- niet: gronden en terreinen.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa waarderen we tegen verkrijgingsprijs. Bij de waardering van de financiële vaste activa houden we rekening met vermindering van hun waarde, zoals deze naar verwachting duurzaam is. Een afboeking van deze lagere waardering nemen we afzonderlijk in de exploitatierekening en de toelichting op.

Voorraden

Onderhanden werk is opgenomen tegen vervaardigingskosten inclusief de bijgeschreven rente en indirecte kosten. De overige balansposten zijn opgenomen voor de nominale waarde. De nominale waarde is voor de verantwoording in de rekening van baten en lasten als grondslag gehanteerd. De in de toelichting op de balans per complex (voor in exploitatie zijnde complexen) vermelde nog te realiseren opbrengsten en nog uit te geven bedragen zijn ontleend aan de nacalculaties en kostprijsberekeningen.

De bepaling van verwachte resultaten geschiedt op basis van de **"contante-waarde methodiek".** De opbrengsten voortvloeiende uit de reeds gesloten koopovereenkomsten voor woningbouw, die per 31 december nog niet notarieel waren verleden, worden in de jaarrekening opgenomen evenals de verplichtingen voortvloeiende uit reeds gegunde aannemingsovereenkomsten.

De nog niet in exploitatie genomen bouwgronden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, dan wel lagere marktwaarde. Er wordt geen rente bijgeschreven op de boekwaarde van deze voorraden. De overige grond- en hulpstoffen (magazijnvoorraden) worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

De als onderhanden werken opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijp maken), alsmede een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten.

Voor winstneming geldt de percentage of completion methode: voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd wordt tussentijds naar rato van de voortgang van de kosten en de opbrengsten winst genomen. Indien aan de volgende voorwaarden is voldaan, bestaat er voldoende zekerheid om winst te kunnen nemen:

1. Het resultaat op de grondexploitatie kan betrouwbaar worden ingeschat; en

2. De grond (of het deelperceel) moet zijn verkocht; en

3. De kosten zijn gerealiseerd (winst wordt naar rato van de realisatie gerealiseerd).

Grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien de marktwaarde lager is dan de verkrijgings- of vervaardigingsprijs worden de grond- en hulpstoffen tegen deze lagere marktwaarde gewaardeerd.

Vorderingen

De vorderingen zijn opgenomen tegen de nominale waarde. We hebben voor de dubieuze vorderingen een voorziening getroffen, die in de balans in mindering op de uitzettingen is gebracht. De voorziening wordt bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Reserves

Reserveringen en onttrekkingen aan reserves worden gevormd conform de door de raad genomen besluiten.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De pensioenverplichting ten behoeve van de wethouders is echter tegen de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd. De gehanteerde rente is 0,528% en de gehanteerde sterftetabel van het Acuarieel genootschap (AG) is GBM/GBV 14-19.

De onderhoudsegalisatie voorziening stoelt 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 telling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. Overigens is in de toelichting op de balans nadere informatie opgenomen.

Balans per 31-12-2021 (bedragen x € 1.000)

Activa	31-12-2020		31-12-2021	
VASTE ACTIVA (A)				

Activa	31-12-2020		31-12-2021	
Materiële vaste activa (A2)		**28.721**		**27.855**
- Investeringen met een economisch nut	11.155		10.623	
- Investeringen waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	12.891		12.577	
- Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	4.675		4.655	
Financiële vaste activa (A3)		**1.917**		**2.320**
- Kapitaalverstrekkingen deelnemingen	159		159	
- Overige langlopende leningen	1.758		2.161	
Totaal vaste activa		**30.638**		**30.175**
VLOTTENDE ACTIVA (B)				
Voorraden(B1)		**39**		**140**
- Onderhandenwerk, waaronder bouwgronden in exploitatie	39		140	
- Uitzettingen (B2) met een rentetypische looptijd korter dan een jaar		**7.132**		**7.647**
Vorderingen op openbare lichamen	4.209		4.131	
Rekening-courant verhouding met niet financiele instellingen	1.275		1.443	
Overige vorderingen	1.580		2.071	
Ultzettingen in 's Rijks schatkist met één rentetypische looptijd korter dan een jaar	68		1	
- Liquide middelen (B3)		136		**327**
Banksaldi	132		323	
Kassaldi	4		4	
- Overlopende activa (B4)		**1.270**		**1.583**
-de van overige Nederlandse overheidslichamen te ontvangen bedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren			37	
-Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van de volgende begrotingsjaren komen.	1.270		1.546	
Totaal vlottende activa		**8.577**		**9.697**
Totaal activa		**39.215**		**39.872**
De verliescompensatie Vennootschapsbelasting bedraagt per 31-12-2021 afgerond € 668.000				

Passiva	31-12-2020		31-12-2021	
VASTE PASSIVA (C)				

Passiva	31-12-2020		31-12-2021	
Eigen vermogen(C1)		**1.083**		**3.503**
- Algemene reserve	1.808		-188	
- Bestemmingsreserves (C1)	1.619		1.146	
- Gerealiseerd jaarresultaat (C2)	-2.344		2.545	
Voorzieningen (C3)		**1.911**		**2.810**
-Voorzieningen voor verplichtingen , verliezen en risico's	366		554	
-Voorziening ter egalisatie van de kosten	38		232	
--Voorziening voor bijdrage aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven				
-Voorziening voor middelen van derden van waarvoor de bestemming gebonden is.	1.507		2024	
Vaste schulden met één rentetypische looptijd van een jaar of langer (C4)		**27.726**		**26.210**
- Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiele instellingen (C4)	27.726		26.210	
Totaal vaste passiva		**30.720**		**32.523**
VLOTTENDE PASSIVA (D)				
Netto vlottende schulden met één rentetypische looptijd korter dan één jaar (D1)		**3.123**		**2.269**
-Overige kasgeldleningen	2.500		1.000	
-Banksaldi	166			
-Overige schulden	457		1.269	
Overlopende passiva:		**5.372**		**5.080**
- de van het Rijk ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren (D4)	961		673	
- de van overige Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren (D4)	2.041		1.745	
-verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met een uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume (D4)	2.370		2.662	

Passiva	31-12-2020		31-12-2021	
Totaal vlottende passiva		**8.495**		**7.349**
Totaal passiva		**39.215**		**39.872**
Gewaarborgde geldleningen:				
Instellingen t.b.v. volkshuisvesting	18.583		21.086	
Geldleningen voor woningen (NHG)	62.000		62.000	

Activa

A: Vaste Activa

Toelichting op de balans (bedragen x € 1.000)

A. Vaste Activa

A1. Immateriële vaste activa

Er zijn geen immateriële vaste activa.

A2. Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

Omschrijving	B.waarde 31-12-2020	Inv.	Desinv.	Afschr.	Bijdrage derden	B.waarde 31-12-2021
Gronden en terreinen	1.619					1.619
Bedrijfsgebouwen	8.935	29		421		8.543
Weg, grond en waterbouw	15.970	331		410	147	15.744
Machines	121			16		105
Overige Materiele vaste activa	2.076	128	7	353		1.844
Totale materiële vaste activa	28.721	488	7	1.200	147	27.855

Omschrijving	B.waarde 31-12-2020	Inv.	Desinv.	Afschr.	Bijdrage derden	B.waarde 31-12-2021
Investeringen met economisch nut	11.155	89	7	614		10.623
Investeringen met economisch nut waarvoor een heffing kan worden geheven	12.891	40		354		12.577
Investeringen in openbare ruimte met een maatschappelijk nut	4.675	359		232	147	4.655
Totale materiële vaste activa	28.721	488	7	1.200	147	27.855

Toelichting grootste mutaties investeringen 2021

- De vervanging van armaturen in de openbare verlichting voor een bedrag van 26K
- De vervanging van speeltoestellen voor een bedrag van 65K
- Uitgaven voor het wijkontwikkelingsplan Mooi Mosterdhof voor een bedrag van 101K
- Het vervangen van hardware van de gemalen 40K
- Herinrichten van de Heilweg voor een bedrag van 30K
- Vervangen van de brug Lange Gewant voor een bedrag van 49K
- De overname van de inventaris van het Kulturhus voor een bedrag van 43K

A3. Financiële vaste activa

Omschrijving	31-12-2020	Verstrekking	Aflossing	31-12-2021

Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	159			159
Overige langlopende leningen	1.758	500	98	2.161
Totaal financiële vaste activa	**1.917**	**500**	**98**	**2.320**

T**oelichting financiële vaste activa**

Kapitaalverstrekking aan deelnemingen

De verkrijgingsprijs voor de nieuwe aandelen Alliander is gelijk aan de boekwaarde per ultimo 2008 van de aandelen NUON-holding.

Overige langlopende leningen

Verenigingen en instellingen

Onder de financiële vaste activa zijn ook de bij de Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse gemeenten (SVn) ondergebrachte Startersleningen en Duurzaamheidsleningen opgenomen. In 2021 is de 2e tranche van de Duurzaamheidsleningen ad € 500.000 aan de SVn verstrekt. Na 2015 zijn geen nieuwe Startersleningen meer verstrekt.

In 2021 zijn geen nieuwe leningen verstrekt. De aflossingen hebben volgens het reguliere betaalschema plaatsgevonden. Tevens is de lening aan het Kulturhus met de overname van de inventaris afgelost.

