Jaarrekening 2021



Zeewolde

Jaarstukken 2021

Gemeente Zeewolde

Addendum jaarstukken 2021

Inleidend
De gemeenteraad van Zeewolde heeft op 27 juni 2022 de Jaarstukken 2021 vastgesteld. Ten tijde van de raadsvergadering had de accountant de ondertekende accountantsverklaring en bijbehorend accountantsverslag nog niet verstrekt.

Op 30 juni 2022 heeft Polder Networks gecommuniceerd dat zij de voorgenomen realisatie van een datacenter in Zeewolde terugtrekt. Dit is een gebeurtenis na balansdatum die dermate van belang is voor de gebruikers van de jaarrekening dat deze verwerkt moet worden in de jaarrekening 2021. Met dit addendum wordt hieraan gevolg gegeven.

Inhoudelijk
De gemeente Zeewolde en Polder Networks hebben een anterieure overeenkomst afgesloten voor de realisatie van een datacenter. Aan deze overeenkomst zijn diverse financiële en juridische verplichtingen verbonden. Deze verplichtingen zijn weer gekoppeld aan de fase van realisatie.

In de Jaarstukken 2021 is uitgegaan van volledige realisatie van het datacenter rekening houdend met het door Polder Networks gecommuniceerde uitstel eind maart 2022. Met de huidige terugtrekking is dit uitgangspunt veranderd.

Wanneer de terugtrekking van Polder Networks als uitgangspunt wordt toegepast op de Jaarstukken 2021, zijn de financiële effecten nihil. De opgenomen verplichtingen zijn enkel gebaseerd op de 1^{e} fase van realisatie. Deze fase is van toepassing na ondertekening van de anterieure overeenkomst. Deze ondertekening heeft op 9 december 2021 plaatsgevonden. Met het terugtrekken van Polder Networks veranderen deze verplichtingen niet. Het college is van mening dat de overeenkomst gehonoreerd moet worden.

Concreet
In de Jaarstukken 2021 staat de realisatie van het datacenter op meerdere plaatsen genoemd. Onderstaand wordt paginagewijs aangegeven wat de wijzigingen zijn van de terugtrekking door Polder Networks:

- Pagina 98: Paragraaf Grondbeleid, Resultaatprognose

*2 De getoonde reële waarde is lager dan de reële waarde uit de vastgestelde grex 2021. Dit wordt met name veroorzaakt door een herberekening vanwege het hoge aantal uitgegeven m² in 2021. Doordat meer grond is uitgegeven in 2021 is de verwachte opbrengstenstijging voor de nog te realiseren gronduitgifte na 2021 minder groot dan in de vastgestelde grex was voorzien. Anderzijds is de fasering van Trekkersveld IV aangepast doordat de RO-procedure nog loopt. Hierdoor zijn kosten later in de tijd gefaseerd. De initiatiefnemer van het datacenter dient bij te dragen in een deel van de kosten. Conform overeenkomst is hij hiertoe verplicht ondanks dat de voorgenomen realisatie is teruggetrokken. Wel is de bijdrage, gelijk aan de bijbehorende kosten, later in de tijd gefaseerd.

- Pagina 128: Toelichting op de balans, Voorraden, Verloopoverzicht bouwgronden in exploitatie

*2: Conform de getekende anterieure overeenkomst draagt de initiatiefnemer van het datacenter procentueel bij in bepaalde kosten uit de grex Trekkersveld IV. Hij is verplicht deze bijdrage te betalen ondanks dat de voorgenomen realisatie van het datacenter is teruggetrokken.

- Pagina 130: overlopende activa. Onder de overlopende activa is een vordering op Polder Networks groot € 2,1 miljoen opgenomen. Conform de overeenkomst is de initiatiefnemer van het datacenter verplicht om deze kosten te vergoeden.

- Pagina 136: Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Polder Networks heeft de voorgenomen realisatie van het datacenter teruggetrokken. De in de anterieure overeenkomst opgenomen financiële en juridische verplichtingen tussen gemeente Zeewolde en Polder Networks zijn gekoppeld aan de fase van realisatie. Ondanks het terugtrekken van de voorgenomen realisatie dient de gemeente Zeewolde haar verplichtingen na te komen uit de 1e fase van realisatie (na ondertekening anterieure overeenkomst). De gemeente is een nabetalingsverplichting op grond aangegaan die van kracht wordt als het bestemmingsplan onherroepelijk wordt. Door de ingediende bezwaren tegen het bestemmingsplan en het terugtrekken van de initiatiefnemer is onduidelijk of deze afspraak nog tot een daadwerkelijke verplichting zal leiden.

Inhoudsopgave

1. Inleidend 3
1.1 Leeswijzer 3
1.2 Aanbiedingsbrief 4
1.3 Samenstelling bestuursorganen 7
1.4. Kerngegevens 8
1.5 Taakveldenmatrix 9
1 Programmaverantwoording 11
2.1 Programma 0 - Zeewolde Bestuurt 12
2.2 Programma 1 - Veilig Zeewolde 16
2.3 Programma 2 - Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar 21
2.4 Programma 3 - Zeewolde economisch veerkrachtig 23
2.5 Programma 4 – Naar school in Zeewolde 26
2.6 Programma 5 – Cultureel, sportief en recreatief Zeewolde 28
2.7 Programma 6 - Zeewolde zorgzaam en solidair 32
2.8 Programma 7 - Duurzaam en gezond Zeewolde 39
2.9 Programma 8 - Ruimte en wonen in Zeewolde 45
3 Paragrafen 50
3.1 Lokale heffingen 51
3.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 57
3.3 Onderhoud kapitaalgoederen 67
3.4 Financiering 72
3.5 Bedrijfsvoering 77
3.6 Verbonden partijen 82
3.7 Grondbeleid 95
3.8 Uitgaande subsidies 100
3.9 Paragraaf Impact COVID-19 107
4 Jaarrekening 113
4.1 Balans gemeente Zeewolde per 31 december 2021 114
4.2 Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar 116
4.3 Toelichtingen 117
4.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 117
4.3.2 Waarderingsgrondslagen balans 118
4.3.3 Toelichting op de Balans 122
4.3.4 Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2021 138
4.3.5 Algemene dekkingsmiddelen (overzicht lasten en baten) 155
4.3.6 Overzicht structurele en incidentele baten en lasten 156
4.3.7 Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves 158
4.3.8 Begrotingsrechtmatigheid 159
4.3.9 Totaal overzicht van het gerealiseerde resultaat 160
4.3.10 Informatie Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 161
4.4 SISA 163
4.5 Toelichting reserves en voorzieningen 172
Bijlage 1: Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld 176

1. Inleidend

1.1 Leeswijzer

Het boekwerk Jaarstukken 2021 is opgesteld met inachtneming van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

In hoofdstuk 2 vindt u de beleidsmatige rapportages over de programma's. Hier wordt ingegaan op de "WWW"-vragen: Wat hebben we bereikt?, Wat hebben we daarvoor gedaan?, Wat heeft het gekost?

In hoofdstuk 3 zijn de (verplichte) paragrafen opgenomen. Deze paragrafen zijn voorgeschreven vanuit het BBV en geven per onderwerp een duidelijk beeld hoe wij omgaan met lokale heffingen, het weerstandsvermogen en risicobeheersing, het onderhoud van kapitaalgoederen, financiering, bedrijfsvoering, onze verbonden partijen en het grondbeleid. De paragraaf Uitgaande subsidies is geen verplichte paragraaf, maar wij hebben ervoor gekozen om in de begroting en jaarstukken deze paragraaf op te nemen. Ten opzichte van de begroting is daarnaast een aparte paragraaf opgenomen om de financiële impact van COVID-19 weer te geven.

In hoofdstuk 4 zijn alle financiën opgenomen. Hier vindt u onder andere het overzicht van baten en lasten, de balans en de financiële toelichtingen bij de programma's. In 2021 bent u maandelijks geïnformeerd over de financiële positie door middel van een overzicht bij de maandelijkse begrotingswijzigingen. Bij de 3e kwartaalrapportage 2021 is de begroting grondig geanalyseerd. De afwijkingen tussen de jaarstukken 2021 en de bijgestelde begroting zijn hiermee teruggedrongen c.q. beter te duiden.



1.2 Aanbiedingsbrief

Inleiding
Hierbij bieden wij u de Jaarstukken 2021 aan. In de Programmabegroting 2021-2024 is door de gemeenteraad bepaald welke prestaties er in 2021 geleverd worden. In de hierbij aangeboden jaarstukken over het jaar 2021 rapporteren we per programma over de behaalde resultaten.

Financiële uitkomst 2021
Het jaar 2021 sluit met een voordelig resultaat van € 6.588.000,- (baten 2021 minus lasten 2021).

Resultaat 2021		
Impact COVID-19		
Saldo voor- en nadelen exploitatie als gevolg van COVID-19	646.000	Nadeel
6e compensatiepakket Rijk (decemberciruclaire 2021)	-98.000	Voordeel
Onttrekking BR Afrekening gevolgen coronacrisis (verwerkt in Q3 2021)	-73.000	Voordeel
Netto impact COVID-19	**475.000**	**Nadeel**
Omzetten voorziening Vaarroute in een BR Vaarroute	-3.077.000	Voordeel (*)
Resultaat gewone bedrijfsvoering	-3.986.000	Voordeel
Rekeningsaldo 2021	**-6.588.000**	**Voordeel**

(-/- is voordeel)

(*) De omzetting betreft een technische, noodzakelijke wijziging in het kader van het BBV. De vrijval van de voorziening leidt in het boekjaar 2021 tot een incidenteel voordeel van € 3.077.000. Bij het vaststellen van de Jaarstukken 2021 wordt de raad het voorstel gedaan om een bestemmingsreserve Vaarroute in te stellen en door middel van resultaatbestemming het saldo uit de voorziening van € 3.077.000 over te hevelen naar de nieuw gevormde bestemmingsreserve Vaarroute.

Het resultaat op hoofdlijnen is ontstaan door de vrijval in het resultaat van de voorziening Vaarroute van € 3.077.000,-, deze wordt bij de resultaatbestemming omgezet naar een bestemmingsreserve, een financieel nadeel van € 475.000,- als gevolg van COVID-19 en een voordeel op de reguliere bedrijfsvoering van € 3.986.000,-.
Bij de 3e kwartaalrapportage 2021 is ter dekking van het tekort van de zorgkosten een bedrag van € 1.796.000,- ingezet uit de bestemmingsreserve 'Transformatie Sociaal Domein'. Binnen deze reserve resteert eind 2021 een bedrag van € 1.458.000,-.

Bij de 3e kwartaalrapportage is daarnaast een eerste inventarisatie van de financiële impact van COVID-19 gemaakt. Naar aanleiding daarvan is € 73.000,- onttrokken aan de bestemmingsreserve. De compensatiepakketten vanuit het Rijk zijn in 2021 toegevoegd aan deze reserve.

Structureel resultaat 2021 en ontwikkelingen
Het resultaat van € 6.588.000 is inclusief incidentele lasten en baten. De incidentele baten en lasten beïnvloeden het structureel resultaat fors. Indien de incidentele baten en lasten buiten beschouwing worden gelaten is het structureel resultaat voor deze jaarrekening als volgt:

(bedragen x € 1.000,-)	
Structureel evenwicht	Jaarrekening 2021
Saldo van baten en lasten	-8.049
Toevoegingen en onttrekkingen reserves	1.461
Rekeningsaldo	-6.588
Waarvan incidentele baten en lasten	-6.515
Structureel rekeningsaldo	-73

-/- is voordeel

Hieruit blijkt dat de structurele lasten gedekt zijn door structurele baten in de jaarrekening. In paragraaf 4.3.6 van de jaarrekening is nader uitgewerkt waar de incidentele baten en lasten uit bestaan.

Analyse resultaat 2021
De begroting 2021 na wijziging sloot met een nadelig resultaat van € 1.482.000,-

Op hoofdlijnen wordt het rekeningsaldo verklaard door de volgende onderwerpen:

Analyse resultaat 2021 op hoofdlijnen		
Rekeningsaldo 2021	-6.588.000	Voordeel
Saldo begroting 2021 na wijzigingen	1.482.000	Nadeel
Verschil	**-8.070.000**	**Voordeel**
Analyse rekeningsaldo 2021		
Omzetten voorziening Vaarroute in een BR Vaarroute	-3.077.000	Voordeel
Budgetoverhevelingen	-1.869.000	Voordeel
Pensioenvoorziening wethouders	-96.000	Voordeel
Stelposten	-764.000	Voordeel
Crisisbeheersing en brandweer	-125.000	Voordeel
Baten toeristenbelasting	551.000	Nadeel
Baten forensenbelasting	-77.000	Voordeel
Samenkracht & Burgerparticipatie	-84.000	Voordeel
Sociaal Domein	-243.000	Voordeel
Overhead	-267.000	Voordeel
Onttrekking BR Transformatie Sociaal Domein	-1.796.000	Voordeel
Overige verschillen	-223.000	Voordeel
Totaal verklaard	**-8.070.000**	**Voordeel**

(-/- is voordeel)

In 2021 is € 7.067.000 winst genomen op de grondexploitaties. Door directe koppeling met de bestemmingsreserve ‘BBV-winst en grondexploitaties’ heeft dit geen gevolgen voor het rekeningresultaat.

Een nadere toelichting op de verschillen tussen de begroting na wijzigingen en de jaarstukken is terug te vinden in hoofdstuk 4 bij de programma’s.

Voorstel bestemming rekeningresultaat
Wij stellen u voor om het rekeningresultaat als volgt te bestemmen:

Voorstel bestemming rekeningresultaat 2021	
1. Onttrekking aan BR Afrekening gevolgen Coronacrisis ter dekking van de negatieve financiele impact van COVID-19	475.000
2. Het voordelige resultaat op de gewone bedrijfsvoering toe te voegen aan de Algemene reserve	-3.986.000
3. Het instellen van de BR Vaarroute, omzetting Voorziening Vaarroute naar Bestemmingsreserve	-3.077.000
Totaal	**-6.588.000**

Toelichting resultaatbestemming
1. Als gevolg van COVID-19 bedraagt het netto tekort over 2021 € 475.000. Ultimo 2021 is nog een saldo beschikbaar van € 4.076.000 in bestemmingsreserve 'Afrekening gevolgen Coronacrisis'. Bij de 3e kwartaalrapportage 2021 is € 73.000 onttrokken aan deze reserve. Voorgesteld wordt om het tekort van € 475.000 te onttrekken uit de bestemmingsreserve 'Afrekening gevolgen Coronacrisis'. Daarmee resteert een bedrag van € 3.601.000 in de reserve.
2. Het voordelige resultaat in verband met het vrijvallen van de voorziening Vaarroute van € 3.077.000,- toevoegen aan een nieuw in te stellen bestemmingsreserve Vaarroute, door middel van resultaatbestemming.
3. Het resultaat op de algemene bedrijfsvoering bedraagt € 3.986.000.