B: Vlottende Activa

B1. Grondvoorraad

De Schans

In voorraad per 1-1-2021		604
Mutaties 2021:		
Overige lasten	60	
Rentetoevoeging	45	
Subtotaal	105	
Af: baten	0	
Saldo mutaties 2021		105
Totaal		709
Af:getroffen voorziening verlies Schans		569
In voorraad per 31-12-2021		140

Toelichting grondexploitatie de Schans per 1-1-2022

Boekwaarde

Per 1 januari 2022 is de boekwaarde voor het complex de Schans € 709.000. Dit is een toename van € 105.000 ten opzichte van 1-1-2021. Bij de rentetoerekening 2021 is een rentevoet van 1,88% gehanteerd. Gebaseerd op de in de BBV voorgeschreven methodiek van berekening van de gewogen rente die mag worden toegerekend. Bij het bepalen van de netto contante waarde van het resultaat waarop de verliesvoorziening is gebaseerd is uitgegaan van een disconteringsvoet van 2%.

Resterende kosten

Er is nagenoeg aan alle verplichtingen voldaan, voor het grootste deel zijn alle kosten dan ook gerealiseerd. Er is nog een bedrag opgenomen om het woonrijp maken van het gebied af te ronden als alle woningbouw gerealiseerd is. Daarnaast is er een bedrag opgenomen voor het

deels bouwrijp maken van het gebied rondom Het Fort. Ook zijn er kosten opgenomen voor de resterende planontwikkeling en organisatiekosten. De resterende kosten worden geschat op circa € 200.000.

Resterende opbrengsten

De opbrengsten bestaan uit deelaflossingen op de overeengekomen grondwaarde door de ontwikkelaar. Medio 2017 hebben er met de ontwikkelaar heronderhandelingen plaatsgevonden. Dit heeft geleid tot een verlaging van de aflossing op de bouwenveloppen van Het Geerken en Fort Geldersoort van € 648.000. Dit om de kavelprijzen marktconform te kunnen maken en de verkoop te stimuleren. De resterende opbrengsten worden op 1-1-2022 geschat op € 329.000.

Er is een overeenkomst met de projectontwikkelaar voor de ontwikkeling van resterende kavels. Het inbaarheidsrisico ligt bij de gemeente. Deze projectontwikkelaar is verantwoordelijk voor de ontwikkeling van de Schans. De gemeente ontvangt op basis van de voortgang van de verkopen van de projectontwikkelaar een bijdrage. Dit contract is onderdeel van de post voorraden, omdat de contractrisico's ook passen binnen deze voorraad. De voortgang van de te realiseren baten in de grondexploitatie, dat afhankelijk is van de verkopen van de projectontwikkelaar, worden hiermee goed in beeld gehouden.

B2. Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Omschrijving	31-12-2020	31-12-2021
Uitzettingen	7.136	7.637
Totaal uitzettingen	7.136	7.566

De uitzettingen zijn opgenomen tegen de nominale waarde. Voor (eventuele) dubieuze debiteuren is een voorziening getroffen. Vanaf 2016 is ook het schatkistbankieren onder de uitzettingen opgenomen.

Omschrijving	Bedrag
Vorderingen op openbare lichamen	4.131
Rekening courant verhoudingen met niet financiele instellingen	1.443
Overige vorderingen	2.668
Uitzettingen in de schatkist	1
Dubieuze debiteuren	-/- 114
Dubieuze debiteuren leenbijstand	-/- 483
Totaal uitzettingen	7.647

bedragen x € 1.000

Medio december 2013 heeft de Eerste kamer de Wet Schatkistbankieren aangenomen. Hierdoor zijn decentrale overheden verplicht om (tijdelijk) overtollige geldmiddelen bij rijksschatkist onder te brengen.

Berekening drempelbedrag schatkistbankieren

0,75% van begroting 40,1 miljoen (1e halfjaar 2021)	**301.000**
2,0% van begroting 40,1 miljoen met dremepl van minimaal 1 miljoen (2e halfjaar 2021)	**1.000.000**

	1e kw 2021	2e kw 2021	3e kw 2021	4e kw 2021
Gemiddelde kwartaalcijfer buiten Rijks schatkist aangehouden middelen	151	139	226	458
Onderschrijding van de drempel van € 301.000	150	161	774	542

Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

Conclusie: De gemeente Westervoort heeft in 2021 de schatkistdrempel niet overschreden.

B.3 Liquide middelen

Omschrijving	31-12-2020	31-12-2021
ING Bank	132	136
BNG Bank		187
Kas	4	4
Totaal liquide middelen	**136**	**327**

B.4 Overlopende activa

Omschrijving	31-12-2020	31-12-2021
De van overige Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren		37
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	1.270	1.546
Totaal	**1.270**	**1.583**

Het betreft hier voornamelijk in 2021 reeds betaalde kosten die betrekking hebben op het exploitatiejaar 2022.

Passiva

C: Vaste passiva

C1: Reserves

	Beginstand 1-1-2021	Resultaat 2020	Toevoegingen 2021	Onttrekkingen 2021	Eindstand 31-12-2021
Algemene Reserve	1.808.170	-2.576.432	584.088	-3.720	-187.895
Bestemmingsreserves:					
Opleidingen	16.897			-16.897	0
Risicoinventarisatie	12.000			-12.000	0
Rekenkamer	8.000			-8.000	0
Opleidingen en excursie Raad	11.598			-11.598	0
Verkiezingsborden	11.000			-11.000	0
Afschrijvingslasten Electrocar	4.822			-4.822	0
Armoedebeleid	15.281			-15.281	0
Nieuwe Wet Inburgering	15.000			0	15.000
Aanpassing Dorpstraat-Hamersestraat	64.724			-15.687	49.037
Handhavingskosten bouwen	48.032		6.319	0	54.351
Kunst	18.273			-18.273	0
Onderhoud gebouwen	282.123		26.689	0	308.812
Onderhoud verlichting	66.380			-66.380	0
Revitalisering Ambacht	7.202			-7.202	0
Uitvoering Masterplan Noord	10.476			-10.476	0
Kapitaallasten investeringen	497.400			-266.785	230.615
Kapitaallasten vervangingsinvesteringen wegen	425.108			-425.108	0
Afvalfonds	38.946			0	38.946
Economische toekomst	3.527			-3.527	0
Mosterdhof	62.915			0	62.915
Uitgestelde Covid-kosten		232.000		-202.000	30.000
Regionale ambulantiseringsgelden	0		170.606	0	170.606
Corona re-integratie project activerend werk	0		90.000	0	90.000
Overige culturele activiteiten	0		95.350		95.350
Totaal bestemmingsreserves	1.619.704		388.964	-1.095.035	1.145.632

	Beginstand 1-1-2021	Resultaat 2020	Toevoegingen 2021	Onttrekkingen 2021	Eindstand 31-12-2021
Totaal reserves	**3.427.873**	**-2.344.432**	**973.052**	**-1.098.755**	**957.738**

Bedragen in €

Toelichting

In de financiële toelichting staat per reserve het doel, de beginstand per 1 januari 2021, de onttrekkingen en stortingen in 2021 en de eindstand van de reserve per 31 december 2021.

C1: Algemene reserve

Beheerder: Team Financiën

Doel

De Algemene Reserve dient als weerstandsvermogen van de gemeente. De risico's worden jaarlijks bij de begroting gekwantificeerd. Wijken de onder- en bovengrens op grond van deze kwantificering structureel af, dan zullen de onder- en bovengrens worden aangepast.

Analyse geraamde en werkelijke stand per 31 december 2021.

De negatieve stand van de algemene reserve is lager dan oorspronkelijk begroot door een minder negatief resultaat over 2020 en de verwerking van het Herstelplan in 2021.

Besteding na 2021

In de komende jaren zal de Algemene Reserve naar verwachting alleen gevoed worden met positieve resultaten en het spaarprogramma.

Omvang en mutaties		
Stand per 1-1-2021		**€ 1.808.170**
Onttrekkingen 2021:		
Negatief jaarresultaat 2020		€ 2.576.432
Corona gerelateerde uitgaven Mosterdhof		3.720
Stortingen 2021:		
Herstelplan		€ 584.088
Stand per 31-12-2021		**€** -187.895
Geraamde stand per 31-12-2021		€ -445.000

C1: Bestemmingsreserves programma Bestuur

Bestemmingsreserve"Opleidingen"

Beheerder: Team Advies

Doel

In het kader van uitvoering van het Herstelplan is het saldo van deze reserve ten gunste van de Algemene reserve gebracht. De reserve is opgeheven.

Omvang en mutaties		
Stand per 1-1-2021	**€**	**16.897**
Onttrekkingen 2021:		
Herstelplan	€	16.897
Stortingen 2021:		
Stand per 31-12-2021	**€**	**0**

Bestemmingsreserve"Risicoinventarisatie"

Beheerder: Team Advies

Doel

In het kader van uitvoering van het Herstelplan is het saldo van deze reserve ten gunste van de Algemene reserve gebracht. De reserve is opgeheven.

Omvang en mutaties		
Stand per 1-1-2021	**€**	**12.000**
Onttrekkingen 2021:		
Herstelplan	€	12.000
Stortingen 2021:		
Stand per 31-12-2021	**€**	**0**

Bestemmingsreserve"Rekenkamer"

Beheerder: Griffie

Doel
In het kader van uitvoering van het Herstelplan is het saldo van deze reserve ten gunste van de Algemene reserve gebracht. De reserve is opgeheven.

Omvang en mutaties		
Stand per 1-1-2021	**€**	**8.000**
Onttrekkingen 2021:		
Herstelplan	€	8.000
Stortingen 2021:		
Stand per 31-12-2021	**€**	**0**

Bestemmingsreserve"Opleidingen en excursie Raad"

Beheerder: Griffie

Doel
In het kader van uitvoering van het Herstelplan is het saldo van deze reserve ten gunste van de Algemene reserve gebracht. De reserve is opgeheven.

Omvang en mutaties		
Stand per 1-1-2021	**€**	**11.598**
Onttrekkingen 2021:		
Herstelplan	€	11.598
Stortingen 2021:		
Stand per 31-12-2021	**€**	**0**

Bestemmingsreserve"Verkiezingsborden"

Beheerder: Team Burgerzaken

Doel
In het kader van uitvoering van het Herstelplan is het saldo van deze reserve ten gunste van de Algemene reserve gebracht. De reserve is opgeheven.

Omvang en mutaties		
Stand per 1-1-2021	**€**	**11.000**
Onttrekkingen 2021:		
Herstelplan	€	11.000
Stortingen 2021:		
Stand per 31-12-2021	**€**	**0**

Bestemmingsreserve"Afschrijvingslasten Electrocar"

Beheerder: Team Beheer Buiten

Doel
In het kader van uitvoering van het Herstelplan is het saldo van deze reserve ten gunste van de Algemene reserve gebracht. De reserve is opgeheven.

Omvang en mutaties		
Stand per 1-1-2021	**€**	**4.822**
Onttrekkingen 2021:		
Herstelplan	€	4.822
Stortingen 2021:		
Stand per 31-12-2021	**€**	**0**

Bestemmingsreserve uitgestelde Covid-kosten

Beheerder: Advies

Doel
Deze reserve is gevormd om uitgaven die door de Covid-pandemie uitgesteld moesten worden te kunnen bekostigen. Bij vaststelling van de jaarstukken 2020 is besloten deze reserve te vormen.

Omvang en mutaties		
Stand per 1-1-2021	**€**	0
Stortingen 2021:		
Resultaatbestemming 2020	€	232.000
Onttrekkingen 2021:	**€**	202.000
Stand per 31-12-2021	**€**	30.000

Analyse geraamde en werkelijke stand per 31 december 2021
N.v.t.

Besteding na 2021
Onbekend

C1: Bestemmingsreserves programma Maatschappij

Bestemmingsreserve Armoedebeleid

Beheerder: Team Sociaal Domein

Doel
In het kader van uitvoering van het Herstelplan is het saldo van deze reserve ten gunste van de Algemene reserve gebracht.

Omvang en mutaties		
Stand per 1-1-2021	**€**	**15.281**
Onttrekkingen 2021		
Herstelplan	€	15.281
Stortingen 2021:		
Stand per 31-12-2021	**€**	**0**
Geraamde stand per 31-12-2021	€	0

Analyse geraamde en werkelijke stand per 31 december 2021
N.v.t

Besteding na 2021
N.v.t.

Bestemmingsreserve Nieuwe Wet Inburgering

Beheerder: Team Sociaal Domein

Doel
Deze reserve is gevormd om toekomstige kosten die betrekking hebben op de invoering Nieuwe Wet Inburgering (gedeeltelijk) te kunnen dekken.

Omvang en mutaties		
Stand per 1-1-2021	**€**	**15.000**
Onttrekkingen 2021:		
Stortingen 2021:		
Stand per 31-12-2021	**€**	**15.000**
Geraamde stand per 31-12-2021	€	15.000

Analyse geraamde en werkelijke stand per 31 december 2021
N.v.t.

Besteding na 2021
Onbekend

Bestemmingsreserve Uitgestelde Ambulantiseringsgelden

Beheerder: Team Sociaal Domein

Doel
Bij vaststelling van de Najaarsnota 2021 is deze reserve gevormd om de vanuit de gem.Arnhem ontvangen middelen te kunnen inzetten voor de regionale ambulantisringsopgave en de te verrichten lokale inspanningen.

Omvang en mutaties		
Stand per 1-1-2021	**€**	**0**
Onttrekkingen 2021:		
Stortingen 2021:	**€**	170.606
Stand per 31-12-2021	**€**	**170.606**
Geraamde stand per 31-12-2021		n.v.t.

Analyse geraamde en werkelijke stand per 31 december 2021

N.v.t.

Besteding na 2021
Onbekend

Bestemmingsreserve Corona re-integratie project activerend werk

Beheerder: Team Sociaal Domein

Doel
Bij vaststelling van de Najaarsnota 2021 is deze reserve gevormd om de in 2021 ontvangen middelen te kunnen inzetten teneinde in 2022 de achterstand op het gebied van re-integratie te kunnen inhalen.

Omvang en mutaties		
Stand per 1-1-2021	**€**	**0**
Onttrekkingen 2021:		
Stortingen 2021:	**€**	90.000
Stand per 31-12-2021	**€**	90.000
Geraamde stand per 31-12-2021		n.v.t.

Analyse geraamde en werkelijke stand per 31 december 2021
N.v.t.

Besteding na 2021
Onbekend

Bestemmingsreserve overige culturele activiteiten

Beheerder: Team Sociaal Domein

Doel
Bij vaststelling van de Najaarsnota 2021 is deze reserve gevormd vanuit de in 2021 ontvangen middelen om de culturele infrastructuur te ondersteunen bij instellingen die nog nasleep hebben van corona.

Omvang en mutaties		
Stand per 1-1-2021	**€**	0
Onttrekkingen 2021:		
Stortingen 2021:	**€**	95.350
Stand per 31-12-2021	**€**	95.350
Geraamde stand per 31-12-2021		n.v.t.

Analyse geraamde en werkelijke stand per 31 december 2021
N.v.t.

Besteding na 2021
Onbekend

C1: Bestemmingsreserves programma Omgeving

Bestemmingsreserve Aanpassing Dorpstraat-Hamersestraat

Beheerder: Team Realisatie en beheer

Doel

Bij vaststelling van de begroting 2011 is besloten deze reserve te vormen. Vanwege klachten over trillingen sluiten wij niet uit dat we (herstel)werkzaamheden aan de Dorpstraat/ Hamersestraat moeten uitvoeren. Daarom houden we de reserve in stand.

Omvang en mutaties		
Stand per 1-1-2021	**€**	**64.724**
Onttrekkingen 2021:		
Onderzoekskosten trillingen Hamersestraat	€	15.686
Stortingen 2021:		
Stand per 31-12-2021	**€**	**49.038**
Geraamde stand per 31-12-2021	€	89.810

Analyse geraamde en werkelijke stand per 31 december 2021

Er zijn onderzoekskosten gemaakt naar trillingen.

Besteding na 2021

Het restant wordt ingezet voor de aanpassingen.

Bestemmingsreserve Handhavingskosten bouwen

Beheerder: Team Toezicht en handhaving

Doel

Bij vaststelling van de rekening 2006 is besloten om een reserve te vormen voor de in de toekomst te maken kosten van handhaving bij grotere incidentele bouwprojecten. Daarnaast is bij vaststelling van de voorjaarsnota 2006 besloten om 12% van de niet geraamde meeropbrengst van de leges bouwvergunningen in deze reserve te storten. In verband met een hogere legesopbrengst is een bedrag ten gunste van deze reserve gebracht.

Omvang en mutaties		
Stand per 1-1-2021	**€**	**48.032**
Onttrekkingen 2021:		
Stortingen 2021:		
Meeropbrengst leges	€	6.319
Stand per 31-12-2021	**€**	**54.351**
Geraamde stand per 31-12-2021	€	25.904

Analyse geraamde en werkelijke stand per 31 december 2021

In 2021 is van de meeropbrengsten leges omgevingsvergunning 12% in deze reserve is gestort.

Besteding na 2021

Niet bekend.

Bestemmingsreserve Kunst

Beheerder: Team Realisatie en beheer

Doel

In het kader van uitvoering van het Herstelplan is het saldo van deze reserve ten gunste van de Algemene reserve gebracht. De reserve wordt opgeheven.

Omvang en mutaties		
Stand per 1-1-2021	**€**	**18.273**
Onttrekkingen 2021:		
Herstelplan		18.273
Stortingen 2021:		
Stand per 31-12-2021	**€**	**0**
Geraamde stand per 31-12-2021	€	0

Analyse geraamde en werkelijke stand per 31 december 2021

N.v.t.

Besteding na 2021

N.v.t.

Bestemmingsreserve Onderhoud gebouwen

Beheerder: Team accommodaties, contracten en eigendommen

Doel
Tot en met 2014 was dit gerangschikt onder de voorzieningen. Bij vaststelling van de jaarstukken 2015 is de voorziening omgevormd tot een reserve. In de praktijk wijzigt er aan het onderhoudsniveau voor de gebouwen en de beschikbare middelen hiervoor niets. Op grond van de laatste actualisatie van de plannen zijn de beschikbare middelen toereikend voor het uit te voeren meerjarig onderhoud op grond van het vastgestelde plan (MJOP). Omdat de uitgaven zijn gebaseerd op een gemiddeld jaarbedrag maar in de praktijk hier altijd van afwijken worden meer of minder uitgaven geëgaliseerd met deze reserve. Op grond hiervan is in 2021 een bedrag van € 26.689 aan de reserve toegevoegd. Ook maken de twee schoolgebouwen die nog moeten worden herbestemd deel uit van het MJOP. In afwachting van concrete invulling van de plannen voor deze gebouwen wordt nog steeds jaarlijks een bedrag in de reserve gestort.