Daarnaast wordt voorgesteld om een bedrag van € 1.869.000 over te hevelen naar 2022 voor de uitvoering van nog niet afgeronde of uitgestelde activiteiten. Zie paragraaf 4.3.4 van de jaarrekening voor een overzicht van deze budgetten.

Bestuurlijke planning
Op 8 juni 2022 worden de jaarstukken 2021 behandeld in de Auditcommissie, in het bijzijn van de accountant. Het Beraad vindt plaats op 16 juni 2022. De besluitvormende raadsvergadering vindt plaats op 27 juni 2022. Uiterlijk 15 juli 2022 worden de jaarstukken 2021 aangeboden aan de provincie en het CBS.

Het college van burgemeester en wethouders
van de gemeente Zeewolde

1.3 Samenstelling bestuursorganen

Samenstelling college van burgemeester en wethouders

Burgemeester	G.J. Gorter	
Wethouders	W.C. Prins (tot 29 juni 2021)	Leefbaar Zeewolde
	S. Scheffer (vanaf 30 september 2021)	Leefbaar Zeewolde
	W.P. van der Es	VVD
	E.J. de Jonge	CDA
	E.W. Suithoff	ChristenUnie
Gemeentesecretaris	K.C. Hamstra	

Samenstelling gemeenteraad

Voorzitter	G.J. Gorter
Griffier	L. van Heezik

Leden van de raad

Leefbaar Zeewolde	B.G.J.S. Sonneveld *(fractievoorzitter)*
	E. van Es
	H.L. Hermans
	E.S. Ekker
	T.S. Schaaf
VVD	J.M.A. Huckriede *(fractievoorzitter)*
	J.M. de Groot
	H.C. Visser
ChristenUnie	E.S.W. Bron *(fractievoorzitter)*
	E.L. van de Beld
	H.G.F. Hübbers
D66	W.J. Westerhuis *(fractievoorzitter)*
	W.L. Sierksma
CDA	B.C. van der Weide *(fractievoorzitter)*
	C.M.B. van Dongen
PvdA/GroenLinks	Y.M. van Bruggen *(fractievoorzitter)*
	J. Klop
Zeewolde Liberaal	R.J. Smeets *(fractievoorzitter) (tot 4 november 2021)*
	H. Parisius *(fractievoorzitter) (vanaf 4 november 2021)*
BurgerBelang	R.E. Visser *(fractievoorzitter)*

1.4. Kerngegevens

A. Sociale structuur	2018 Werkelijk	2019 Werkelijk	2020 Werkelijk	2021 Begroot	2021 Werkelijk
Aantal inwoners 1)	*22.310*	*22.656*	*22.880*	*22.993*	*23.342*
- 0 - 4 jaar	1.180	1.168	1.186	1.072	1.206
- 5 - 19 jaar	4.451	4.405	4.352	4.321	4.274
- 20 - 64 jaar	13.823	14.077	14.109	14.364	14.463
- 65 jaar en ouder	2.856	3.006	3.233	3.236	3.399
Aantal uitkeringsgerechtigden totaal 2)	*293*	*293*	*281*	*289*	*280*
- Wwb (incl. WIJ)	259	258	254	260	251
- IOAW/IOAZ	29	29	23	29	25
- BBZ	5	6	4	N.B.	4
- Wajong 3)	219	222	215	217	218

B. Fysieke structuur					
Oppervlakte gemeente in hectaren 4)	*26.885*	*26.886*	*26.886*	*26.886*	*26.886*
- oppervlakte land	24.714	24.710	24.709	24.710	24.705
- oppervlakte binnenwater	2.171	2.176	2.177	2.176	2.181
Aantal woningen met woonfunctie, peildatum is 1 januari 2021, 5)	*8.553*	*8.678*	*8.837*	*8.820*	*9.155*

C. Financiële structuur					
Opbrengst belastingen					
- totaal OZB eigenaren (x € 1.000)	3.808	4.586	4.985	4.910	6.005
- per inwoner	171	202	218	214	257
- totaal precario, toeristen en forensen (x € 1.000)	3.593	3.700	3.068	3.835	3.784
- per inwoner	161	163	134	167	162
Algemene uitkering Gemeentefonds					
- totaal (x € 1.000), ex nabetalingen	20.382	29.238	31.574	30.510	33.540
- per inwoner	914	1.291	1.380	1.327	1.437

1) Aantallen bij begroting per 1 januari of bij jaarrekening 31 december
2) Bron: Betaalmaand 2022-03 Algemene uitkering, officieel gegeven
3) Bron: Betaalmaand 2022-03 Algemene uitkering, officieel gegeven
4) Bron: Betaalmaand 2022-03 Algemene uitkering, officieel gegeven
5) Excl. recreatiewoningen en bijzondere woongebouwen, basis BAG verblijfsobject met woonfunctie, betaalmaand 2022-03, Algemene uitkering, officieel gegeven, Peildatum is 1 januari 2021.

1.5 Taakveldenmatrix

Programma 0 - Zeewolde Bestuurt

Taakveld	Omschrijving
0.1	Bestuur
0.2	Burgerzaken
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden
0.4	Overhead
0.5	Treasury
0.61	OZB woningen
0.62	OZB niet-woningen
0.64	Belastingen Overig
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds
0.8	Overige baten en lasten
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)
0.10	Mutaties reserves
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten

Programma 1 - Veilig Zeewolde

Taakveld	Omschrijving
1.1	Crisisbeheersing en Brandweer
1.2	Openbare orde en Veiligheid

Programma 2 - Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar

Taakveld	Omschrijving
2.1	Verkeer en vervoer
2.2	Parkeren
2.3	Recreatieve Havens
2.4	Economische havens en waterwegen
2.5	Openbaar vervoer

Programma 3 - Zeewolde economisch veerkrachtig

Taakveld	Omschrijving
3.1	Economische ontwikkeling
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur
3.3	Bedrijfsloket en- regelingen
3.4	Economische promotie

Programma 4 - Naar school in Zeewolde

Taakveld	Omschrijving
4.2	Onderwijshuisvesting
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken

Programma 5 - Cultureel, sportief en recreatief Zeewolde

Taakveld	Omschrijving
5.1	Sportbeleid en activering
5.2	Sportaccommodaties
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie
5.4	Musea
5.5	Cultureel erfgoed
5.6	Media
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Programma 6 - Zeewolde zorgzaam en solidair

Taakveld	Omschrijving
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie
6.2	Wijkteams
6.3	Inkomensregelingen
6.4	Begeleide participatie
6.5	Arbeidsparticipatie
6.6	Maatwerk-voorzieningen (WMO)
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-
6.82	Geëscaleerde zorg 18-

Programma 7 - Duurzaam en gezond Zeewolde

Taakveld	Omschrijving
7.1	Volksgezondheid
7.2	Riolering
7.3	Afval
7.4	Milieubeheer
7.5	Begraafplaatsen en crematoria

Programma 8 - Ruimte en wonen in Zeewolde

Taakveld	Omschrijving
8.1	Ruimtelijke ordening
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)
8.3	Wonen en bouwen

1 Programmaverantwoording

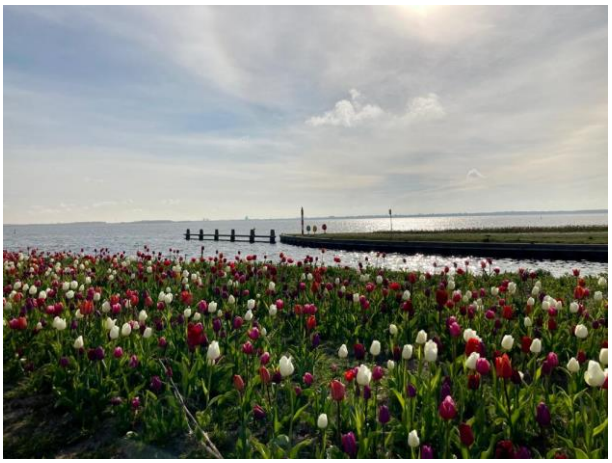
In de programmaverantwoording wordt (beleidsmatig) verantwoording afgelegd over het gevoerde beleid. Basis van de opzet van de programma's is de aansluiting die gezocht is bij het raadsprogramma en de hieruit geformuleerde realisatieagenda van het college. Hieraan zijn doelstellingen (ook meerjarig) gekoppeld. De voor 2021 benoemde prestaties zijn toegelicht.

In de programma's zijn de financiën genoemd in de alinea "Wat heeft het gekost". De financiële toelichtingen op de verschillen tussen de begroting na wijziging en de jaarstukken groter dan € 50.000,- zijn opgenomen in hoofdstuk 4. Daarnaast geven we in hoofdstuk 4 ook inzicht in de algemene dekkingsmiddelen, kosten overhead, vennootschapsbelasting en het gebruik van het geraamde bedrag voor onvoorzien. Hiermee zijn de financiën in lijn met het BBV en terug te vinden in één hoofdstuk.









2.1 Programma 0 - Zeewolde Bestuurt



Algemeen
Het programma omvat de gemeentelijke dienstverlening, de kosten van de bestuursorganen (gemeenteraad, commissies en burgemeester en wethouders) en de ondersteuning daarvan.

Het programma omvat de zorg voor een in meerjarenperspectief sluitende begroting.

Hoofddoelstelling
Als bestuur en organisatie van Zeewolde werken wij vraaggericht, slagvaardig, oplossingsgericht en efficiënt. Inwoners worden zo vroeg mogelijk betrokken bij de voorbereiding van belangrijke beslissingen. Wij zijn terughoudend met gemeentelijke regelgeving. Dienstverlening wordt voor burgers en bedrijven zo dichtbij mogelijk georganiseerd.

Wij voeren een degelijk financieel beleid gericht op een structureel sluitende begroting. Het streven blijft de lasten voor inwoners en bedrijven zo laag mogelijk te houden, passend bij het gewenste voorzieningenniveau. Voor eventuele noodzakelijke ombuigingen gelden de daarvoor door de raad gestelde kaders.

Vastgestelde beleidskaders
Voor de uitvoering van het beleid zijn de volgende bestuurlijke kaders van belang:

Kader	Looptijd	Vastgesteld	Actualisatie
Coalitieakkoord en Collegeprogramma	2018 t/m 2022	2018	2022
Algemene subsidieverordening	Onbepaald	2012	Naar behoefte
Raadsbesluit kaders ombuigingen (juni 2015)	2016 e.v.	2015	Naar behoefte
Nota Reserves en Voorzieningen	2017 t/m 2020	2017	2022
Treasurystatuut gemeente Zeewolde 2015	Onbepaald	2015	Naar behoefte
Financiële verordening gemeente Zeewolde	Onbepaald	2017	Naar behoefte
Nota Waarderen en afschrijven	2017 t/m 2020	2017	2022
Beheerplan Openbare gebouwen	2019 t/m 2022	2019	2022
Nota Weerstandsvermogen en risicobeheersing	2021 t/m 2024	2021	2024

Wat wilden we bereiken (effecten)?
Speerpunten

1. Inwoners, bedrijven, organisaties c.a. worden bij de voorbereiding c.q. voorafgaand aan planvorming hierbij betrokken.

2. We ontwikkelen een moderne(re) vergadercultuur.
3. Democratische legitimatie van besluiten.
4. Voor 1 oktober 2019 in samenspraak met alle betrokkenen een Toekomstvisie 2040 op hoofdlijnen (zie “Wat gingen we daarvoor doen”).
5. Wij zullen deugdelijke oplossingen vinden voor het te voorziene tekort in de begroting 2019-2022.
6. De éénmalige opbrengst van leges van het nieuwe windpark wordt gedeeltelijk ingezet voor initiatieven op het gebied van energietransitie.
7. Uitgaven worden blijvend kritisch, en zonder uitzondering van enig beleidsterrein, bezien.
8. Lasten voor inwoners en bedrijven worden, passend bij het gewenste voorzieningenniveau, zo laag mogelijk gehouden.

Wat gingen we daarvoor doen (prestaties)?

1. Bij onder andere onderhoud in de wijken, bij de totstandkoming van nota’s en de ontwikkeling van Zeewolde zijn vooraf inwoners, organisaties en bedrijven actief betrokken bij de planvorming. Door de coronacrisis kan een instrument als het Burgerpanel (een digitaal middel) aan belang winnen.
2. In 2019 heeft de gemeenteraad volgens een andere structuur vergaderd met een raadsinformatie – avond, één commissie vergadering en daarna de raadsvergadering. Dit blijft voorlopig zo. Door de coronacrisis komen misschien ook andere vergaderlocaties in beeld voor vergaderingen van de gemeenteraad.
3. Alle bestuursorganen van de gemeente Zeewolde nemen de besluiten waartoe zij verplicht zijn.
4. De Toekomstvisie is op 4 december 2019 aan de gemeenteraad aangeboden. In 2020 zijn in dit kader vervolgactiviteiten georganiseerd en het traject loopt door in 2021.
5. Bij de behandeling van de voorjaarsnota zijn door het college, in afstemming met een klankbordgroep uit de gemeenteraad, in de zomermaanden van 2020 richtingen verkend voor het sluitend maken van de begroting. Zie verder punt 7.
6. Op voorstel van het college heeft de gemeenteraad besloten een bestemmingsreserve in het leven te roepen voor de energietransitie. Deze reserve wordt gevuld met de opbrengsten van de leges voor het nieuwe windpark. De ontwikkeling van het windpark loopt.
7. In de begroting 2021 is een dekkings- en procesvoorstel opgenomen voor de tekorten. Hierbij is zoveel als mogelijk een balans gezocht tussen enerzijds beperkte lastenverhoging voor de inwoners/bezoekers en anderzijds het terugdringen van de uitgaven.
8. Zie punt 7.

Wat hebben we bereikt (effecten)?

1. Bij steeds meer trajecten worden inwoners, jong en oud, betrokken bij de voorbereiding van beleid.
2. De raad is in de gelegenheid gesteld zich meer te richten op het hoofdthema van het betreffende onderwerp op de raadsagenda.
3. Inwoners worden steeds meer en vroeger betrokken bij het formuleren van beleid.
4. De Toekomstvisie is van de gemeente en de inwoners.
5. Door de sluitende meerjarenbegroting heeft de gemeente de lichtste vorm van toezicht vanuit de provincie gekregen.
6. Door de gecreëerde reserve kunnen doelstellingen op het gebied van duurzaamheid worden gerealiseerd.
7. Zie het gestelde onder 5.