Omvang en mutaties		
Stand per 1-1-2021	**€**	**282.123**
Onttrekkingen 2021:		
Stortingen 2021:		
Restant budget onderhoud gebouwen	€	26.689
Stand per 31-12-2021	**€**	**308.812**
Geraamde stand per 31-12-2021	€	170.3597

Analyse geraamde en werkelijke stand per 31 december 2021
N.v.t.

Besteding na 2021
Budgetoverschrijding onderhoud gebouwen volgens het MJOP

Bestemmingsreserve Onderhoud verlichting

Beheerder: Team accommodaties, contracten en eigendommen

Doel
In het kader van uitvoering van het Herstelplan is het saldo van deze reserve ten gunste van de Algemene reserve gebracht. De reserve wordt opgeheven.

Omvang en mutaties		
Stand per 1-1-2021	**€**	**66.380**
Onttrekkingen 2021:		
Herstelplan	€	66.380
Stortingen 2021:		
Stand per 31-12-2021	**€**	**0**
Geraamde stand per 31-12-2021	€	0

Analyse geraamde en werkelijke stand per 31 december 2021
N.v.t.

Besteding na 2021
N.v.t.

Bestemmingsreserve Revitalisering Ambacht

Beheerder: Team Realisatie en beheer

Doel
In het kader van uitvoering van het Herstelplan is het saldo van deze reserve ten gunste van de Algemene reserve gebracht. De reserve wordt opgeheven.

Omvang en mutaties		
Stand per 1-1-2021	**€**	**7.202**
Onttrekkingen 2021:		
Herstelplan	€	7.202
Stortingen 2021:		
Stand per 31-12-2021	**€**	**0**
Geraamde stand per 31-12-2021	€	0

Analyse geraamde en werkelijke stand per 31 december 2021
N.v.t.

Besteding na 2021
N.v.t.

Bestemmingsreserve Uitvoering Masterplan Noord

Beheerder: Team Realisatie en beheer

Doel

De raad heeft op 14 juni 2021 besloten om voor de uitvoering van de haalbaarheidsstudie Westervoort-Noord de reserve Masterplan Noord in te zetten.

Omvang en mutaties		
Stand per 1-1-2021	**€**	**10.476**
Onttrekkingen 2021:		10.476
Stortingen 2021:		
Stand per 31-12-2021	**€**	**0**
Geraamde stand per 31-12-2021	€	0

Bestemmingsreserve Kapitaallasten Investeringen

Beheerder: Team Financien

Doel
Voor de dekking van kapitaallasten van investeringen die niet vervangen hoeven worden is bij vaststelling van de voorjaarsnota 2011 een reserve gevormd. Voor de betreffende afschrijvingen in 2021 is een bedrag aan de reserve onttrokken.
In het kader van uitvoering van het Herstelplan is € 158.000 ten gunste van de Algemene reserve gebracht. Dit bedrag kon na inventarisatie van deze lasten vrijvallen.

Omvang en mutaties		
Stand per 1-1-2021	**€**	**497.400**
Onttrekkingen 2021:		
Afschrijvingskosten 2021	€	108.785
Herstelplan	€	158.000
Stortingen 2021:		
Stand per 31-12-2021	**€**	**230.615**
Geraamde stand per 31-12-2021	€	486.746

Analyse geraamde en werkelijke stand per 31 december 2021
N.v.t.

Besteding na 2021
Dekking van afschrijvingslasten

Bestemmingsreserve Kapitaallasten vervangingsinvesteringen wegen

Beheerder: Team Realisatie en beheer

Doel
In het kader van uitvoering van het Herstelplan is het saldo van deze reserve ten gunste van de Algemene reserve gebracht. De reserve wordt opgeheven.

Omvang en mutaties		
Stand per 1-1-2021	**€**	**425.108**
Onttrekkingen 2021:		
Herstelplan	€	425.108
Stortingen 2021:		
Stand per 31-12-2021	**€**	**0**
Geraamde stand per 31-12-2021	€	0

Analyse geraamde en werkelijke stand per 31 december 2021
N.v.t.

Besteding na 2021
N.v.t.

Bestemmingsreserve Afvalfonds

Beheerder: Team Beheer buiten

Doel
Bij vaststelling van de jaarstukken 2009 is besloten om de hiervoor in voorgaande jaren ontvangen vergoedingen te reserveren. De reserve kan aangesproken worden om het tarief, indien
gewenst, te verlagen of om niet ingeschatte kosten incidenteel af te dekken.

Omvang en mutaties		
Stand per 1-1-2021	**€**	**38.946**
Onttrekkingen 2021:		
Stortingen 2021:		
Stand per 31-12-2021	**€**	**38.946**
Geraamde stand per 31-12-2021	€	59.582

Analyse geraamde en werkelijke stand per 31 december 2021
N.v.t.

Besteding na 2021
Zal worden ingezet voor uitvoering van het ambitiedocument grondstoffenplan.

Bestemmingsreserve Economische Toekomst

Beheerder: Team Ruimtelijke ontwikkeling

Doel
In het kader van uitvoering van het Herstelplan is het saldo van deze reserve ten gunste van de Algemene reserve gebracht. De reserve wordt opgeheven.

Omvang en mutaties		
Stand per 1-1-2021	**€**	**3.527**
Onttrekkingen 2021:		
Herstelplan	€	3.527
Stortingen 2020:		
Stand per 31-12-2021	**€**	**0**
Geraamde stand per 31-12-2021	€	0

Analyse geraamde en werkelijke stand per 31 december 2021
N.v.t.

Besteding na 2021
N.v.t.

Bestemmingsreserve Mosterdhof

Beheerder: Team Ruimtelijke ontwikkeling

Doel
In de Najaarsnota 2019 is deze reserve gevormd. Om fase twee van Wijk van de Toekomst verder vorm te kunnnen geven.

Besteding na 2021
In 2020 is een ontwerpfase geschreven welke in de jaren daarna tot uitvoering zal worden gebracht.

Omvang en mutaties		
Stand per 1-1-2021	**€**	**62.915**
Onttrekkingen 2021:		
Uitvoeringskosten	€	
Stortingen 2021:		
Stand per 31-12-2021	**€**	62.915
Geraamde stand per 31-12-2021	€	0

Analyse geraamde en werkelijke stand per 31 december 2021
N.v.t.

Besteding na 2021
In 2020 is een ontwerpfase geschreven welke in de komende jaren tot uitvoering zal worden gebracht.

C2: Gerealiseerd jaarresultaat

De jaarrekening van lasten en baten sluit over 2021 met een voordelig resultaat van **2,5 miljoen** euro. Voor een toelichting hierop verwijzen wij naar dit onderdeel elders in de jaarstukken.

C3: Voorzieningen

C3. Voorzieningen

In onderstaand overzicht is het verloop per voorziening weergegeven:

*Bedragen * € 1.000*

	Stand per 1-1-2021	Toevoeging	Aanwending	Vrijval t.g.v. exploitatie	Stand per 31-12-2021
Voorzieningen					
Verplichtingen, verliezen en risico's:					
Pensioenoverdracht wethouders	366	162	60	0	468
Dubieuze debiteuren	83	73	42	0	114
De Schans	565	4	0	0	569
Pensioen voormalige wethouders ASR 2021	0	86			86
Voorziening voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is					
Afvalinzameling	170	0	0	1	169
Tariefsegalisatie riolering	1.336	518	0	0	1.854
Voorzieningen ter egalisatie van kosten					
Onderhoud wegen	38	214	20	0	232
Totaal voorzieningen	**2.560**	**1.058**	**122**	**1**	**3.494**
Dubieuze debiteuren	83	73	42	0	114
De Schans	565	5	0	0	570
Totaal voorzieningen te verrekenen op de balans	**648**	**78**	**42**	**0**	**684**
Voorzieningen op de balans	**1.911**	**980**	**80**	**1**	**2.810**

Toelichting op de voorzieningen

Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico’s

Pensioenen wethouders
Op grond van de wet APPA kunnen wethouders pensioenaanspraken die zijn opgebouwd bij vorige werkgevers overdragen. Het in deze voorziening opgenomen bedrag betreft een tweetal overgedragen pensioenen. De huidige op te bouwen pensioenrechten brengen we bij een verzekeraar onder.
Bij de niet uit de balans blijkende verplichtingen is nog een passage opgenomen over toekomstige ontwikkelingen met betrekking tot pensioenverplichtingen wethouders.
Pensioen voormalige wethouders ASR 2021
Bij vaststelling van de Najaarsnota 2021 is besloten om een voorziening te vormen voor toekomstige pensioenverplichtingen van wethouders. Eerder was dit ondergebracht cq verzekerd bij ASR-verzekeringen. Deze partij biedt deze verzekering echter niet meer aan en de gemeente heeft de verplichtingen nu in eigen beheer. Op grond van de BBV-voorschriften dient jaarlijks het benodigde beleggingstegoed in de voorziening aanwezig te zijn.

Dubieuze debiteuren

*De*ze voorziening is gevormd voor het risico van de oninbaarheid van vorderingen op debiteuren.

De *Schans*

Voor exploitaties met een geraamd tekort wordt een voorziening (op startwaarde) conform BBV getroffen om de berekende toekomstige tekorten af te dekken. Dit is een wettelijk voorgeschreven maatregel.