8. Zie het gestelde onder 5.

Wat hebben we daarvoor gedaan (prestaties)?

1. De oprichting van de scholierenraad voor klas ¾ ; training en opleiding op het gebied van “deep democraty“; de memo Participatie is vastgesteld door het college.
2. Er is ingezet op een meer gestroomlijnde informatievoorziening tussen raad en college; de griffie stuurt meer op de kwaliteit van stukken die aan de gemeenteraad worden aangeboden d.m.v. opleggers.
3. Zoals is gebeurd bij de Toekomstvisie, Omgevingsvisie en bv bij het omgekeerd inzamelen van afval is gestart met het luisteren naar de wensen van inwoners en bedrijven.
4. In februari 2020 is de Toekomstvisie behandeld in de gemeenteraad. Deze wordt gebruikt als basis voor de Omgevingsvisie.
5. Met de gemeenteraad zijn verkenningen geweest om de begroting sluitend te maken. Met als resultaat een sluitend meerjarenperspectief.
6. De eenmalige opbrengst van leges is verwerkt in het raadsvoorstel Energie uitvoeringsprogramma.
7. Dit is meegenomen in het sluitend maken van de meerjarenbegroting.
8. Dit is meegenomen in het sluitend maken van de meerjarenbegroting.

Verbonden partijen bij programma 0

Naam verbonden partij	Gevestigd	Doel	Soort deelname	Raadsbesluit	Inwerking-tredingsdatum
NV Alliander	Arnhem	Belegging	Aandelenbezit		
NV Vitens Flevoland (voorheen Hydron Flevoland)	Lelystad	Belegging	Aandelenbezit		
NV Bank Ned. Gemeenten	Den Haag	Belegging	Aandelenbezit		
Meerinzicht	Ermelo	Bedrijfsvoeringstaken; waaronder de heffing en invordering van belastingen Taken Sociaal Domein	Lid gemeenschappelijke regeling	12-12-2013	1 januari 2015: fase 1 Bedr. voering 1 januari 2018: fase 2 Bedr. voering en taken Sociaal Domein
Het Flevolands Archief	Lelystad	Archiefbeheer	Lid gemeenschappelijke regeling	30 mei 2002	1 februari 2004

Voor een verdere toelichting wordt verwezen naar de paragraaf Verbonden partijen.

Beleidsindicatoren bij dit programma

Besluit Begroting en Verantwoording								
Indicator	eenheid	2018	2019	2020	2021	NL in referentie jaar	Bron	Taakveld
Formatie	Fte per 1.000 inwoners	4,67	4,70	4,71	4,71	Niet beschikbaar	Eigen gemeente	0
Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	4,84	4,29	4,13	4,55	Niet beschikbaar	Eigen gemeente	0
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	374	357	371	411	Niet beschikbaar	Eigen gemeente	0
Externe inhuur	Kosten als % van de totale loonsom	19%	14%	17%	20%	Niet beschikbaar	Eigen gemeente	0
Externe inhuur	Totale kosten inhuur externen	1.344.000	980.031	1.212.163	1.595.912	Niet beschikbaar	Eigen gemeente	0
Overheadkosten	% van totale lasten	14%	14%	14%	9%	Niet beschikbaar	Eigen gemeente	0

Wat heeft het gekost?

(N.B.: bedragen x €1.000,-)

	Rekening 2020	Begroot na wijziging 2021			Rekening 2021			Resultaat 2021
	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Saldo
TV01 Bestuur	335	1.660	0	1.660	1.772	-140	1.632	-28
TV02 Burgerzaken	-2	756	-285	471	713	-249	465	-6
TV03 Beheer overige gebouwen en gronden	-21	28	-317	-289	34	-301	-267	22
TV04 Overhead	-19	11.747	-136	11.611	12.129	-785	11.344	-267
TV05 Treasury	-25	3	-196	-194	40	-207	-167	27
TV061 OZB woningen	-49	190	-4.246	-4.056	258	-4.285	-4.027	29
TV062 OZB niet-woningen	9	0	-3.023	-3.023	0	-3.004	-3.004	19
TV064 Belastingen overig	-12	0	-951	-951	0	-999	-999	-49
TV07 Alg. uitk. en ov. uitk. gemeentefonds	-294	0	-33.194	-33.194	0	-33.540	-33.540	-346
TV08 Overige baten en lasten	-773	1.164	0	1.164	0	0	0	-1.164
TV09 Vennootschasbelastingen (VpB)	2.190	223	0	223	772	0	772	549
TV010 Mutaties reserves	8.467	11.014	-14.712	-3.698	18.831	-17.371	1.461	5.159
TV011 Resultaat van de rek. baten en lasten	-3.506	4.256	-5.738	-1.482	0	0	0	1.482
PROG0 Zeewolde bestuurt - Totaal	**6.300**	**31.040**	**-62.797**	**-31.758**	**34.549**	**-60.880**	**-26.331**	**5.427**

-/- = voordeel

Zie alinea 4.3.4 voor een nadere toelichting op de verschillen tussen de Jaarstukken 2021 en de begroting na wijziging.



2.2 Programma 1 - Veilig Zeewolde

Algemeen
Het programma omvat de zorg voor de openbare orde en veiligheid.

Hoofddoelstelling
Wij zorgen ervoor dat iedereen in Zeewolde zich in de openbare ruimte veilig voelt en veilig is. Uitgangspunt daarbij is dat inwoners, bedrijven, maatschappelijke organisaties en gemeente daar vanuit de eigen verantwoordelijkheid een bijdrage aan leveren.

Vastgestelde beleidskaders
Voor de uitvoering van het beleid zijn de volgende bestuurlijke kaders van belang:

Kader	Looptijd	Vastgesteld	Actualisatie
Nota Integrale Veiligheid	2018 t/m 2022	2018	2022
Integrale handhavingnota en uitvoeringsprogramma handhaving	2021 t/m 2024	2020	2024
Regionaal Beleids- en Crisisplan	2021 t/m 2024	2020	2024

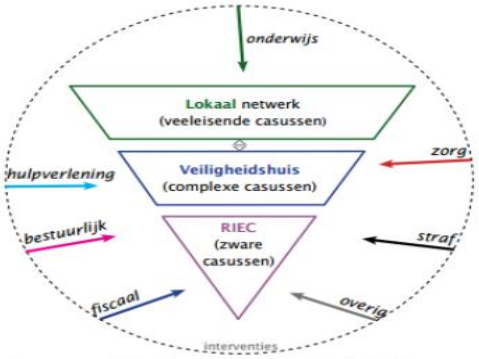
Wat wilden we bereiken (effecten)?
Speerpunten
In deze collegeperiode zal het beleid op vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH) worden herzien.

Wat gingen we daarvoor doen (prestaties)?
(Strategische) Doelstellingen:
De (strategische) doelstellingen van het veiligheidsbeleid in de gemeente Zeewolde zijn:
1. Het waarborgen van vitale, leefbare wijken, wegen en gebieden, waar de inwoners, maatschappelijke organisaties, ondernemers en recreanten zich veilig voelen;
2. Terugdringen van zaken als overlast, geweld en criminaliteit, door zowel de oorzaken hiervan weg te nemen als ook de negatieve aspecten te bestrijden;
3. Het versterken van de aanpak van risicovolle jongeren zodat deze jongeren niet verder afglijden;
4. Een adequate politie-, brandweer- en ambulancezorg en rampenbestrijding/crisisbeheersing in de gemeente Zeewolde.

(Strategische) Randvoorwaarden:
1. <u>Werken aan veiligheid vanuit de eigen kracht van iedereen die bij veiligheid is betrokken</u>
   Veiligheid is een verantwoordelijkheid van ons allemaal. Zowel voor inwoners, ondernemers, maatschappelijk middenveld als ook voor de gemeente, de politie en het Openbaar Ministerie.
   In Zeewolde is daarom het uitgangspunt dat een ieder uit zijn eigen verantwoordelijkheid en binnen zijn eigen kracht werkt aan het verbeteren van de veiligheid. Daarbij zijn we als gemeente de verbindende schakel en ondersteunen we daar waar nodig.
2. <u>Eén slagvaardige overheid</u>
   In de preventieve en repressieve aanpak van veiligheidsvraagstukken werken we intensief samen met diverse onderdelen van de overheid. Zo creëren we een

slagvaardige overheid die vanuit verschillende onderdelen constructief werkt aan hetzelfde doel.
Hierbij zijn nadrukkelijk betrokken de politie, het Openbaar Ministerie, bureau Regionale Veiligheids-strategie Midden-Nederland (RVS), het Regionaal Informatie en Expertise Centrum (RIEC), het Veiligheidshuis Flevoland, Rechtbank Midden-Nederland, Raad voor de Kinderbescherming en de Veiligheidsregio Flevoland. Maar ook onderdelen van onze eigen gemeente zoals wijkverzorgers, BOA's en toezichthouders, casusoverleg vangnet en advies, overleg jeugd- en veiligheid. In de aanpak van veiligheidsvraagstukken werken deze partijen waar mogelijk integraal samen.

3. Persoonsgericht werken aan veiligheid
   Voor een effectieve aanpak van criminaliteit en veiligheidsvraagstukken moet naast repressie en preventie ook gekeken worden naar de verantwoordelijke persoon (of personen) in casu de ouders/verzorgers. Door op deze personen een aanpak gericht op henzelf en het gezin(systeem) los te laten kunnen patronen van criminaliteit en overlast beter worden aangepakt. Binnen die aanpak , de zogenoemde Lokale Persoonsgerichte Aanpak (hierna te noemen: PGA) is een combinatie van straf, zorg en andere (bestuurlijke) interventies beschikbaar. In onderstaande tekening is aangegeven hoe de persoonsgerichte aanpak in Midden-Nederland is vormgegeven.



Persoonsgerichte Aanpak in Midden-Nederland

4. Zorg en veiligheid versterken elkaar
   Vaak zit achter een vraagstuk van criminaliteit of veiligheid een andere oorzaak verborgen. Regelmatig gaat het dan (ook) om zorgvraagstukken, bijvoorbeeld problemen met inkomen, huisvesting of op sociaal vlak. Daarom is het van groot belang dat zorg en veiligheid hand in hand met elkaar gaan. Zowel om veiligheidsvraagstukken effectief op te lossen, bijvoorbeeld door het bieden van zorg naast een strafrechtelijke aanpak, maar ook om veiligheidsproblemen voor te zijn door vroegtijdige signalering daarvan in de zorg. Zo versterken de zorg en veiligheid elkaar.
5. Samenhang tussen preventie en repressie
   Het verbeteren van de veiligheid door middel van repressie gaat hand in hand met preventie (het voorkomen van onveiligheid). Repressie is een expliciete taak van de overheid (gemeente, politie, OM). Preventie is ook een taak die qua uitvoering een belangrijke plek inneemt in de samenwerking met verschillende partners.
6. Een effectieve samenwerking met alle verantwoordelijke partners.
   Deze partners nemen hun verantwoordelijkheid en spreken elkaar hier ook op aan.
7. Een bewegelijke en alerte gemeenschap die blijvend werk maakt van veiligheid en waarin publieke en private partijen elkaar bijstaan en versterken om zowel objectief als subjectief gezien de veiligheid te verbeteren.
8. Het uitvoering geven aan prioriteiten van het landelijke en regionale niveau daar waar de gemeente een rol heeft.

Regionale prioriteiten

1. *Veilige wijken*
2. *Misdrijven met een grote impact op het slachtoffer (woninginbraken, straatroven, overvallen, cybercriminaliteit)*
3. *Georganiseerde ondermijnende criminaliteit*
4. *Persoonsgerichte aanpak*

Lokale prioriteiten

1. Koppeling tussen openbare orde en veiligheid en zorg, met name (vroeg)signalering i.v.m. transities/decentralisaties in het sociaal domein.
2. Voorkomen dat personen op de Top-X of PGA-lijsten verder afglijden en/of recidiveren (tevens regionale prioriteit).
3. Het aantal woninginbraken op een laag aantal houden c.q. onder de 50.
4. Toezicht en handhaving op het gebied van de Drank- en horecawet (o.a. controle leeftijdsgrenzen) verbeteren.
5. De objectieve en subjectieve veiligheid binnen het dorp vergroten.
6. Inwoners zelf mede verantwoordelijk maken voor de veiligheid in hun eigen wijk en binnen het dorp.
7. Bewustwording creëren bij de betrokken professionals over hoe om te gaan met signalen in het kader van (vroeg)signalering radicalisering
8. Verkeers(on)veiligheid
9. Jeugd(overlast) en vernielingen/zaakbeschadiging.
10. Recreatie(veiligheid)

Wat hebben we bereikt (effecten)?

- Op het gebied van integrale veiligheid en crisisbeheersing hebben we zo intensief als mogelijk samengewerkt met onze interne en externe partners, waaronder inwoners, bedrijven, organisaties en bezoekers. Hierdoor kan efficiënter en effectiever worden samengewerkt op diverse veiligheidsterreinen. Dit is terug te vinden in de veiligheidscijfers op vele gebieden en in de veiligheidsbeleving van inwoners, bezoekers en bedrijven in onze gemeente.
- De aanpak van risicovolle jongeren is vormgegeven door extra inzet van het jongerenwerk, straathoekwerk, aanmelden van jongeren bij de PGA en binnen het overleg ‘jeugd en veiligheid’.
- Aan alle door de wet en de gemeenteraad gestelde regels met betrekking tot integrale veiligheid en rampenbestrijding en crisisbeheersing is voldaan.
- De informatieveiligheid binnen de gemeente is op orde, onder andere door de aanstelling van een CISO en functionaris gegevensbescherming.

Wat hebben we daarvoor gedaan (prestaties)?