Van derden verkregen middelen met specifieke besteding

Riolering en afvalinzameling
Op grond van het BBV dienen verschillen tussen de vooraf ingeschatte lasten/baten voor de rioolheffing en afvalstoffenheffing en de werkelijke lasten/baten op nacalculatorische basis aan de voorziening te worden onttrokken dan wel toegevoegd. Zodoende blijft het geld wat burgers voor deze heffingen betalen te allen tijde hiervoor bestemd. In 2021 is voor riolering op nacalculatiebasis hogere baten dan lasten en is er een bedrag aan de voorziening toegevoegd.

Ter egalisatie van kosten

Onderhoud wegen
Het onderhouden van de wegen conform het Wegenbeheersplan. De voorziening wordt jaarlijks vanuit de exploitatie gevoed, terwijl de geplande maatregelen op deze voorziening worden geboekt.

C4: Vaste schulden met een rentetypische looptijd van een jaar of langer

Omschrijving	31-12-2020	31-12-2021
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiele instellingen	27.726	26.210

In 2021 is een een groot deel van het geldleningenpakket bij de Bank Nederlandse Gemeenten geconverteerd naar een nieuwe lening. De totale rentelast voor het jaar 2021 over de vaste schulden bedraagt € 520.000.

D: Vlottende passiva

Netto vlottende schulden (D1)	31-12-2020	31-12-2021
Overige kasgeldleningen	2.500	1.000
Banksaldi	166	0
Overige schulden	457	1.269
Totaal	3.123	2.269

Overlopende passiva (D4)		
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	3.002	2.418
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met een uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	2.370	2.662
Totaal	5.372	5.080

Ten opzichte van 2020 zijn de vlottende passiva in zijn totaliteit afgenomen. Dit is met name een gevolg van de lagere kasgeldleningen.

D4: Overlopende passiva

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

bedragen x € 1.000

	Saldo 31-12-2020	**Ontvangen bedragen**	**Vrijgevallen bedragen, kosten of (terug) betalingen**	**Saldo 31-12-2021**
Onderwijsachterstandenbeleid (Rijk)	407	388	361	434
De Liemers helemaal goed (Gemeenten)	47	0	47	0
Cultuurpact (Gemeenten)	120	0	120	0
Herdenking 75 jaar bevrijding (Provincie)	86	0	14	72
Snelfietsroute F12 (Provincie)	1.788	0	141	1.647
SPUK gelden Sport (Rijk)	27	39	51	15
Gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek (Rijk)	5	7	19	-7
Reductie energieverbruik (Rijk)	77	0	77	0
Tozo (Rijk)	414	527	856	85
Advies warmte (Rijk)	21	0	20	1
Zwerfafval (Rijk)	10	17	20	7
Gemeenschapsvoorziening (Provincie)	0	15	4	11
Regeling reductie energieverbruik woningen (Rijk)	0	114	70	44
Energieloket (Provincie)	0	8	6	2
Onderwijsvertraging (Rijk)	0	32	0	32
Controle coronatoegangsbewijzen (Rijk)	0	39	7	32
Sportakkoord (Rijk)	0	43	0	43
Totaal beklemde middelen	3.002	1.229	1.813	2.418

Onderwijsachterstandenbeleid

In het kader van het onderwijsachterstandenbeleid wordt jaarlijks rijksgeld ontvangen dat voor dit doel besteed dient te worden.

De Liemers Helemaal Goed

Westervoort is voor dit project penvoerder en ontvangt van de andere deelnemende gemeenten jaarlijks een bijdrage in het project. Vanuit de gezamenlijke pot worden de kosten voldaan.

Herdenking 75 jaar bevrijding

In het kader van 75 jaar bevrijding is door een aantal Liemerse en Achterhoekse gemeenten samen een plan voor de herdenkingen opgesteld. Door de corona pandemie loopt de uitvoering ervan door tot in 2022.

Snelfietsroute Rivierweg

Vooruitlopend op de aanleg van de snelfietsroute is van de provincie een voorschot op de subsidie ontvangen. De gemaakte kosten in 2020 zijn , voor het deel wat gedekt wordt door het subsidie, ten laste van deze middelen gebracht.

Spuk gelden

De Specifieke Uitkering Stimulering Sport (Spuk) dient ter vervanging van het recht op btw-aftrek. In 2020 is hiervoor een bedrag ontvangen en zijn de kosten ten laste van de uitkering gebracht.

Gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek

Voor de gemeentelijke hulp aan gedupeerden van de toeslagenproblematiek is een uitkering toegekend.

Reductie energieverbruik

Voor de hulp aan huiseigenaren om energieverbruik te verminderen zijn gelden ontvangen.

Tozo (Rijk)

De regeling heeft tot doel zelfstandigen die als gevolg van de coronacrisis in financiële problemen zijn geraakt, tijdelijk te ondersteunen ten einde daarmee de ergste noden van zelfstandigen te ledigen en hen in staat te stellen na de coronacrisis het bedrijf weer voort te zetten.

Transitievisie Warmte

Om een transitievisie op te stellen hoe de gemeente de wijken aardgasvrij wil maken zijn gelden ontvangen.

Zwerfafval

Voor de bestrijding van zwerfafval worden rijksmiddelen ontvangen die hiervoor specifiek moeten worden ingezet.

Gemeenschapsvoorziening

Voor het doen van investeringen t.b.v de toekomstbestendigheid van gemeenschapsvoorzieningen is een subsdie ontvangen.

Regeling reductie energieverbruik woningen

Met deze regeling stimuleert het Rijk gemeenten om huishoudens te ondersteunen bij het reduceren van hun energiegebruik.

Energieloket

Voor het operationeel houden en financieren van het gemeentelijke Energieloket is een subsdie ontvangen.

Onderwijsvertraging

Om gemeenten de mogelijkheid te bieden om, in samenwerking met scholen en lokale partijen, maatregelen te treffen om de onderwijsvertragingen bij kinderen als gevolg van COVID-19 in te lopen heeft het Rijk een subsidie verstrekt.

Controle coronatoegangsbewijzen

Voor de te maken kosten van het naleven van de controleplicht van het coronatoegangsbewijs is een subsidie ontvangen van de Veiligheidsregio (VGGM).

Sportakkoord

Voor de uitvoering van het Sportakkoord worden rijksmiddelen ontvangen die hiervoor specifiek moeten worden ingezet.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Toelichting niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen

Allonge De Schans

In 2011 is de ‘Allonge op de ontwikkelingsovereenkomst de Schans’ gesloten met de projectontwikkelaar. Op grond van deze Allonge is in 2011 50% van de opbrengst voor het project ontvangen en verantwoord. De overige 50% zal in fases worden ontvangen. Steeds als een deel van het project door de ontwikkelaar wordt verkocht zullen wij gelden ontvangen. Aangezien wij het tweede recht van hypotheek hebben, dient dit deel onder de niet uit de balans blijkende rechten te worden opgenomen en nog niet als baat te worden verwerkt.

Er is een overeenkomst met de projectontwikkelaar voor de ontwikkeling van resterende kavels. Het inbaarheidsrisico ligt bij de gemeente. Deze projectontwikkelaar is verantwoordelijk voor de ontwikkeling van de Schans. De gemeente ontvangt op basis van de voortgang van de verkopen van de projectontwikkelaar een bijdrage. Dit contract is onderdeel van de post voorraden, omdat de contractrisico’s ook passen binnen deze voorraad. De voortgang van de te realiseren baten in de grondexploitatie, dat afhankelijk is van de verkopen van de projectontwikkelaar, worden hiermee goed in beeld gehouden.

Recht op verliescompensatie in het kader van de vennootschapsbelasting
De gemeente Westervoort heeft een bedrag van afgerond € 599.804 buiten de balans opgenomen onder de activa zijde van de balans. Dit betreft het toekomstige recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de Vennootschapsbelasting 1969. Dit bedrag is als volgt opgebouwd:
Fiscaal resultaat 2016 (fiscaal verlies) € 80.314
Fiscaal resultaat 2017 (fiscaal verlies) € 30.638
Fiscaal resultaat 2018 (fiscaal verlies) € 241.957
Fiscaal resultaat 2019 (fiscaal verlies) € 277.493
Fiscaal resultaat 2020 (prognose: fiscaal verlies) € 52.839
Fiscaal resultaat 2021 (prognose: fiscaal winst) € 15.299

Gewaarborgde geldleningen

De door de gemeente gewaarborgde geldleningen specificeren we als volgt:

	Per 31-12-2020	Per 31-12-2021
A. Instellingen t.b.v. volkshuisvesting WSW aansprakelijk**	18.583	21.086
B. Particulieren woningbezitters Nationale Hypotheek Garantie (NHG)	62.000	62.000
Totaal	**80.583**	**83.086**

**Het betreft hier gegarandeerde leningen waarvoor de achtervangfunctie geldt als ook de rechtstreeks gegarandeerde leningen. Een specificatie van de betreffende leningen per woonstichting treft u navolgend aan.

WSW aanspakelijk maximaal 50%

Instelling	1-1-2021	Opname	Aflossing	31-12-2021
Stichting Plavei	10.000	248		10.248
Woonzorg Nederland	3.245	119		3.364
Stichting Vivare	5.338	2.576	440	7.474
Totaal	**18.583**	**2.943**	**440**	**21.086**

Kredietfaciliteit BNG

Westervoort heeft bij de BNG een kredietfaciliteit van € 2.000.000. Tot aan het bedrag van € 2.000.000 zijn de kosten de 1 maand euribor met een opslag van 0,15%. Boven het krediet bedrag van € 2.000.000 komt er ook nog een opslag bij van 5% rente.

Wethouderspensioenen

Naar verwachting zullen gemeenten op termijn de verplichtingen inzake wethouderspensioenen overdragen aan een verzekeraar. Tevens is het mogelijk dat een wethouder na zijn/haar dienstverband het pensioen laat overdragen aan een nieuwe werkgever. Het zal gaan om een bedrag dat wij te zijner tijd moeten overdragen minus de momenteel in voorzieningen aanwezige middelen doordat een tweetal wethouders eerder opgebouwd pensioen aan ons hebben overgedragen. De omvang van de verplichting is nog niet te bepalen, dit is met name afhankelijk van het moment van overdracht.

Eigen bijdragen via CAK

Een aanvrager van een voorziening, zoals hulp in de huishouding, ondersteuning of een financiële tegemoetkoming (persoonsgebonden budget) is op grond van de Wmo een eigen bijdrage verschuldigd. Het CAK is het publiekrechtelijk zelfstandig bestuursorgaan (zbo) dat door de wetgever is belast met de berekening, oplegging en incasso van de eigen bijdrage. 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 geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is en derhalve niet valt onder de reikwijdte van de rechtmatigheidscontrole door de accountant van de gemeente. Dat betekent dat door de gemeenten geen zekerheden over omvang en hoogte van de eigen bijdragen kan worden verkregen als gevolg van het niet kunnen vaststellen van de juistheid op persoonsniveau, zoals hiervoor is toegelicht. In 2021 is voor € 118.571 aan eigen bijdrage via het CAK verantwoord.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum te melden.

De volgende opdrachten zijn Europees aanbesteed:

	Onderwerp	Aard aanbesteding	Aanvang	Eind	Looptijd in jaren (incl. evt. verlenging)	Ingeschatte last per jaar
1	Inzameling van huishoudelijk afval	Dienst	1-1-2016	31-12-2021	5(7)	550.000
2	Onderhoud van openbare verlichting	Dienst	1-1-2021	31-12-2023	2(2*1)	120.000
3	Leveringsovereenkomst elektriciteit	Dienst	1-1-2016	31-12-2022	5(2)	150.000
4	WMO-hulpmiddelen	Dienst	1-10-2021	1-10-2025	4(2*1)	330.000

Bij 2 leveranciers is sprake van een onrechtmatige aanbesteding voor een bedrag van € 122.000.

WNT-verantwoording 2021

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op de gemeente Westervoort. Het algemene bezoldigingsmaximum (€ 201.000 in 2020) wordt jaarlijks aangepast aan de loonontwikkeling bij de overheid in het voorgaande jaar. Voor 2021 is het bezoldigingsmaximum vastgesteld op € 209.000.

Gegevens 2021			
bedragen x € 1	Mevrouw Marte Smits-Jansen	Mevrouw Maureen Sluiter	Mevrouw Jacobine Kersten
Functiegegevens	Griffier	Gemeentesecretaris gemeente Westervoort/ Adj.dir. 1Stroom	Team regisseur en secr a.i.
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01 31-12	23-8 31-12	01-01 22-08
Omvang van het dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,75	1,00	1,00
Dienstbetrekking	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare kostenvergoedingen	61.427	30.834	60.884
Beloningen betaalbaar op termijn	11.185	5.610	11.038
Subtotaal	***72.612***	***36.444***	***71.922***
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	156.750	75.011	133.989
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	0
Bezoldiging	***72.612***	***36.444***	***71.922***
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t	N.v.t	N.v.t
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t	N.v.t	N.v.t

Gegevens 2020			
bedragen x € 1	Mevrouw Marte smits-Jansen		Mevrouw Jacobine Kersten
Functiegegevens	Griffier		Team regisseur en secr a.i.
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01-01 31-12		23-08 31-12
Omvang van het dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,7222		1,00
Dienstbetrekking	Ja		Ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	57.364		32.619
Beloningen betaalbaar op termijn	9.619		5.568
Subtotaal	***66.983***		***38.187***
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	145.162		71.943
Bezoldiging	***66.983***		***38.187***

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

De hierboven vermelde topfunctionarissen hebben in 2021 geen bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag ontvangen.
Dit geldt ook voor de overige functionarissen met een dienstbetrekking in 2021.

Bijlagen behorende bij de jaarrekening

1 SISA
2 Baten en lasten per taakveld

SISA

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A7	**Regeling specifieke uitkering tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving** Gemeenten	Besteding (jaar T-1, 15-31 december 2020) *Aard controle R* *Indicator: A7/01*	Besteding (jaar T, 1 januari-30 september 2021) *Aard controle R* *Indicator: A7/02*	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A7/03*	Besteding (jaar T) (gedeeltelijk) verantwoord o.b.v. voorlopige toekenningen? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A7/04*	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A7/05*	
			€ 0	€ 10.212	Ja	Ja		
JenV	A12B	**Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen** Veiligheidsregio's	Naam veiligheidsregio *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12B/01*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A12B/02*	Besteding volgens besluit van de veiligheidsregio uitgevoerd (Ja/nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12B/03*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12B/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12B/05*	
			Gelderland-Midden	€ 6.787	Ja	€ 6.787	Ja	
FIN	B2	**Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek** Gemeenten	Besteding (T-1) - betreft nog niet verantwoorde bedragen over 2020 *Aard controle R* *Indicator: B2/01*	Aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: B2/02*	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: B2/03*	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) *Aard controle R* *Indicator: B2/04*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen c (artikel 3) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/05*	
			€ 0	4	20	€ 0	€ 0	
			Normbedragen voor a, b en d (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/06*	Normbedrag voor e (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: indicator B2/13 en B2/14 / Ja: indicator B2/21 en B2/22 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/07*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/08*			
			Nee	Ja	Nee			
			Reeks 1 Aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (jaar T) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle D2* *Indicator: B2/09*	**Reeks 1** Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (t/m jaar T) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/10*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b en d (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/11*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b en d (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/12*		
			Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/13*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/14*				
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/15*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden cumulatief (t/m jaar T) **Keuze normbedragen** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/16*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/17*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (t/m jaar T) **Keuze normbedragen** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/18*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/19*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (t/m jaar T) **Keuze normbedragen** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/20*
			€ 7.600	€ 7.600	€ 6.936	€ 6.936		
			Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/21*	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) **Keuze normbedragen** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/22*				
BZK	C1	**Regeling specifieke uitkering Reductie Energiegebruik** Gemeenten	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/01*	Aantal woningen dat bereikt is met het project (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/02*	Aantal woningen waar energiebesparende maatregelen plaatsvinden (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/03*			
			Ja	2.586	15			

			Projectnaam/nummer per project *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/04*	Besteding (jaar T) per project *Aard controle R* *Indicator: C1/05*	Bestedingen (jaar T) komen overeen met ingediende projectplan (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/06*	Besteding (jaar T) aan afwijkingen Alleen invullen bij akkoord ministerie *Aard controle R* *Indicator: C1/07*		
			1 2019-0000623281	€ 77.052	Ja			
			Kopie projectnaam/nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/08*	Cumulatieve totale bestedingen (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: C1/09*	Toelichting op afwijkingen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/10*	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/11*		
			1 *2019-0000623281*	€ 171.507		Ja		
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 n.v.t.* *Indicator: C43/03*	Aantal bereikte woningen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C43/04*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C43/05*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C43/06*
			RREW2020-00451153	€ 69.242	€ 69.242			Nee
BZK	**C62**	**Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslag enaffaire**	Aantal gedupeerden (artikel 1, lid 2) *Aard controle R* *Indicator: C62/01*	Berekening bedrag uitvoeringskosten *Aard controle R* *Indicator: C62/02*	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*		
			11	€ 1.650	€ 3.563	Ja		

OCW	**D8**	**Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)** Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, 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 165 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 167 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/03*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D8/04*		
			€ 192.471	€ 25.358	€ 56.162	€ 466.865		
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/05*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/06*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/07*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/08*		
			1					
OCW	**D14**	**Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen**	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld *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*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D14/04*		
			€ 0	€ 0	€ 0	0,00		
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/05*	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: D14/06*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/07*	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: D14/08*		
			1					

EZK	**F9**	**Regeling specifieke uitkering Extern Advies Warmtetransitie**	Projectnaam/nummer *Aard controle R* *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-20-00458480	€ 19.364	€ 19.364	Ja		
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F9/06*					
			Ja					
SZW	**G2**	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2021** 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) bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/01*	Besteding (jaar T) algemene (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*
			€ 4.495.576	€ 132.416	€ 244.064	€ 1.134	€ 15.470	€ 403
			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) Gemeente Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/12*
			€ 15.354	€ 1.000	€ 0	€ 235.639	€ 0	€ 0