- Samen met inwoners, organisaties en bedrijven is gewerkt aan de veiligheid in het dorp (bijv. whatsapp groepen, Burgernet, Waaks, KVO-centrum, start KVO-buitengebied, collectieve beveiliging bedrijventerreinen). Daarnaast is op verschillende gebieden voorlichting, o.a. inbraken en cyberveiligheid, gegeven aan burgers en bedrijven.
- Ten behoeve van de nieuwe nota integrale veiligheid wordt door een stagiair onderzoek gedaan naar de veiligheidsbeleving onder de inwoners van Zeewolde. De aandachtspunten uit dit onderzoek zullen worden opgenomen in het integraal veiligheidsplan, dan wel het daarbij behorende uitvoeringsplan.
- Tezamen met de andere gemeenten in Flevoland en andere partners (zoals politie, brandweer, GHOR, het Waterschap, Rijkswaterstaat, defensie, SAMIJ) is intensief samengewerkt qua organisatie en uitvoering van de rampenbestrijding en

crisisbeheersing in Flevoland en qua samenwerking ook met de Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek. Door voorlichting weten de inwoners van Flevoland wat ze wel en niet van de hupdiensten, waaronder de gemeente, kunnen verwachten.
- Alle sleutelfunctionarissen binnen de crisisorganisatie zijn opgeleid, getraind en geoefend.
- Na een verkenning van de samenwerking tussen de Veiligheidsregio's Flevoland en Gooi en Vechtstreek en de daarin gelegen GGD-en (fusie tussen deze organisaties wordt tot nu toe door wettelijke belemmeringen geblokkeerd) is er eind 2019 een samenwerkingsovereenkomst getekend. Deze samenwerkingsovereenkomst is in 2021 verder uitgewerkt, o.a. gezamenlijk Veiligheidsbureau en gezamenlijke planvorming.
- Alle medewerkers van de gemeente zijn op de hoogte van de veiligheidseisen m.b.t. informatie en werken conform het informatiebeleid. Daar waar nodig zijn aanvullende maatregelen genomen om de informatieveiligheid te garanderen.

Verbonden partijen bij programma 1

Naam verbonden partij	Gevestigd	Doel	Soort deelname	Raadsbesluit	Inwerking-tredingsdatum
Veiligheidsregio Flevoland	Lelystad	Verschillende hulpverlenings-diensten (rampen- en crisisbestrijding)	Lid gemeenschappelijke regeling	29 november 2007	1 januari 2008

Voor een verdere toelichting wordt verwezen naar de paragraaf Verbonden partijen.



Beleidsindicatoren bij dit programma

Besluit Begroting en Verantwoording						NL			
Indicator	eenheid	2018	2019	2020	2021	in referentie jaar	Bron	Beschrijving	Taakveld
Winkeldiefstal per 1.000 inwoners	aantal per 1.000 inwoners	0,7	0,9	0,9	n.n.b.	2	CBS - Geregistreerde criminaliteit & Diefstallen	Het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners.	1
Geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners	aantal per 1.000 inwoners	2	3,6	2,6	n.n.b.	4,5	CBS - Geregistreerde criminaliteit & Diefstallen	Het aantal geweldsmisdrijven, per 1.000 inwoners. Voorbeelden van geweldsmisdrijven zijn seksuele misdrijven, levensdelicten zoals moord en doodslag en dood en lichamelijk letsel door schuld (bedreiging, mishandeling, etc.).	1
Diefstal uit woning per 1.000 inwoners	aantal per 1.000 inwoners	1,6	1,1	0,7	n.n.b.	1,8	CBS - Geregistreerde criminaliteit & Diefstallen	Het aantal diefstallen uit woningen, per 1.000 inwoners.	1
Vernieling en beschadiging per 1.000 inwoners	aantal per 1.000 inwoners	4,5	6,3	8,6	n.n.b.	6,2	CBS - Geregistreerde criminaliteit & Diefstallen	Het aantal vernielingen en beschadigingen, per 1.000 inwoners.	1
Verwijzingen Halt	per 1.000 inw.	21	17	15	n.n.b.	11	Bureau Halt	Het aantal verwijzingen naar Halt, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 12-17 jaar.	1
Jongeren met delict voor rechter	%	n.b.	1	1	n.n.b.	1	Verwey Jonker Instituut - Kinderen in Tel	Het percentage jongeren (12-23 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen.	1
www.waarstaatjegemeente.nl dd 01-03-2022									

Wat heeft het gekost?

(N.B.: bedragen x €1.000,-)

	Rekening 2020	Begroot na wijziging 2021			Rekening 2021			Resultaat 2021
	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Saldo
TV11 Crisisbeheersing en brandweer	-7	1.682	0	1.682	1.556	0	1.556	-125
TV12 Openbare orde en veiligheid	-110	452	-30	422	397	-27	371	-52
PROG1 Veilig Zeewolde - Totaal	**-117**	**2.134**	**-30**	**2.104**	**1.954**	**-27**	**1.927**	**-177**

-/- = voordeel

Zie alinea 4.3.4 voor een nadere toelichting op de verschillen tussen de Jaarstukken 2021 en de begroting na wijziging.

2.3 Programma 2 - Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar

Algemeen
Het programma omvat de aanleg en het onderhoud van wegen, straten, pleinen, waterwegen en watergangen. Ook valt onder dit programma de zorg voor parkeren en de bereikbaarheid per openbaar vervoer.

Hoofddoelstelling
Samen met de inwoners zorgen we voor een woon- en leefomgeving die schoon, heel en bereikbaar is. Wij werken aan verbeteringen van de bereikbaarheid van Zeewolde zowel met openbaar vervoer als over de weg.

Vastgestelde beleidskaders
Voor de uitvoering van het beleid zijn de volgende bestuurlijke kaders van belang:

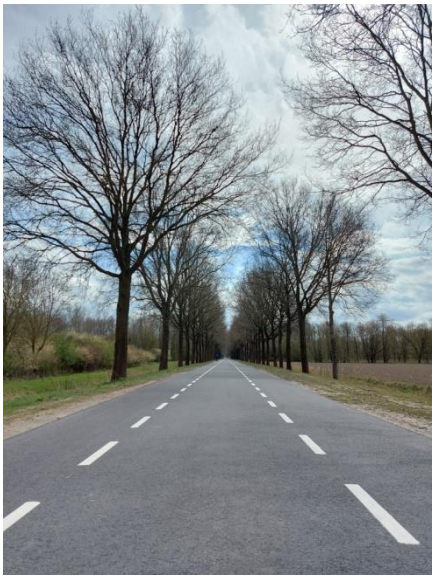
Kader	Looptijd	Vastgesteld	Actualisatie
Beheerplan Wegen	2020 t/m 2024	2020	2024
Beheerplan Kunstwerken	2021 t/m 2025	2020	2025
Beheerplan Groen binnen bebouwde kom	2017 t/m 2020	2017	2022
Beheerplan Groen beplanting, bermen en sloten buitengebied	2020 t/m 2025	2020	2025
Groenbeleidsplan buitengebied Zeewolde	Onbepaald	2018	Naar behoefte
Boombeleidsplan kern	Onbepaald	2019	Naar behoefte
Beheerplan Openbare verlichting	2018 t/m 2021	2017	2022
Gemeentelijk Verkeers- en Vervoersplan	2021 t/m 2030	2021	2031
Gladheidsbestrijdingsplan	2016 t/m 2025	2015	Naar behoefte
Beeldkwaliteitsplan Openbare ruimte	Onbepaald	2012	Naar behoefte

Wat wilden we bereiken (effecten)?
Speerpunten

1. Wij willen de kwaliteitsverbetering van wegen in het buitengebied versnellen en het planmatig onderhoud verder versterken.
2. Wij blijven ons (samen met de provincie) inzetten voor een verbeterde doorstroming richting Nijkerk/A28.
3. Wij willen ons inzetten voor meer OV en vraag gestuurd vervoer zoals Regiotaxi en Mobiliteit centrale.
4. De beperking van de bereikbaarheid van Zeewolde over het water (als gevolg van kranswier/fonteinkruid) krijgt extra aandacht.
5. Wij zetten in op het stimuleren van personenvervoer per boot (watertaxi naar Harderwijk/Ermelo).

Wat gingen we daarvoor doen (prestaties)

1. Het vaststellen van een nieuw wegenbeheerplan is een volgende aanzet daartoe.
2. In de overleggen met betrokken partijen, wat een meerjaren traject is, worden de belangen van Zeewolde behartigd. Resultaat is afhankelijk van andere deelnemers.
3. De Zeewolder situatie is nadrukkelijk in beeld gekomen door gesprekken en van daaruit willen wij ons belang ook in 2021 verder uitbouwen.



4. Samen met de Gastvrije Randmeren verder versterken van de watersportmogelijkheden, vermindering van de wierproblematiek en profilering van het randmerengebied als (water)recreatiebestemming.
5. Het onderzoek naar een vorm van personenvervoer over water is gestart en in volle gang. Samen met relevante partners onderzoeken wij wat de mogelijkheden zijn en of er belangstelling is vanuit het bedrijfsleven.

Wat hebben we bereikt (effecten)?

1. Een nieuw beheerplan is opgesteld en bestuurlijk behandeld. Door het beheerplan is er extra budget beschikbaar gekomen om een kwaliteitsverbetering van wegen (in het buitengebied) te versnellen en het planmatig onderhoud verder te versterken.
2. Overleggen met betrokken partijen vinden plaats. Resultaat is afhankelijk van andere deelnemers.
3. Door de nauwere banden die door de gesprekken zijn ontstaan is de Zeewolder situatie nadrukkelijker in beeld gekomen.
4. Er is 2 keer gemaaid maar in totaal 113 ha. Minder oppervlakte dan de geplande 692 ha. Er wordt gewerkt aan nieuwe maaitechnieken. De fragiele waterkwaliteit is punt van zorg.
5. Er is een pilot geweest en deze is bestuurlijk geëvalueerd. De conclusie is dat het niet haalbaar is.

Wat hebben we daarvoor gedaan (prestaties)?

1. Het nieuwe beheerplan en de financiële vertaling in combinatie met de boekhoudvoorschriften is uitgewerkt.
2. Periodiek worden overleggen bezocht en daarin de Zeewoldense belangen ingebracht.
3. In de gesprekken over de nieuwe concessie IJssel-Vecht worden de Zeewolder belangen behartigd.
4. Periodiek worden overleggen bezocht en daarin de Zeewolder belang ingebracht.
5. Er is een marktconsultatie uitgeschreven richting de potentiele exploitanten.

Verbonden partijen bij programma 2

Er maken geen verbonden partijen onderdeel uit van dit programma.

Beleidsindicatoren bij dit programma

Er zijn geen verplichte beleidsindicatoren van toepassing bij dit programma.

Wat heeft het gekost?

(N.B.: bedragen x €1.000,-)

	Rekening 2020	Begroot na wijziging 2021			Rekening 2021			Resultaat 2021
	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Saldo
TV21 Verkeer en vervoer	-1.840	6.699	-198	6.501	6.791	-254	6.538	37
TV22 Parkeren	3	52	0	52	64	0	64	12
TV23 Recreatieve havens	2	92	-2	90	74	-9	65	-26
TV24 Economische havens en waterwegen	0	0	0	0	0	-3.077	-3.077	-3.077
TV25 Openbaar vervoer	34	14	-31	-17	95	-31	63	81
PROG2 Zeewolde schoon, heel en bereikaar - Totaal	**-1.801**	**6.858**	**-232**	**6.627**	**7.024**	**-3.371**	**3.653**	**-2.974**

-/- = voordeel

Zie alinea 4.3.4 voor een nadere toelichting op de verschillen tussen de Jaarstukken 2021 en de begroting na wijziging.

2.4 Programma 3 - Zeewolde economisch veerkrachtig

Algemeen
Het programma omvat alle activiteiten gericht op het stimuleren en versterken van de lokale economie en werkgelegenheid.

Hoofddoelstelling
Wij bieden ondernemers een goed vestigingsklimaat. Maatwerk is daarbij het uitgangspunt. De lokale werkgelegenheid neemt toe waarmee de in- en uitgaande pendel van arbeid beperkt wordt. Er is een goed samenwerkend geheel aan winkeliers en dat stimuleert de lokale bestedingen. Bij aanbesteding en opdrachtverlening door de gemeente vinden wij duurzaamheid belangrijk.

Vastgestelde beleidskaders
Voor de uitvoering van het beleid zijn de volgende bestuurlijke kaders van belang:

Kader	Looptijd	Vastgesteld	Actualisatie
Gemeentelijke Vestigingsvisie Zeewolde: "Werken aan werk op eigen bodem"	2013 t/m 2017	2013	2017 (verlengd in verband met actualisatie provinciale visie)
Masterplan Centrum Zeewolde 2011	2012 t/m 2026	2012	Naar behoefte
Uitvoeringsplan Promotie en acquisitie	Onbepaald	2007	Onbepaalde tijd
Actiewijzer "Wij samen Zeewolde"	Onbepaald	2017	Periodiek evalueren en bijsturen

Wat wilden we bereiken (effecten)?
Speerpunten

1. Wij bieden bestaande bedrijven die dat willen uitbreidingsmogelijkheden.
2. Wij bieden nieuwe bedrijven vestigingsmogelijkheden op een hen en ons passende locatie.
3. Wij scheppen een kader dat werving van specifieke bedrijven mogelijk maakt.
4. Wij scheppen positieve randvoorwaarden voor een betere balans tussen in- en uitgaande pendel woon werkverkeer. Werkgelegenheid van kennisintensieve en innovatieve bedrijven.
5. Samen met werkgevers zoeken wij naar meer permanente oplossingen (integratie) in het dorp.
6. Een attractief en florerend centrum van Zeewolde.
7. Alle winkels mogen van 13.00 tot 20.00 uur open op zon- en feestdagen. Dit evalueren we met alle betrokkenen na 2 jaar.

Wat gingen we daarvoor doen (prestaties)

1.1 Monitoren hoe de vraag zich zowel kwantitatief als kwalitatief ontwikkelt.
1.2 Met betrokken partijen inzetten op aansluiting van een passend aanbod voor deze doelgroepen.
1.3 Initiatief nemen voor noodzakelijke planontwikkeling, zowel in nieuwbouw als herontwikkeling van bestaand vastgoed. De planontwikkeling voor Trekkersveld IV is in dat kader inmiddels gaande.

1.4 Het belang van duurzaamheid hierbij onder de aandacht brengen.
2. Zie punten onder 1.
3.1 De impact die gevestigde bedrijven hebben op diverse facetten (financieel, uitstraling, “lust en last”, maatschappelijk) analyseren.
3.2 Op basis van de resultaten en te maken keuzes uitvoeren van gerichte promotie en acquisitie, waaronder ook op het vlak van recreatie en toerisme.
3.3 Gebaseerd op het jaarlijks beschikbare budget gekoppeld aan het uitvoeringsplan Promotie en acquisitie, het organiseren en bijwonen van activiteiten (beursbezoek, beursdeelname, netwerkbijeenkomsten, mailing en actieve acquisitie).



4.1 Het voorhanden hebben en houden van een breed aanbod aan vestigingsmogelijkheden.
4.2 Zorgen voor een aantrekkelijk woon- en voorzieningenmilieu om de komst van deze bedrijven en werknemers aantrekkelijker te maken.
5.1 Initiatieven benaderen vanuit de grondhouding “denken in mogelijkheden”.
5.2 Kleinschalige huisvesting voor doelgroepen in de kern planologisch faciliteren (maatwerk).
5.3 Op lange termijn eindigt de tijdelijke vergunde locatie Bosruiterweg 14-16.
6.1 Samen met andere belanghebbende partijen (ondernemers en vastgoedeigenaren) uitvoering geven aan actiepunten die staan omschreven in Actiewijzer Centrum, zowel gericht op de korte als de lange termijn.
6.2 Het vergroten / versterken van de onderlinge samenwerking in de toeristisch-recreatieve sector en met andere sectoren zoals horeca, middenstand en evenementen.
7. Met betrokkenen de ingevoerde koopzondag evalueren.

Wat hebben we bereikt (effecten)?

1. Voor bedrijfsuitbreiding ten behoeve van zowel nieuwe als al gevestigde bedrijven is in 2021 ruim 4,9 ha. overgedragen en is al circa 3,5 ha. in optie genomen.
2. Verder uitbouwen van de bekendheid van Zeewolde als vestigingslocatie voor nieuwe bedrijven. Dit in samenwerking met betrokken partners als Puur Zeewolde, Bedrijfskring Zeewolde, recreatieondernemers en Vereniging Centrumondernemers Zeewolde. In verband met de corona situatie zijn fysieke activiteiten met dit doel beperkter geweest in 2021.
3. Het bestemmingsplan Trekkersveld IV is vastgesteld en benodigde grond voor de uitbreiding van Trekkersveld is verworven.
4. Zie punt 3.
5. Er zijn 228 woningen opgeleverd in de Polderwijk en nieuwe woningen in aanbouw genomen in zowel het centrum als in de Polderwijk.
6. Voor zover de Corona beperkingen dit mogelijk maakte is er uitvoering gegeven aan de Actiewijzer Centrum Zeewolde om de aantrekkelijkheid van het centrum te blijven versterken.
7. De evaluatie van de verruimde winkeltijden (zondag openstelling) is afgerond.

Wat hebben we daarvoor gedaan (prestaties)?

1. Met Zeewolde Zakelijk contacten met het netwerk onderhouden en uitbouwen om op de hoogte te blijven van ontwikkelingen en behoefte bij het bedrijfsleven.
2. Met Zeewolde Zakelijk (als gevolg van corona op beperkte schaal) acquisitie gevoerd in de segmenten van bedrijvigheid aansluitend op het gewenste profiel (kennisintensief en innovatief), logistieke hotspot.
3. Verder voorbereiding op planologische inpassing en ontwikkeling uitbreiding bedrijventerrein Trekkersveld i.c.m. vestiging van een Datacenter. Onderhandelingen over grondverwerving zijn doorlopen en hebben tot aankoop geleid.
4. Zie punt 3.
5. De mogelijkheden en verantwoordelijkheden in het kader van de Participatiewet blijven uitdragen bij gelegenheden die daarvoor geschikt zijn .
6. Samen met de Vereniging Centrumondernemers Zeewolde verdere uitvoering gegeven aan verschillende onderdelen uit de Actiewijzer Centrum Zeewolde en een succesvol verlopen BIZ draagvlakmeting doorlopen voor een vervolg van de BedrijvenInvesteringsZone (BIZ) Centrum.

Verbonden partijen bij programma 3

Er maken geen verbonden partijen onderdeel uit van dit programma.

Beleidsindicatoren bij dit programma

Besluit Begroting en Verantwoording

Indicator	Eenheid	2018	2019	2020	2021	NL in referentie jaar	Bron	Beschrijving	Taakveld
Vestigingen	per 1.000 inw 15-64jr	167,4	171,9	174,8	n.n.b.	158,4	LISA	Het aantal vestigingen van bedrijven, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.	3
Functiemenging	%	58,5	58,7	59,2	n.n.b.	53,2	LISA	De functiemengingsindex (FMI) weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen, en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen.	3

www.waarstaatjegemeente.nl dd 01-03-2022

Wat heeft het gekost?

(N.B.: bedragen x €1.000,-)

	Rekening 2020	Begroot na wijziging 2021			Rekening 2021			Resultaat 2021
	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Saldo
TV31 Economische ontwikkeling	-5	104	0	104	74	0	74	-30
TV32 Fysieke bedrijfsinfrastructuur (GREX)	-2.465	20.765	-20.765	0	18.610	-20.543	-1.933	-1.933
TV33 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-6	141	-15	126	1.677	-1.562	116	-10
TV34 Economische promotie	581	634	-3.413	-2.779	537	-2.982	-2.446	333
PROG3 Zeewolde economisch veerkrachtig - Totaal	**-1.896**	**21.644**	**-24.193**	**-2.549**	**20.898**	**-25.087**	**-4.189**	**-1.640**

-/- = voordeel

Zie alinea 4.3.4 voor een nadere toelichting op de verschillen tussen de Jaarstukken 2021 en de begroting na wijziging.

2.5 Programma 4 – Naar school in Zeewolde

Algemeen
Het programma omvat de gemeentelijke taken en verantwoordelijkheden op het gebied van voorschoolse educatie, primair- en voortgezet onderwijs.

Hoofddoelstelling
- Wij streven naar gelijke kansen voor elk kind zodat elk kind zijn/haar talent kan ontwikkelen en onderwijs van gewenste richting kan volgen.
- Wij zijn aanspreekbaar op de daarvoor noodzakelijke randvoorwaarden en een goed voorzieningenniveau.
- Wij zien er op toe dat kinderen met een startkwalificatie hun schoolloopbaan afronden.
- Wij acteren op leerling krimp en streven naar een efficiënte en toekomstbestendige onderwijshuisvesting.

Vastgestelde beleidskaders
Voor de uitvoering van het beleid zijn de volgende bestuurlijke kaders van belang:

Kader	Looptijd	Vastgesteld	Actualisatie
Verordening leerlingenvervoer gemeente Zeewolde 2014	Onbepaald	2014	Naar behoefte
Integraal Onderwijshuisvestingsplan	2018-2021	2018	2022
Verordening Onderwijshuisvesting	Onbepaald	2008	2022

Wat wilden we bereiken (effecten)?
Speerpunten
1. Wij blijven streven naar uitbreiding van De Levant tot een volledige middelbare school en een goede verbinding tussen onderwijs en bedrijfsleven.
2. Meer inwoners komen met een passende startkwalificatie op de arbeidsmarkt.

Wat gingen we daarvoor doen (prestaties)
1. Hiervoor onderzoeken we alle mogelijkheden en benutten we elke kans. Helaas heeft ook het voortgezet onderwijs, in navolging van het primair onderwijs, op dit moment te maken met een daling van leerlingen wat een eventuele uitbreiding tot een volledige middelbare school in de weg staat.
2. We versterken de doorgaande leer- en ontwikkellijnen. We dragen bij aan een sluitende aanpak voor kwetsbare jongeren (RMC) en werken hierin nauw samen met Meerinzicht.

Wat hebben we bereikt (effecten)?
1. We hebben bereikt dat er anno 2021 zeven locaties zijn waarop Voor- en vroegschoolse educatie aangeboden wordt. Zoals bekend zijn we in 2020 gestart met het bieden van Voor- en Vroegschoolse educatie (VVE) op 6 kinderopvanglocaties verspreid over Zeewolde. Met dit aanbod kunnen al in een vroeg stadium de leer- en ontwikkellijnen van kinderen en jongeren in beeld gebracht en gemonitord worden. De effecten of hiermee de doorgaande leer- en ontwikkellijnen versterkt worden zijn echter nog onvoldoende te meten omdat de periode daarvoor te kort is. Wel is

gebleken dat het VVE-aanbod voorziet in een behoefte gezien het aantal peuters dat gebruik maakt van een VVE-voorziening.

2. Wat betreft de sluitende aanpak voor kwetsbare jongeren zijn we aangesloten bij de regionale samenwerking (afdeling Leerlingzaken) tussen de gemeenten op de Noord-Veluwe. Gastheergemeente Harderwijk heeft de uitvoering van leerplicht, kwalificatieplicht en regionale meld- en coördinatiefunctie voor de regio Noord-Veluwe en Zeewolde bij Meerinzicht ondergebracht. Leerplichtconsulenten zien toe op naleving van Leerplicht en Kwalificatieplicht en RMC-consulenten ondersteunen de groep jongeren tot en met 22 jaar om (alsnog) hun startkwalificatie te halen.

Wat hebben we daarvoor gedaan (prestaties)?

1. In 2020 is een uitbreiding met vier lokalen gerealiseerd bij schoolgebouw Panta Rhei. Sinds augustus 2020 worden deze lokalen gebruikt door zowel de leerlingen van de Panta Rhei als de Kaleidoscoop. In 2021 is ook de Kaleidoscoop uitgebreid, met vier lokalen en een extra speelzaal. Vanaf februari 2022 zitten beide scholen weer volledig in hun eigen gebouw. Met deze uitbreidingen groeit de onderwijshuisvesting mee met de groeiende stroom leerlingen in de Polderwijk.

2.1 Ook in 2021 is veelvuldig overleg gevoerd met alle betrokken partijen (Icare JGZ, vertegenwoordigers van het primair onderwijs, kinderopvangorganisaties) rondom VVE met als doel het VVE-aanbod verder vorm te geven en te optimaliseren. Belangrijke onderwerpen waren de overdracht van voorschoolse naar vroegschoolse voorziening en de resultaatafspraken. Inmiddels zijn hierover afspraken gemaakt die in documenten zijn vastgelegd. Beide onderwerpen staan nog regelmatig op de agenda van de verschillende overleggen.

2.2 We sluiten aan bij overleggen op het moment dat dat nodig is en worden actief door Meerinzicht geïnformeerd over de sluitende aanpak voor kwetsbare jongeren in relatie tot Zeewolde. Middels het jaarverslag Leerlingzaken dat jaarlijks met ons gedeeld en besproken wordt, wordt de stand van zaken in Zeewolde in beeld gebracht en informeren wij de raad over de bevindingen.

Verbonden partijen bij programma 4

Naam verbonden partij	Gevestigd	Doel	Soort deelname	Raadsbesluit	Inwerking-tredingsdatum
Meerinzicht	Ermelo	Bedrijfsvoeringstaken; waaronder de heffing en invordering van belastingen. Taken Sociaal Domein	Lid gemeen-schappelijke regeling	12 december 2013	1 januari 2015: fase 1 Bedrijfsvoering. 1 januari 2018: fase 2 Bedrijfsvoering en taken Sociaal Domein

Voor een verdere toelichting wordt verwezen naar de paragraaf Verbonden partijen

Beleidsindicatoren bij programma 4

Besluit Begroting en Verantwoording									
Indicator	Eenheid	2018	2019	2020	2021	NL in referentie jaar	Bron	Beschrijving	Taakveld
Voortijdige schoolverlaters totaal (VO + MBO) %	%	1,5	1,3	1,5	n.n.b.	1,7	DUO - Dienst Uitvoering Onderwijs	Het percentage van het totaal aantal leerlingen (12 - 23 jaar) dat voortijdig, dat wil zeggen zonder startkwalificatie, het onderwijs verlaat.	4
Absoluut verzuim	per 1.000 leerlingen	n.n.b.	n.n.b.	n.n.b.	n.n.b.	1,8	Ingrado	Het aantal leerplichtigen (5-18) dat niet staat ingeschreven op een school, per 1.000 leerlingen.	4
Relatief verzuim	per 1.000 leerlingen	35	24	n.n.b.	n.n.b.	26	Ingrado	Het aantal leerplichtigen (5-18)dat wel staat ingeschreven op een school, maar ongeoorloofd afwezig is, per 1.000 leerlingen.	4
www.waarstaatjegemeente.nl dd 01-03-2022									

Wat heeft het gekost?

(N.B.: bedragen x €1.000,-)

	Rekening 2020	Begroot na wijziging 2021			Rekening 2021			Resultaat 2021
	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Saldo
TV42 Onderwijshuisvesting	-47	626	-79	547	631	-167	464	-83
TV43 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-70	1.160	-385	775	1.050	-293	757	-18
PROG4 Naar school in Zeewolde - Totaal	**-117**	**1.786**	**-464**	**1.322**	**1.681**	**-460**	**1.221**	**-101**

-/- = voordeel

Zie alinea 4.3.4 voor een nadere toelichting op de verschillen tussen de Jaarstukken 2021 en de begroting na wijziging.





2.6 Programma 5 – Cultureel, sportief en recreatief Zeewolde



Algemeen
Het programma omvat de beschikbaarheid van voorzieningen op het gebied van cultuur, sport, recreatie en toerisme. Ook valt onder dit programma de instandhouding van de kwaliteit van het openbaar groen en onze natuur.

Hoofddoelstelling
Wij hebben een visie op het gebied Kunst en Cultuur in Zeewolde. Wij zorgen ervoor dat de voornemens in uitvoeringsnota´s cultuur, kunst en sport gerealiseerd kunnen worden. Wij richten ons primair op het ondersteunen van vrijwilligers en het scheppen van randvoorwaarden waarbinnen verenigingen en instellingen hun werk kunnen doen. De recreatieve potenties van Zeewolde zijn een speerpunt van beleid.

Vastgestelde beleidskaders
Voor de uitvoering van het beleid zijn de volgende bestuurlijke kaders van belang:

Kader	Looptijd	Vastgesteld	Actualisatie
Cultuurnota Zeewolde	2021 t/m 2024	2020	2025
Sport- en beweegnota ‘Een leven lang bewegen in Zeewolde – Voor iedereen, door iedereen’	Onbepaald	2020	Naar behoefte
Waterplan Zeewolde	2011 t/m 2021	2011	2022
Beleidsplan Bewegen, Ontmoeten, Spelen en Sporten (BOSS)	Onbepaald	2014	2022
Beheerplan Speeltoestellen	2021 t/m 2025	2021	2025
Beleidsnota en uitvoeringsagenda “Buitengewoon Zeewolde”	2020 t/m 2025	2020	2025

Wat wilden we bereiken (effecten)?
Speerpunten

1. Wij willen de recreatieve kracht van Zeewolde versterken en uitdragen (promoten).
2. Wij spannen ons in om ondernemers de organisatie van Puur Zeewolde te laten dragen.
3. Wij zoeken een aantrekkelijke invulling van de horeca op de Tulp.
4. Wij staan positief tegenover de komst van “elk-weer-faciliteiten” voor jong en oud.
5. Behoudens specifieke /wettelijke gemeentelijke verantwoordelijkheden zijn eigenaren/besturen zelf verantwoordelijk op recreatieparken.
6. Sport wordt breed gestimuleerd en blijft voor alle doelgroepen bereikbaar.
7. Sport en beweging voor jeugd blijft specifieke aandacht krijgen.