			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebund... Participatiewet (... Eindverantwoording selecteer Ja/Nee 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	G2A	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_totaal 2020** Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G2B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G2A)	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t. Indicator: G2A/01*	Besteding (jaar T-1) algemene bijstand Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.1 Participatiewet **(PW)** *Aard controle R Indicator: G2A/02*	Baten (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.1 Participatiewet **(PW)** *Aard controle R Indicator: G2A/03*	Besteding (jaar T-1) **IOAW** Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers **(IOAW)** *Aard controle R Indicator: G2A/04*	Baten (jaar T-1) **IOAW** (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers **(IOAW)** *Aard controle R Indicator: G2A/05*	Besteding (jaar T-1) **IOAZ** Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen **(IOAZ)** *Aard controle R Indicator: G2A/06*
		1 060293 Gemeente Westervoort	€ 4.506.089	€ 87.458	€ 352.209	€ 2.479	€ 19.797		
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t. Indicator: G2A/07*	Baten (jaar T-1) **IOAZ** (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen **(IOAZ)** *Aard controle R Indicator: G2A/08*	Besteding (jaar T-1) **Bbz 2004** levensonderhoud beginnende zelfstandigen Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) **(Bbz 2004)** *Aard controle R Indicator: G2A/09*	Baten (jaar T-1) **Bbz 2004** levensonderhoud beginnende zelfstandigen Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) **(Bbz 2004)** *Aard controle R Indicator: G2A/10*	Baten (jaar T-1) **WWIK** (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars **(WWIK)** *Aard controle R Indicator: G2A/11*	Besteding (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.7 Participatiewet **(PW)** *Aard controle R Indicator: G2A/12*
		1 060293 Gemeente Westervoort	€ 0	€ 40.119	€ 1.099	€ 0	€ 187.198		

			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01 In de kolommen ... Eindverantwoording selecteer Ja/Nee ... geldstroom naar ... r lichaam die gemeente invullen *Aard controle n.v.t. Indicator: G2A/13*	Baten (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) I.7 Participatiewet **(PW)** *Aard controle R Indicator: G2A/14*					
		1 060293 Gemeente Westervoort	€ 0						
SZW	G3	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel _2021** **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 *Aard controle R Indicator: G3/01*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk) *Aard controle R Indicator: G3/02*	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) *Aard controle R Indicator: G3/03*	Besteding (jaar T) Bob *Aard controle R Indicator: G3/04*	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) *Aard controle R Indicator: G3/05*	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) *Aard controle R Indicator: G3/06*	
			€ 35.042	€ 0	€ 2.281	€ 0	€ 5.897	€ 2.195	
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) *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) *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) *Aard controle R Indicator: G3/09*	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) *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	G3A	**Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_totaal 2020** **Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004** Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G3B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G3)	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsi... Eindverantwoording selecteer Ja/Nee ... die gemeente inv... *Aard controle n.v.t. Indicator: G3A/01*	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R Indicator: G3A/02*	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R Indicator: G3A/03*	Baten (jaar T-1) vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R Indicator: G3A/04*	Besteding (jaar T-1) Bob Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R Indicator: G3A/05*	Baten (jaar T-1) Bob (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R Indicator: G3A/06*	
		1 060293 Gemeente Westervoort	€ 0	€ 0	€ 14.977	€ 0	€ 0		
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3A/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t. Indicator: G3A/07*	Besteding (jaar T-1) uitvoerings- en onderzoekskosten artikel 56, eerste en tweede lid, Bbz 2004 (exclusief Bob) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R Indicator: G3A/08*					
		1 060293 Gemeente Westervoort	€ 0						
SZW	G4	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _gemeentedeel 2021** 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 *Aard controle R Indicator: G4/02*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking *Aard controle R Indicator: G4/03*	Baten (jaar T) levensonderhoud *Aard controle R Indicator: G4/04*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) *Aard controle R Indicator: G4/05*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) *Aard controle R Indicator: G4/06*	
		1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 2.855	€ 87	€ 0		
		2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 7.724	€ 0	€ 0		
		3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 220.109	€ 12.277	€ 6.295	€ 0	€ 0		

			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 127.825	€ 13.280	€ 0	€ 0	€ 0
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 43.023	€ 0	€ 257	€ 0	€ 0

	Kopie regeling (Eindverantwoording selecteer Ja/Nee)	besluiten onderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)
	Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07	*Aard controle R Indicator: G4/08*	*Aard controle R Indicator: G4/09*	*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)	35	3	Ja
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	36	1	Ja
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	15	1	Ja

	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in (jaar T)	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in (jaar T)
	Aard controle R Indicator: G4/11	*Aard controle D2 Indicator: G4/12*	*Aard controle R Indicator: G4/13*
	€ 0	€ 0	€ 0

	Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)
	Aard controle n.v.t. Indicator: G4/14	*Aard controle R Indicator: G4/15*	*Aard controle R Indicator: G4/16*	*Aard controle R Indicator: G4/17*	*Aard controle R Indicator: G4/18*
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)				

SZW	G4A	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _Totalen 2020** 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	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordings die gemeente i (Eindverantwoording selecteer Ja/Nee)	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T-1) levensonderhoud	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T-1) levensonderhoud	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (aflossing)
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/01	*Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/02*	*Aard controle R Indicator: G4A/03*	*Aard controle R Indicator: G4A/04*	*Aard controle R Indicator: G4A/05*	*Aard controle R Indicator: G4A/06*
		1	060293 Gemeente Westervoort	Tozo1	€ 867.979	€ 114.950	€ 25.131	€ 92
		2	060293 Gemeente Westervoort	Tozo2	€ 230.015	€ 10.357	€ 6.660	€ 8
		3	060293 Gemeente Westervoort	Tozo3	€ 140.243	€ 23.416	€ 4.061	€ 19

	Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G4A/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Hieronder verschijnt de keuze regeling (Tozo 1,2, en 3) conform de keuzes gemaakt bij G4B/02	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (overig)	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T-1)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T-1)	Totaal bedrag vorderingen levensonderhoud (jaar T-1) Tozo 1 (i.v.m. verstrekte voorschotten op Tozo-aanvragen levensonderhoud welke zijn ingediend vóór 22 april 2020)
	Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/07	*Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/08*	*Aard controle R Indicator: G4A/09*	*Aard controle R Indicator: G4A/10*	*Aard controle R Indicator: G4A/11*	*Aard controle R Indicator: G4A/12*
1	060293 Gemeente Westervoort	Tozo1	€ 0	256	18	
2	060293 Gemeente Westervoort	Tozo2	€ 0	60	6	
3	060293 Gemeente Westervoort	Tozo3	€ 0	63	7	

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) (Eindverantwoording selecteer Ja/Nee)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september (jaar T)	Aantal gedupeerden (zoals omschreven in artikel 1 van de Regeling specifieke uitkering compensatie van de kosten die verband houden met het kwijtschelden van publieke schulden binnen het SZW-domein van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire toeslagen)
			Aard controle R Indicator: G12/01	*Aard controle R Indicator: G12/02*	*Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03*
			€ 740	€ 0	1

VWS	H4	**Regeling specifieke uitkering stimulering sport** Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende subsidie
			Aard controle R Indicator: H4/01	*Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02*
			€ 38.921	€ 41.638

	Activiteiten	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **Onroerende zaken**	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **roerende zaken**	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **overige kosten**	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is
	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	*Aard controle R Indicator: H4/04*	*Aard controle R Indicator: H4/05*	*Aard controle R Indicator: H4/06*	*Aard controle R Indicator: H4/07*	*Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08*
1	1.3 onroerende zaken	€ 14.765	€ 14.765			
2	Overige kosten	€ 15.890			€ 15.890	
3	Overige kosten	€ 10.983			€ 10.983	

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	1038127	€ 42.571	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

			Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/07*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/08*
		1	1038127	Nee

Baten en lasten per taakveld

		Begroting na wijziging			Werkelijk		
TV	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
01	Bestuur	1.539	53	-1.486	1.592	216	-1.376
02	Burgerzaken	321	186	-134	263	194	-68
03	Beheer overige gebouwen en gronden	535	545	10	577	485	-92
04	Overhead	5.083	232	-4.852	4.807	236	-4.571
05	Treasury	-123	108	231	-68	121	188
061	OZB-woningen	149	2.608	2.459	149	2.626	2.477
062	OZB-niet woningen	66	490	424	44	493	449
064	Belastingen overig	33	262	229	22	251	229
07	Algemene Uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	0	26.871	26.871	0	27.445	27.445
08	Overige baten en lasten (excl. mutaties reserves)	-42	1	41	44	0	-44
09	Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0
11	Crisisbeheersing en brandweer	888	0	-888	891	0	-891
12	Openbare orde en veiligheid	283	16	-267	233	20	-213
Programma 1 Bestuur		8.732	31.370	22.638	8.555	32.087	23.532
41	Openbaar basisonderwijs	128	0	-128	156	0	-156
42	Onderwijshuisvesting	418	0	-418	450	0	-450
43	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	896	360	-536	802	320	-482
51	Sportbeleid en activering	343	88	-255	293	46	-247
52	Sportaccommodaties	343	41	-302	281	43	-239
53	Cultuurpresentatie, -productie en participatie	99	2	-97	46	17	-29
54	Musea	64	0	-64	53	0	-53
55	Cultureel erfgoed	39	0	-39	32	0	-32
56	Media	288	1	-287	282	1	-281
57	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.143	4	-1.139	1.133	4	-1.129
61	Samenkracht en burgerparticipatie	1.648	0	-1.648	2.164	615	-1.550
62	Wijkteams	90	0	-90	105	0	-105
63	Inkomensregelingen	6.583	5.273	-1.311	6.590	5.651	-939
64	Begeleide participatie	2.735	0	-2.735	2.918	0	-2.918
65	Arbeidsparticipatie	1.071	0	-1.071	1.105	0	-1.105
66	Maatwerkvoorzieningen Wmo	885	441	-444	861	617	-244
671	Maatwerkdienstverlening 18+	3.719	319	-3.400	3.549	291	-3.258
672	Maatwerkdienstverlening 18-	5.295	0	-5.295	4.840	0	-4.840
681	Geëscaleerde zorg 18+	224	0	-224	226	0	-226
682	Geëscaleerde zorg 18-	518	0	-518	493	0	-493
71	Volksgezondheid	672	0	-672	696	0	-696
Programma 2 Maatschappij		27.203	6.528	-20.675	27.076	7.605	-19.470
21	Verkeer en vervoer	1.106	30	-1.076	1.084	80	-1.004
22	Parkeren	14	2	-12	20	2	-18