8. Gedeeltelijke nieuwbouw en renovatie van Het Baken wordt alsnog uitgevoerd. Daarbij een “plus” op het aspect duurzaamheid.

Wat gingen we daarvoor doen (prestaties)

1.1 In 2021 e.v. zal met de recreatie- en evenementensector uitvoering gegeven worden aan het uitvoeringsprogramma Toerisme, Recreatie en Evenementen dat onderdeel is van de nieuwe beleidsnota toerisme, recreatie en evenementen.
1.2 Samen met de Gastvrije Randmeren verder versterken van de watersportmogelijkheden, vermindering van de wierproblematiek en profilering het randmerengebied als (water)recreatiebestemming.
1.3 In 2021 worden de beleidskaders voor evenementensubsidies en sportsubsidies herzien.
2. Samen met Puur Zeewolde verder versterken/stimuleren van lokale evenementen, het toeristisch product en de marketing van Zeewolde.
3. Waterrecreatie en watersport zijn belangrijke pijlers in sport en recreatiebeleid. Naast horeca is er aandacht voor beleving en vermaak op en aan het water. In 2021 wordt daar op basis van een nog uit werken traject invulling aan gegeven.
4. Zie punt 1.1.
6.1 In 2021 e.v. wordt, op basis van de sportnota en het lokaal sportakkoord verder gewerkt aan een verhoging van de sport en beweegdeelname, versterking van het sportaanbod voor alle doelgroepen, verenigingsleven en ongeorganiseerd sporten en bewegen in de openbare ruimte.
6.2 Continuering van de deelname aan de Rijksregeling Combinatiefuncties (buurtsportcoaches, cultuurmakelaar)
6.3 In 2021 de herziening van het beleidskaders voor evenementensubsidies en sportsubsidies.
7.1 Zie punt 6.1.
7.2 Zie punt 6.2.
8. In 2020 start de verbouwing van Het Baken.

Wat hebben we bereikt (effecten)?

1.1 Ondanks, of juist door Corona, is het binnenlands bezoek en vakanties nog redelijk goed geweest. Ook de schade bij de watersportsector valt erg mee. Veel evenementen zijn helaas niet doorgegaan waardoor er een forse onderbesteding van het subsidiebudget is.
1.2 De recreatietoervaart over de randmeren is bevorderd.
1.3 Culturele instellingen en vrijwilligersorganisaties voor jeugdactiviteiten (w.o. enkele evenementenorganisaties) hebben een coronacompensatie ontvangen.
1.4 De lokale marketingorganisatie Puur Zeewolde.
2. Door Puur Zeewolde is een app ontwikkeld en verkrijgbaar via de stores.
3. In overleg met het college en de coöperatie is besloten om een integrale Kustvisie voor Zeewolde op te (laten) stellen.
4. Zie punten onder 1.
6.1 Samen met de sportsector en belanghebbende organisaties wordt verder gewerkt aan een vitale en duurzame sportinfrastructuur en een hogere sport- en beweegdeelname.
6.2 Naast het reguliere programma zijn er vele sportieve activiteiten (corona-proof) georganiseerd door en met de buurtsportcoaches.
6.3 Door corona hebben veel sport en beweegaanbieders activiteiten niet kunnen uitvoeren. Waar nodig hebben we helderheid gegeven over de interpretatie van de maatregelen.

6.4 De Rijksregeling cultuurmakelaar is gecontinueerd t.b.v. cultuureducatie op alle scholen in Zeewolde.

Wat hebben we daarvoor gedaan (prestaties)?

1.1 Met Visit Flevoland en Puur Zeewolde is de marketing en promotie van Flevoland en Zeewolde, ondanks Corona, toch gecontinueerd.
1.2 Samenwerking met de Coöperatie Randmeren, o.a. op gebied van beheer en instandhouding aanlegplaatsen en maaien waterplanten
1.3 Actualisatie van de beleidsregels is in gang gezet maar nog niet afgerond.
1.4 De rijksmiddelen ten behoeve van Coronacompensatie zijn uitgekeerd aan partijen die dit hebben aangevraagd en die aan de criteria voldeden.
2. Inhoudelijke en financiële (subsidie)bijdrage.
3. In overleg met het college en de coöperatie is besloten om een integrale Kustvisie voor Zeewolde op te (laten) stellen.
4. Zie punten onder 1.
6.1 In 2021 is met de sportaanbieders in Zeewolde verder uitvoering gegeven aan het ‘Lokale Sport en Beweegakkoord’. Uitvoering van de maatregelen vindt plaats in de periode 2020-2022.
6.2 De organisatie van de buurtsportcoaches is vormgegeven op basis van het koersdocument. Het team is uitgebreid en versterkt, er is jaarprogramma en jaarrapportage gemaakt.
6.3 In 2021 is vinger aan de pols gehouden door middel van werkbezoeken en digitale bijeenkomsten met sport- en beweegaanbieders.
6.4 Een binnenschoolse en een buitenschools aanbod aan cultuureducatie voor alle leerlingen BO, VO en BSO.





Verbonden partijen bij programma 5

Naam verbonden partij	Gevestigd	Doel	Soort deelname	Raadsbesluit	Inwerking-tredingsdatum
Coöperatie Gastvrije Randmeren	Harderwijk	Behartiging bovengemeentelijke belangen natuurbescherming en recreatie binnen Veluwerandmeren-gebied	Was lid gemeen-schappelijke regeling. Zeewolde is lid van de coöperatie	29 september 2011	21 november 2013

Voor een verdere toelichting wordt verwezen naar de paragraaf Verbonden partijen.

Beleidsindicatoren bij programma 5

Besluit Begroting en Verantwoording									
Indicator	Eenheid	2018	2019	2020	2021	NL in referentie jaar	Bron	Beschrijving	Taakveld
Niet-sporters	%	n.b.	n.b.	45,4	n.n.b.	49,3	Gezondheidsenquete (CBS RIVM)	Het percentage inwoners dat niet sport ten opzichte van het totaal aantal inwoners.	5
www.waarstaatjegemeente.nl dd 01-03-2022									

Wat heeft het gekost?

(N.B.: bedragen x €1.000,-)

	Rekening 2020	Begroot na wijziging 2021			Rekening 2021			Resultaat 2021
	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Saldo
TV51 Sportbeleid en activering	-34	179	0	179	143	-20	123	-57
TV52 Sportaccommodaties	-11	1.144	-216	928	1.302	-326	976	48
TV53 Cultuurpres. cultuurprod. cultuurpart.	-3	361	0	361	212	0	212	-149
TV54 Musea	1	51	0	51	51	0	51	-0
TV55 Cultureel erfgoed	-1	30	0	30	29	0	29	-1
TV56 Media	0	595	0	595	589	0	589	-6
TV57 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-197	1.774	-4	1.770	1.670	-7	1.663	-107
PROG5 Cultureel, sportief en recreatief Zeewolde - Totaal	-245	4.134	-220	3.914	3.996	-353	3.643	-271

-/- = voordeel

Zie alinea 4.3.4 voor een nadere toelichting op de verschillen tussen de Jaarstukken 2021 en de begroting na wijziging.



2.7 Programma 6 - Zeewolde zorgzaam en solidair

Algemeen
Het programma omvat de inkomensondersteuning voor inwoners die dit nodig hebben én de noodzakelijke maatschappelijke ondersteuning en/of zorg voor jongeren, volwassenen en ouderen, in samenwerking met de op deze gebieden actieve maatschappelijke organisaties en partners.

Hoofddoelstelling
Wij stellen de inwoners van Zeewolde in staat om, onafhankelijk van inkomen, leeftijd en lichamelijke gesteldheid, op een redelijk niveau deel te nemen aan het maatschappelijke leven.

Vastgestelde beleidskaders
Voor de uitvoering van het beleid zijn de volgende bestuurlijke kaders van belang:

Kader	Looptijd	Vastgesteld	Actualisatie
Jeugdbeleid Zeewolde 2018 en verder “Een sterke basis voor de jeugd”	Onbepaald	2017	Naar behoefte
Nota Lokaal samenspel in het kader van de WMO 2015	Onbepaald	2014	Naar behoefte
Beleidsnotitie Participatiewet “Van zorgen voor, naar zorgen dat …”	2015 e.v.	2014	Naar behoefte
Uitwerking werkgeversdienstverlening “Niemand op de reservebank”	2015 e.v.	2015	Naar behoefte
Sociaal Domein Zeewolde – vanuit “nabij is beter” - doen wat nodig is!	2018 t/m 2022	2018	2022
Verbeterplan Toegang Jeugd	Onbepaald	2017	Naar behoefte
Samen@Zeewolde: vrijwilligersbeleid Zeewolde	2014-2020	2014	2022
Regionaal Kompas (Wmo)/Zorglandschap Wmo	t/m 2022	2017/2020	2022
Regionaal Beleidsplan Jeugdhulp Flevoland	Onbepaald	2015	Naar Behoefte
Beleidskader bestaanszekerheid en inkomensondersteuning	2018 t/m 2022	2018	2022
Oplegger schulddienstverlening	2020 t/m 2021	2019	2022
Regioplan laaggeletterdheid	2020 t/m 2024	2019	2024
Kadernota nieuwe wet inburgering ‘Snel en volwaardig meedoen’	2022 t/m 2026	2021	2026

Wat wilden we bereiken (effecten)?
Speerpunten

1. Meer initiatieven in de samenleving die bijdragen aan vitaliteit, veerkracht en mentale gezondheid van inwoners.
2. Meer jeugdigen groeien kansrijk en gezond op en zijn voorbereid op de toekomst. Creëren van een positief opvoedklimaat. Passend aanbod van jeugdhulp middels een lokaal gerichte integrale aanpak.
3. Meer mensen ervaren dat zij gelukkig wonen en leven in de directe leefomgeving .
4. Inwoners zoveel mogelijk in staat te stellen zelfstandig te functioneren in de huidige samenleving.



5. Meer Zeewoldenaren leven of groeien op in een financieel veilige situatie.
6. Meer inwoners, bedrijven en maatschappelijke organisaties zetten zich samen in voor wijk, dorp en de lokale arbeidsmarkt.
7. Talenten van inwoners worden meer benut.
8. Een vitale samenleving waarin vrijwilligers(organisaties) zich erkend, ondersteund en gewaardeerd voelen.
9. Meer sociale samenhang in straat, buurt en wijk waardoor veiligheidsbeleving verbetert.

Wat gingen we daarvoor doen (prestaties)

1.1 Het verder verbeteren van vroegsignalering, ketenregie en netwerksamenwerking. Ook van toepassing op speerpunt 2, 6, 7, 8 en 9.
1.2 Uitvoering geven aan de nieuwe visie op welzijnswerk. Ook van toepassing op speerpunt 2, 4, 6, 7, 8 en 9.
1.3 Faciliteren van vrijwilligersinzet. Ook van toepassing op speerpunt 4, 6, 7 en 8.
1.4 Inclusie-agenda uitvoeren, waaronder het programma Langer Thuis. Ook van toepassing op speerpunt 2, 4, 6, 7, 8 en 9.
2.1 Borgen van kwalitatief goede kinderopvang.
4.1 Blijvend realiseren van een sluitende aanpak voor mensen in een kwetsbare positie.
4.2 Faciliteren van sociale activering en arbeidsactivering. Ook van toepassing op speerpunt 6 en 7.
4.3 Borgen van de preventie aanpak ‘voorkomen en oplossen van schulden’. Ook van toepassing op speerpunt 5.



Wat hebben we bereikt (effecten)?

Onderstaande effecten hebben betrekking op alle speerpunten:

- In 2019 is de integrale uitvoeringsagenda Sociaal Domein opgesteld. Deze geeft richting aan alle inspanningen die bijdragen aan het realiseren van maatschappelijke doelen. Onderdeel hiervan is Doel-Inspanningen-netwerk. Het DIN laat in één oogopslag zien waar het in het programma om gaat. Het geeft ons een handvat om (toekomstige) keuzes te kunnen maken in wat we wel en wat we niet doen.
- Het welzijnswerk is versterkt.

Wat hebben we daarvoor gedaan (prestaties)?

1.1 In 2021 hebben nog meer inwoners gebruikt gemaakt van OZOverbindzorg, dit is een digitaal communicatieplatform dat er voor zorgt dat cliënt, mantelzorg en zorgverlener meer grip en inzicht hebben in geboden zorg
1.2 Er is een nieuw plan gemaakt voor de ontwikkeling van het Odensehuis, het Odensehuis is een laagdrempelige inloopvoorziening voor mensen met dementie en hun mantelzorgers.

1.3 Het project Sociale Kringen is geïnitieerd en wordt in 2022 verder ontwikkeld. Dit project is gericht op het versterken van sociale netwerken van mensen met een licht verstandelijke beperking en is mede mogelijk gemaakt door coronamiddelen.
1.4 In 2021 is de notitie uitgangspunten gebiedsgebonden bijdrage Windpark Zeewolde vastgesteld. Op basis hiervan zal er bij de realisatie van het Windpark in 2022 een soort fonds worden ingericht waar lokale ondernemers, organisaties en bewonerscollectieven projectvoorstellen kunnen indienen op het gebied van duurzaamheid, leefbaarheid en landschap
2.1 In mei 2021 is een jeugd- en jongerenwerker gestart
2.2 Door beschikbare coronamiddelen is er een tijdelijke extra jeugd- en jongerenwerker aangesteld
2.3 Jongerencentrum Eclips is heropend, vanuit de Eclips bieden de jeugd/jongerenwerkers vele activiteiten aan voor de jeugd van Zeewolde.
2.4 In het voorjaar 2021 hebben het straathoekwerk, de buurtsportcoaches en cultuurmakelaar in het kader van het landelijke programma 'jeugd aan zet' vele activiteiten georganiseerd in de strenge lockdown om jongeren actief te houden
2.5 De gemeente heeft middelen gekregen vanuit de Maatschappelijke Diensttijd (MDT) hiervoor is in het voorjaar van 2021 een project gestart op basis van talentontwikkeling.
2.6 Jeugdgezondheidzorg, scholen en Team Jeugd werken steeds nauwer samen aan vroeg signalering.
2.7 Er is gestart met een hernieuwde visie voor Team Jeugd (klantmanagers)
2.8 De aanbesteding voor de ambulante ondersteuning waarvoor Zeewolde aansluit op de Noord Veluwe is afgerond, de nieuwe contracten gaan in op 1 april 2022. In de aanbesteding zijn de offertes van de aanbieders beoordeeld op normaliseren, systeemgericht werken en ketensamenwerking.
2.9 In het voorjaar 2021 is er gestart met het onderwijs jeugd arrangement (OJA) op de Verschoorschool te Nunspeet. De eerste resultaten zijn veel belovend.
2.10 De gemeente Zeewolde is voor de inkoop Jeugdhulp met verblijf en GGZ top essentiële functies Jeugd GGZ, beschikbaarheid crisishulp, de jeugdbeschermingstaken en Veilig Thuis aangesloten bij de regio Flevoland. In mei 2021 heeft het college besloten om onderzoek te doen naar de consequenties van een mogelijke overstap naar regio Noord-Veluwe. De keuze moet bijdragen aan een zo optimaal mogelijke ondersteuning aan de jeugdigen in Zeewolde, maar ook aan het slimmer organiseren binnen het sociaal domein en bijdragen aan de financiële taakstelling. Dit heeft geleid tot een verkenning van inhoudelijke en juridische consequenties. Aangezien de financiële consequenties nog niet duidelijk zijn en het rijk mogelijk besluit tot een (verplichte) regio-indeling, vraagt het een tussenstap in het proces.
2.11 Het nieuwe woonplaatsbeginsel jeugd is ingevoerd.
3.1 Startbouw van woonconcept Knarrenhof waar senioren wonen en gericht is op nabuurzorg, eigen regie en omkijken naar elkaar.
3.2 Er zijn in 2021 eerste stappen gezet om een integrale aanpak op inclusie te krijgen voor de hele gemeentelijke organisatie. Vanuit verschillende lokale inventarisaties en de uitgangspunten van het VN Verdrag Handicap is er een eerste visie op inclusie geformuleerd gericht op het verbeteren van iemands kans op meedoen in de samenleving, ongeacht diverse persoonskenmerken of achtergronden. Dit is de voorbode op de lokale inclusie agenda.
3.3 Met Woonpalet, GGD en MDF zijn er afspraken gemaakt, waarbij Woonpalet meldt als er geen huisuitzetting dreigt en wordt in overleg nagegaan welke hulp ingezet kan worden om huisuitzetting te voorkomen. Met woningstichting De Alliantie is, naar

het voorbeeld van Woonpalet, een convenant ter voorkoming van huisuitzetting bij huurschuld (en separaat convenant ter voorkoming huisuitzetting bij overlast) overeengekomen. Dit convenant is, vanwege noodzakelijke privacy bijlage, nog niet ondertekend. Dat zal naar verwachting plaatsvinden in begin 2022.

4.1 In 2021 zijn de voorbereidingen getroffen voor een nieuwe overeenkomst op het gebied van re-integratie tussen Meerinzicht en de Inclusief Groep. Deze overeenkomst is eind 2021 afgesloten en geldt voor het jaar 2022. Dit jaar ligt de focus op uitstroom en ontwikkeling van mensen met een wat kortere afstand tot de arbeidsmarkt (<1 jaar). Hiervoor hebben Meerinzicht en de Inclusief Groep in de overeenkomst resultaatafspraken gemaakt en wordt er intensief samengewerkt om onze inwoners naar betaald werk te begeleiden.

4.2 Het scheidingsloket is gestart waarbij inwoners die te maken hebben met problematiek rondom scheiding terecht kunnen.

4.3 In de BW/MO-regio Flevoland is in 2021 gewerkt aan de voorbereiding van de doordecentralisatie BW. Dit gebeurt vanuit de visie van Dannenberg, die spreekt over de beweging van beschermd wonen naar beschermd thuis. Deze visie houdt in dat kwetsbare inwoners zoveel mogelijk wonen in de wijk met ondersteuning aan huis. In plaats van dat de inwoner verhuist om bepaalde zorg te ontvangen, organiseren we de zorg bij hen thuis. Hierdoor maken zij meer onderdeel uit van de maatschappij. Intramurale BW-plekken blijven echter ook nodig. Daarnaast is een deel van de inwoners in BW in 2021 overgegaan naar de Wet langdurige zorg (Wlz). Al deze ontwikkelingen vragen om goede afspraken binnen de regio om inwoners die beschermd wonen goed te laten landen. In 2021 is ingezet op het maken van financiële afspraken, afspraken over de transformatie van het aanbod en aan de samenwerking met het lokale ondersteuningsaanbod.

5.1 De contacten met en tussen de lokale organisaties bestaanszekerheid (Arme Kant Zeewolde, De Voedselbank De Kosmos, Interkerkelijk Diaconaal Platvorm Zeewolde (IDPZ), Maatschappelijke Dienstverlening Flevoland (MDF), Stichting Leergeld Randmeren en het Zelfstandigen Loket Flevoland) zijn verder verstevigd door middel van een sluitend en goed functionerend ketenoverleg, t.b.v. de eropaf aanpak en (vroeg) signalering uit de samenleving en de invulling van samenwerking.

5.2 De gemeente Zeewolde is aangesloten bij de Nationale Schuldhulproute (NSR). Initiatieven voor preventieve schuldenaanpak zijn ontwikkeld. Er wordt regelmatig aandacht aan gegeven, doorlopende PR activiteiten.

5.3 De pakketten van Geldfit en Sam& (voor kinderen) zijn geïmplementeerd in 2021. De financiële APK is ontwikkeld en wordt regelmatig toegepast in 2021 (door MDF). Dit draagt bij aan het versterken financiële basis, vergroten van inzicht in de mogelijke financiële middelen en tevens de vindbaarheid van minimaregelingen voor inwoners.

5.4 Op 1 januari 2021 biedt de wet gewijzigd de mogelijkheid voor gemeenten om de gegevens van burgers met betalingsachterstanden in een vroeg stadium uit te wisselen met woningcorporaties, energie- en drinkwaterbedrijven en zorgverzekeraars. Dit project vroegsignalering is in opdracht van de gemeente nader ingevuld door MDF en wordt ook door hen uitgevoerd. Er wordt outreachend contact gelegd met de betreffende inwoner en hulp aangeboden.

5.5 Regeling tegemoetkoming zorgkosten bij chronisch zieken en beperking is ingevoerd ter ondersteuning van inwoners die gedurende meerdere jaren hoge zorgkosten hebben.

5.6 De Maatschappelijke bijdrageregeling en computerregeling is ingevoerd, waarmee een bijdrage wordt gegeven voor deelname aan sociaal culturele en sportieve activiteiten, aanvullende schoolkosten en een computer.

5.7 Via Stichting Leergeld is er extra ondersteuning geboden aan kinderen door extra verstrekking van laptops, (tweedehands) fietsen en heeft er een zomerschool plaatsgevonden. Inzet is om kansenongelijkheid voor kinderen te verkleinen.
5.8 In 2021 zijn voorstellen aangenomen ter voorkoming van de armoedeval. Dit is het fenomeen dat (een deel van de) inwoners die uit de uitkering uitstromen door het aanvaarden van werk hier financieel door benadeeld worden
5.9 De gemeente Zeewolde ondersteunt met ketenpartner MDF gedupeerden van de toeslagenaffaire.
6.1 Zeewolde is aangesloten bij het landelijke programma één tegen eenzaamheid om de lokale aanpak rondom Eenzaamheid te versterken. Er is een lokale coalitie gevormd, het programma wordt verder uitgewerkt
6.2 Het college van Burgemeester en Wethouders heeft in 2021 een plan van aanpak 'SamenZeewolde' voor lokale aanpak eenzaamheid vastgesteld. Verschillende partijen gaan onder regie van de gemeenten aan de slag met uitvoering van het plan van aanpak.
6.3 De aansluiting van zelfstandige ondernemers op het Zelfstandigen Loket Flevoland is sterk verbeterd.
7. Hiervoor wordt verwezen naar 8.1 & 2.5
8. Het aantal gebruikers van vrijwilligersportaal Zeewoldevoorelkaar, zowel organisaties als inwoners, is in 2021 gestegen.
9.1 Het project 'NoShank' is opgezet. Door middel van een online campagne via maatschappelijke organisaties jongeren, ouders en organisaties bewust gemaakt over mogelijk messen gebruik bij jongeren.
9.2 Gastlessen jeugdagent en Halt Oriënt over messen (nep)wapens om bewustwording te vergroten.

Verbonden partijen bij programma 6

Naam verbonden partij	Gevestigd	Doel	Soort deelname	Raadsbesluit	Inwerking-tredingsdatum
Meerinzicht	Ermelo	Bedrijfsvoeringstaken; waaronder de heffing en invordering van belastingen. Taken Sociaal Domein	Lid gemeen-schappelijke regeling	12 december 2013	1 januari 2015: fase 1 Bedrijfsvoering. 1 januari 2018: fase 2 Bedrijfsvoering en taken Sociaal Domein
Centrumregeling Sociaal Domein Flevoland	Almere	Regionale samenwerking op het gebied van Jeugd en Wmo	Centrum gemeente-constructie	Oktober 2014	1 januari 2015

Voor een verdere toelichting wordt verwezen naar de paragraaf Verbonden partijen.

Beleidsindicatoren bij programma 6

Besluit Begroting en Verantwoording									
						NL			
Indicator	Eenheid	2018	2019	2020	2021	in referentie jaar	Bron	Beschrijving	Taakveld
Banen	per 1.000 inw 15-64jr	757,7	787,2	800,5	n.n.b.	795,9	LISA	Het aantal banen, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-74 jaar.	6
Netto arbeidsparticipatie	%	72,9	73,3	73,9	n.n.b.	68,4	CBS - Arbeidsdeelname	Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking.	6
Bijstandsuitkeringen	per 1.000 inw 18jr eo	21,5	20,8	28,2	19,5	35	CBS - Participatie Wet	Het aantal personen met een bijstandsuitkering, per 1.000 inwoners. 1e hlfj 2017	6
Lopende re-integratievoorzieningen	per 1.000 inw 15-74jr	15,4	23,6	21,6	n.n.b.	20,2	CBS - Participatie Wet	Het aantal reintegratievoorzieningen, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-74 jaar. 2e hlfj 2018	6
Wmo-cliënten met een maatwerkarrangement	per 1.000 inw	39	45	45	46	64,9	CBS - Monitor Sociaal Domein WMO	Een maatwerkarrangement is een vorm van specialistische ondersteuning binnen het kader van de Wmo. Voor de Wmo gegevens geldt dat het referentiegemiddelde gebaseerd is op een aantal gemeenten in een peilperiode(hier 2018).	6
% kinderen in armoede	%	4	4	4	n.n.b.	6	Verwey Jonker Instituut - Kinderen in Tel	Het percentage kinderen tot 18 jaar dat in een gezin leeft dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen.	6
% werkloze jongeren	%	1	1	2	n.n.b.	2	Verwey Jonker Instituut - Kinderen in Tel	Het percentage werkeloze jongeren (16-22 jaar).	6
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	12,3	13,8	n.b.	12,5	10,5	CBS - Beleidsinformatie Jeugd	Het percentage jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp ten opzicht van alle jongeren tot 18 jaar. 1 hlfj 2017	6
Jongeren met jeugdreclassering	%	n.b.	0,3	n.b.	0,3	0,3	CBS - Beleidsinformatie Jeugd	Het percentage jongeren (12-22 jaar) met een jeugdreclasseringsmaatregel ten opzichte van alle jongeren (12-22 jaar). 1e hlfj 2017	6
Jongeren met jeugdbescherming	%	0,9	1,3	n.b.	1,3	1,1	CBS - Beleidsinformatie Jeugd	Het percentage jongeren tot 18 jaar met een jeugdbeschermingsmaatregel ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar. 2e hlfj 2016	6
www.waarstaatjegemeente.nl dd 01-03-2022									

Wat heeft het gekost?

(N.B.: bedragen x €1.000,-)

	Rekening 2020	Begroot na wijziging 2021			Rekening 2021			Resultaat 2021
	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Saldo
TV61 Samenkracht en burgerparticipatie	-75	1.861	-128	1.733	1.632	-513	1.119	-614
TV62 Wijkteams	-130	2.885	0	2.885	2.808	0	2.808	-77
TV63 Inkomensregelingen	-111	6.200	-5.257	943	6.856	-6.248	608	-335
TV64 Begeleide participatie	5	382	0	382	388	0	388	6
TV65 Arbeidsparticipatie	84	626	0	626	725	-5	720	93
TV66 Maatwerkvoorziening (WMO)	-18	734	-175	559	685	0	685	126
TV671 Maatwerkdienstverlening 18+	113	3.557	0	3.557	3.433	-70	3.363	-194
TV672 Maatwerkdienstverlening 18-	231	7.258	0	7.258	7.252	0	7.252	-6
TV682 Ge-escaleerde zorg 18-	27	700	0	700	808	0	808	108
PROG6 Zeewolde zorgzaam en solidair - Totaal	**125**	**24.202**	**-5.560**	**18.643**	**24.587**	**-6.836**	**17.750**	**-892**

-/- = voordeel

Zie alinea 4.3.4 voor een nadere toelichting op de verschillen tussen de Jaarstukken 2021 en de begroting na wijziging.

2.8 Programma 7 - Duurzaam en gezond Zeewolde



Algemeen
Het programma omvat het in beweging krijgen van de lokale samenleving op het gebied van duurzaamheid en energie en het bevorderen van de algemene, lichamelijke en geestelijke gezondheid van de inwoners van Zeewolde.

Hoofddoelstelling
Zeewolde behoort tot de duurzaamste gemeenten van Nederland. De daarbij behorende doelen zijn richtinggevend en constante afweegfactor in alle facetten van het gemeentelijke beleid. Belangrijk specifiek doel is het realiseren van 200% energieneutraliteit in 2030.
De gemeente is verantwoordelijk voor de bewaking, bescherming en bevordering van de gezondheid van inwoners.