25	Openbaar vervoer	30	0	-30	28	0	-28
31	Economische ontwikkeling	40	0	-40	43	0	-43
32	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	94	57	-37	75	57	-18
33	Bedrijfsloket en -regelingen	5	13	8	7	6	0
34	Economische promotie	135	0	-135	245	146	-99
72	Riolering	1.265	1.590	325	1.401	1.612	211
73	Afval	1.243	1.814	572	1.211	1.817	606
74	Milieubeheer	404	1	-403	434	43	-391
75	Begraafplaatsen	90	43	-47	92	52	-40
81	Ruimtelijke ordening	435	5	-430	435	48	-387
82	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	11	38	27	79	75	-4
83	Wonen en bouwen	715	260	-456	691	265	-427
Programma 3 Omgeving		5.587	3.854	-1.733	5.845	4.203	-1.642
010	Mutaties reserves	1.114	1.090	-24	973	1.099	126
Totaal na bestemming		42.636	42.842	205	42.449	44.994	2.546

Bedragen x € 1.000

Geactiveerde kredieten

Geactiveerde kredieten

Overzicht lopende kredieten

Gekker	Activiteit	omschrijving	Totaal oorspronkelijk krediet	Uitgegeven t/m 2020	Restantkredie na 2020	Nw krediet voor het begroeiing	Beschikbaar krediet in 2021	Uitgaven 2021	beding	Restant	Gemaande uitgaven na 2021	Afsluiten/ overschotten (A/O)	Toelichting
707005	200220	Aanleg afvalaanbiedplaatsen woonwijk Mosterdhof	19.000	0	19.000		19.000	0		19.000	19.000	O	Dit budget zal worden ingezet voor het wijkontwikkelingsplan Mooi Mosterdhof
707006	200203	Kruising Dorpstraat-Parallelweg-Bruggweg	10.000	0	10.000		10.000		0	10.000		A	Een aanpassing is niet noodzakelijk
707007	200204	Verkeerssituatie kruising 2. Parallelweg -Dorpspin	15.000	7.160	7.840		7.840		0	7.840		A	De werkzaamheden zijn afgerond
707010	200233	Rehabilitaties wegen 2018	184.215	0	184.215		184.215		0	184.215	184.215	O	Dit budget zal worden ingezet voor het project Heiliweg
707013	200206	Fietspadenplan 2020	70.000	4.745	65.255		65.255		0	65.255	65.255	O	Dit budget zal worden ingezet voor het project Heiliweg
707014	200207	Fietspadenplan 2021					70.000		0	70.000	70.000	O	Dit budget willen we inzetten ten behoeve van project Heiliweg, aangezien dit project onder financiele druk staat.
707016	200302	Herinrichting Heiliweg	159.000	0	159.000		159.000		30.253	128.747	184.492	O	Er zal een extra bedrag worden gevraagd in de VJN waarna mogelijk de voorbereidingen gestart kunnen worden. Uitvoering in 2023
707019	200331	Rehabilitatie Heiliweg				91.884	91.884		0	91.884	91.884	O	De uitvoering zal in 2022 plaats vinden.
707020	200332	Rehabilitatie Dorpstraat				202.762	202.762		0	202.762	202.762	O	De uitvoering is doorgeschoven naar 2023
707021	200333	Rehabilitatie Mosterdhof				324.676	324.676		0	324.676	324.676	O	Dit budget zal worden ingezet voor het wijkontwikkelingsplan Mooi Mosterdhof
707022	200335	Voetgangersoversteek Hamersestraat				16.000	16.000		3.275	12.725	12.725	O	De werkzaamheden worden in 2022 afgerond
707023	200336	Langspakeren Liemersallee				25.200	25.200		12.600	12.600	12.600	O	De werkzaamheden worden in 2022 afgerond
711109	200305	Vervangen doegbeddeten	30.000	0	30.000		30.000		16.359	13.641		A	De werkzaamheden zijn uitgevoerd
714503	200214	Renovatie Gemeentehof deel 1	48.997	45.503	3.494		3.494		4.162	667		A	De werkzaamheden zijn afgerond
714598	200224	Renovatie Gemeentehof deel 2				44.500	44.500		0	44.500	44.500	O	De uitvoering zal in 2022 plaats vinden.
714604	200221	Speeltoestellen 2020	91.000	46.977	44.023		44.023		0	44.023	44.023	O	De uitvoering zal in 2022 plaats vinden.
714605	200222	Speeltoestellen 2021				91.000	91.000		64.509	26.491	26.491	O	De uitvoering zal in 2022 plaats vinden
720015	200214	Onvoorzien obv inspecties/meldingen 2020	100.000	0	100.000		100.000		0	100.000		A	Er zijn geen onvoorziene uitgaven
720016	200215	Onvoorzien obv inspecties/meldingen 2021				100.000	100.000		0	100.000		A	Er zijn geen onvoorziene uitgaven
720019	200218	Duikers en kunstwerken 2020	30.000	0	30.000		30.000		0	30.000	30.000	O	Er zal in 2022 worden gekeken naar de staat van het onderhoud van de duikers en kunstwerken.
720020	200219	Duikers en kunstwerken 2021				30.000	30.000		0	30.000	30.000	O	Er zal in 2022 worden gekeken naar de staat van het onderhoud van de duikers en kunstwerken.
720026	200303	Hoogemeek Rosmolen	100.000	0	100.000		100.000		0	100.000	100.000	O	Op het moment dat project gelijktijdig met Rosmolen verwezenlijkt wordt.
720027	200304	Duikers en kunstwerken 2021				150.000	150.000		0	150.000	150.000	O	De werkzaamheden worden in samenhang gekeken rond de Heiliweg
720033	200326	Vervanging riolering Heiliweg	700.000	0	700.000		700.000		0	700.000	700.000	O	De voorbereidingen zijn gestart.
720034	200341	Klimaatadaptie 2021				36.300	36.300		0	36.300	36.300	O	De planvorming loopt.
720039	200355	Rioleringswerkzaamheden Hamersestr/Dorpstraat				130.000	130.000		0	130.000	130.000	O	Uitvoering wordt gestart in 2022
720202	200325	Vervangen hardwaregemalen				50.000	50.000		40.131	9.869	9.869	O	De werkzaamheden worden afgerond
721102	200155	Ondergrondse containers hoogbouw	75.126	23.910	51.216		51.216			51.216	51.216	O	Voor vervangen van 7 bovengrondse containers. Gezien het ontbreken van capaciteit zal worden bekeken of ze mogelijk nog in 2022 worden geplaatst.
726501	200357	Overname inventaris Kultuhus	19.500	17.042	2.458	43.000	43.000		43.000	0		A	De afwikkeling met voormalig St Kultuhus is afgerond
730501	200320	Onthaalzuil	152.388	133.836	18.552		18.552		0	18.552	18.552	A	Er dienen nog een aantal werkzaamheden te worden uitgevoerd
730501	200320	Onthaalzuil Uitbreiding tot ZPP centrum	152.388	133.836	18.552		18.552		0	18.552	18.552	A	Er dienen nog een aantal werkzaamheden te worden uitgevoerd
742301	200327	Wijkontwikkelingsplan Mooi Mosterdhof 2020	333.333	54.367	278.966	46.667	325.633		101.055	224.578	224.578	O	De uitvoering van dit plan loopt door in 2022 en verder
751801	200242	Aanpassing gevel raadzaal	10.000	0	10.000		10.000		8.261	1.739		A	De werkzaamheden zijn uitgevoerd
751802	200339	Aanpassingen ventilatie gem.huis Westervoort				105.000	105.000		21.125	83.875	83.875	O	De werkzaamheden zijn gestart in 2022
751803	200338	Brandveiligheid gem.huis Westervoort				111.492	111.492		0	111.492	111.492	O	De werkzaamheden zijn gestart in 2022
			2.488.190	513.511	1.974.679	1.827.251	3.871.930		341.190	3.530.740	3.557.434		

Controleverklaring en besluiten

1 Controleverklaring
2 Besluit tot vaststelling van de jaarrekening

Controleverklaring

Aan: de raad van de gemeente Westervoort

Besluit tot vaststelling van de jaarrekening

Nr.

Jaarstukken 2021.

Gelezen de door Burgemeester en Wethouders opgestelde jaarstukken over 2021 en het verslag als bedoeld in artikel 213. tweede lid van de Gemeentewet, opgesteld door Stolwijk Kelderman Accountants. En gelet op de desbetreffende bepalingen in de Gemeentewet en het Besluit Begroting en Verantwoording.

besluit:

- De jaarstukken 2021 van de gemeente Westervoort vast te stellen.
- € 2 miljoen toe te voegen aan de nieuw te vormen voorziening achterstallig onderhoud wegen.
- Het voordelige saldo van € 545.542 ten gunste te brengen aan de algemene reserve.

Aldus besloten in zijn openbare vergadering van 4 juli 2022.

De raad van de gemeente Westervoort,

griffier, voorzitter,