Vastgestelde beleidskaders
Voor de uitvoering van het beleid zijn de volgende bestuurlijke kaders van belang:

Kader	Looptijd	Vastgesteld	Actualisatie
Beheersverordening gemeentelijke begraafplaatsen Zeewolde 2021	Onbepaald	2021	Naar behoefte
Duurzaamheidsprogramma 2017-2025: “Het toevoegen van waarde aan mens, leefomgeving en economie”	2017 t/m 2025	2017	2025
Energievisie 2017-2030	2017 t/m 2030	2017	Naar behoefte
Lokaal Gezondheidsbeleid Zeewolde	2018 t/m 2021	2018	2022
Verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan	2015 t/m 2021	2014	2022
Energie Uitvoeringsprogramma	2019 t/m 2022	2018	2022

Wat wilden we bereiken (effecten)?
Speerpunten

1. Voldoende laadpalen voor elektrische auto’s.
2. Duurzaamheid wordt waar mogelijk als integraal vraagstuk gezien en bij alle ontwikkelingen betrokken.
3. Wij gaan met eigenaren van woningen en bedrijfspanden aan de slag om afscheid te kunnen nemen van fossiele brandstoffen.
4. Als gemeente geven wij daarbij het voorbeeld en wij faciliteren het delen van kennis en mogelijkheden.
5. Wij willen onze vooraanstaande positie als duurzame gemeente behouden.
6. Wij gaan met betrokken partijen actief op zoek naar externe financieringsmogelijkheden voor verduurzaming van het woningbestand.
7. Inwoners zijn betrokken bij de verdere uitrol van “omgekeerd inzamelen” van afval.
8. De bestrijding van zwerfafval doen wij samen met inwoners, bezoekers en bedrijven.
9. Voor meer inwoners is de gezonde keuze de makkelijkste om te maken.

10. Met het oog op een gezonde leefomgeving wil de gemeente de komende vijf jaren gezondheidsaspecten een nadrukkelijke vaste plaats geven bij de integrale afweging van de bestuurlijke besluitvorming over het ruimtelijk domein.



Wat gingen we daarvoor doen (prestaties)

1. In 2021 evalueren en eventueel aanpassen van het huidige laadpalenbeleid uit 2015.
2. Hiervoor wordt onder andere in het kader van de organisatie door-ontwikkeling gewerkt met een satelliet-model voor duurzaamheid. Dit houdt in dat passie en kennis op het thema verdeeld wordt over de organisatie om zo een kruisbestuiving van nadere integraliteit van duurzaamheid te bewerkstelligen.
3. Hiervoor wordt reeds het Energieloket en de Duurzaamheidsleningen ingezet. Het Energieloket biedt onafhankelijk gratis advies aan inwoners om te verduurzamen. De duurzaamheidsleningen financieren bepaalde verduurzamingsmaatregelen voor huizenbezitters tegen aantrekkelijke tarieven. In 2020 wordt er tevens gewerkt aan beleid inzake warmtetransitie, welke verder duidelijkheid moet bieden aan inwoners over waar, wanneer en in sommige gevallen hoe Zeewolde van het aardgas af gaat.
4. Hiervoor lopen meerdere sporen, deels met overlap van hetgeen omschreven onder 3. Aanvullend hierop zijn activiteiten waarmee de gemeente het goede voorbeeld geeft. Zo wordt de nieuwbouw van sportcomplex ’t Baken voorzien van een duurzame plus (gasloos en verregaand geïsoleerd). Bij de uitbreiding van basisschool Panta Rhei worden zonnepanelen geplaatst en LED verlichting gerealiseerd (2020). Tevens loopt een integraal onderzoek gecoördineerd door Meerinzicht voor de drie brongemeenten om te komen tot een meerjarige investeringskalender voor het verduurzamen van het (resterende) gemeentelijk vastgoed.
5. Hiervoor vindt doorlopende uitvoering van het beleid op zonneparken en de dakgebonden zon plaats. Concreet betekent dit het vergunnen van zonneparken en het aanmoedigen/versnellen/faciliteren van zonnepanelen op daken middels het Energieloket en de Duurzaamheidsleningen. In 2020 is de duurzaamheidsstandaard voor duurzame gebiedsontwikkeling voor nieuwbouw van woningen aangepast. In 2021 zullen de eerste ontwikkelvelden in Eilandenrijk Noord getoetst worden aan de gemeentelijke duurzaamheidsambities. Voor het bouw- en woonrijp maken en de inrichting van de openbare ruimte zijn tevens duurzaamheidsambities geformuleerd. In 2021 zal er op basis van deze ambities het openbaar gebied van Eilandenrijk Noord ingevuld gaan worden. Op basis van de in 2020 opgestelde Biodiversiteitskaart zal in 2021 door de gemeente, al dan niet samen met partners, invulling gegeven worden aan maatregelen om de biodiversiteit binnen het openbaar gebied van de bebouwde kom te versterken. Op basis van in 2020 geformuleerde aankap klimaatadaptatie zal in 2021 uitvoering gegeven worden aan bijbehorende maatregelen op het vlak van wateroverlast, droogte, verhitting. Klimaatadaptatie en versterken van biodiversiteit zijn thema’s met overlap en dus wordt gekeken naar onderlinge ondersteuning. Zowel klimaatadaptatie als biodiversiteit krijgen nadrukkelijk een plek binnen de duurzaamheidsambities nieuwbouw Polderwijk.

6. In afstemming met de regio dan wel de provincie wordt gezocht naar Europese- en Rijkssubsidies in het kader van de warmtetransitie.
7. Dit punt is in 2020 afgerond.

8.1 Op basis van initiatieven vanuit de samenleving zal er invulling gegeven worden aan activiteiten op het gebied van zwerfafval. De jaarlijkse vuurwerk afvalactie blijft in stand.

8.2 Op basis van de beschikbare Nedvang gelden worden activiteiten gefinancierd die leiden tot extra inzet om zwerfafval te voorkomen en op te ruimen.

8.3 De ingezette route om het zwerfafval gezamenlijk te bestrijden blijft gevolgd. Eind 2020 zal er een tweede evaluatie van de uitgevoerde werkwijze en het opgeleverde beeld in de openbare ruimte worden opgesteld.

9.1 Werken aan gezonde leefstijl en welbevinden.

9.2 Terugdringen en preventie middelengebruik bij Jeugd.

9.3 Verbeteren en verder vormgeven samenwerking met zorgverzekeraar in regionale verbanden (Veluwe en Flevoland). Investeren in samenwerking met eerste en tweedelijnszorg zoals huisartsen en in programma's zoals Gezond Veluwe en Wel in Flevoland.

10.1 Gerichte inzet van expertise; bijdragen aan leren en ontwikkelen t.b.v. goede vertaling gezondheidsaspecten naar aanpassing en verbetering van de fysieke leefomgeving.

10.2 (Bijdragen aan) inrichten van een inclusieve fysieke leefomgeving.

Wat hebben we bereikt (effecten)?

1. Afgelopen jaar zijn er 18 aanvragen voor een laadpaal ingediend en hiervoor zijn verkeersbesluiten genomen. Tegen twee besluiten is een bezwaarschrift ingediend en deze zullen in januari 2022 opnieuw beoordeeld worden.

2.1 Duurzaamheid was een onderdeel van verschillende projecten. We hebben veel samengewerkt met Team BOR, Team W&E, Waterschap en GREX. Verder zijn we nauw betrokken bij de het Fonds Windpark Zeewolde en Overleggroep Windpark Sternweg.

2.2. In 2020 zijn het Biodiversiteitsplan en het Klimaatadaptatiebeleid door de Gemeenteraad vastgesteld. Hierdoor worden meer gezamenlijke projecten mogelijk.

3. Met RREW en de Duurzaamheidslening stimuleren we het verduurzamen van bestande woningen.

4.1. In 2021 is het gemeentelijk vastgoed gescand op duurzaamheidskansen. Deze komen terug in het voorstel rondom *Het Goede Voorbeeld Geven* in 2022.

4.2. Zeewolde participeert in de Regionale Energiestrategie Flevoland waar kennis en beleid gedeeld wordt inzake de Energietransitie.

4.3. Met het organiseren en/of faciliteren van verschillende initiatieven heeft de gemeente bijgedragen aan kennisdeling en bewustwording.

5.1. Door middel van nauwe samenwerking met verschillende partners zetten we stappen om onze positie te behouden. Zie 2.1, 2.2 en 3.

5.2. Daarnaast is in 2021 het Klimaatadaptatiebeleid vastgesteld. De bedoeling is om invulling te geven aan de functie van Klimaataanjager en de ecologische kennis in de gemeentelijke organisatie te versterken.

6. Naast RREW heeft de gemeente verschillende SPUK's ontvangen voor de realisatie van Transitievisie Warmte en het Energieloket.
7. Dit punt is in 2020 afgerond.

8.1. In 2021 is de actie Schoon Zeewolde met veel succes georganiseerd.

8.2. Vanwege de coronamaatregelen ging de Vuurwerkcampagne niet door.

9.1 Duidelijke schets van wat vanuit het perspectief van jongeren zelf belangrijk is in hun leven in Zeewolde. Dit in een brede benadering van thema's van gezondheid en opgroeien, zoals welbevinden, stress, druk van thuis, school en omgeving, plezier en toekomst perspectief ontwikkelen. Aanbevelingen van jongeren voor leerkrachten, ouders, beleidsmakers. Een andere groep jongeren heeft samen met Straathoekwerk gewerkt aan gezonde leefstijl: deze jongeren hebben meer handvatten om gezonde keuzes te maken en professionals hebben geleerd hoe ze jongeren daarin kunnen inspireren en begeleiden.

9.2 Meer draagvlak bij interne en externe partners én ingrediënten voor een integrale community-aanpak gericht op het verbeteren van welbevinden van jeugd en terugdringen middelengebruik: Opgroeien in Kansrijke Omgeving (OKO), geïnspireerd op het IJslands preventiemodel. Beeld van belangrijkste thema's voor nieuw vierjarig lokaal gezondheidsbeleid in Zeewolde.

9.3 Geleerde lessen in de samenwerking tussen gemeenten en zorgverzekeraar, zowel met Veluwse als met Flevolandse gemeenten en Zilveren Kruis Achmea . Deze geleerde lessen in de samenwerking zijn voor Zeewolde relevant als strategische randvoorwaarde omdat domein overstijgende knelpunten lokaal vaak een regionale aanpak en oplossing vragen. Het is regionaal bijvoorbeeld gelukt om de aanpak wachttijden GGZ te intensiveren, te leren van een aanpak GGZ in de wijk en om middelen te verwerven voor de Regionale Preventiecoalitie. Lokaal: voorbereiding van domein overstijgende samenwerking lokaal tussen medisch en sociaal domein, met huisartsen en welzijn.

10.1 In de ontwerp- *omgevingsvisie* is inclusieve, veilige en gezonde samenleving opgenomen als één van de kernwaarden. Gezondheidsbescherming en het inrichten vaan een leefomgeving die gezondheid, gezonde leefstijl, welzijn en ontmoeting stimuleert is in de omgevingsvisie opgenomen in de 11 speerpunten waar de gemeente zich de komende jaren op wil richten.

10.2 In de analyse van 10 mogelijke woningbouwlocaties is heel nadrukkelijk het aspect (positieve) gezondheid met gezondheidsbevordering, welzijn en gezondheidsbescherming (milieunormen geluid en luchtvervuiling)) opgenomen in het afwegingskader. Het is per potentiële woningbouwlocatie in beeld gebracht, naast andere aspecten. Daarmee kan de Raad daadwerkelijk gezondheidsaspecten meewegen in de besluitvorming over waar in Zeewolde in de toekomst woningbouw plaats gaat vinden.

Wat hebben we daarvoor gedaan (prestaties)?

1.1 Afgelopen jaar zijn er 18 aanvragen voor een laadpaal ingediend en hiervoor zijn verkeersbesluiten genomen. Tegen twee besluiten is een bezwaarschrift ingediend en deze zijn in januari 2022 opnieuw beoordeeld.

1.2. Er is een beleidstraject gaande voor de evaluatie van het huidige laadpalenbeleid.

2.1. Er is in 2021 met meerdere partners samengewerkt aan projecten op het gebied van klimaatadaptatie, biodiversiteit, onderhoud van Waterbuurt, Nieuwbouwwijk Polderwijk (Schelpenbuurt), Bedrijvenpark Trekkersveld IV, Windpark Zeewolde en Windpark Sternweg.

2.2. In 2021 is samen met het Waterschap het Klimaatadaptatiebeleid opgesteld.

2.3. Klimaatadaptatie is meegenomen in het integraal onderhoud en herinrichten van de Waterbuurt. Daarnaast gaat de gemeente in gesprek met de burgers. Het streven is om de inwoners enthousiast te maken voor het treffen van maatregelen op eigen terrein. De uitvoering staat ingepland voor de zomer van 2022.

2.4. Voor de nieuwbouw is de Duurzame Top 11 ingericht. Bouwers moeten binnen die Top 11 minimaal 45 punten halen met maatregelen waarvoor scores zijn bepaald. De

thema's zijn energie, materiaalgebruik, klimaatadaptatie/biodiversiteit, parkeren en aanpasbaar bouwen.

2.5. Als uitwerking van een van de aspecten van de top 11 van het Duurzaamheidskader voor de Polderwijk zijn Schelpenbuurtcafés georganiseerd waar kopers van nieuwbouwwoningen elkaar leren kennen en in een vroegtijdig stadium voorlichting krijgen over het klimaat- en natuurvriendelijk inrichten van hun tuinen etc. Hierdoor worden de bewoners gestimuleerd om duurzame keuzes te maken in en rondom hun woning.

2.6. In samenwerking met Team W&E en GREX is een proces begonnen om te komen tot circulaire kavelpaspoorten in Trekkersveld IV.

2.7. In 2021 is onder onafhankelijk voorzitterschap in een werkgroep met vertegenwoordigers van Windpark Zeewolde en de gemeente uitwerking gegeven aan de afspraken voor de besteding van de zogenaamde Gebiedsgebonden Bijdrage, tegenwoordig Fonds Windpark Zeewolde genoemd. Een uitgangspuntennotitie is door de gemeenteraad in november 2021 vastgesteld. Deze dient als basis voor een in 2022 op te stellen en vast te stellen Beleidsplan en een (Subsidie-) verordening. De eerste bestedingen uit het Fonds zijn voorzien in 2023.

2.8. Overleggroep Windpark Sternweg beheert een fonds van jaarlijks 20.000 euro voor projecten op het gebied van duurzaamheid, natuur en leefbaarheid, te besteden in het Sternweggebied. Het fonds is twee jaar in werking en heeft vooralsnog te maken met onderbesteding vanwege een beperkt aantal aanvragen. Er wordt onderzocht of dit fonds ondergebracht kan worden bij het Fonds Windpark Zeewolde.

2.9. Tijdens de Doe eens Duurzaam Week zijn verschillende thema's onder de aandacht gebracht, met name het opwekken van duurzame energie, natuur en lokaal voedsel.

3.1 De RREW wordt gebruikt voor het project *Gebruik Energie Slim!* Dit project is gericht op het verduurzamen van 30,000 huishoudens (>50% huur) middels kleine energiebesparende maatregelen.

3.2. Duurzaamheidslening wordt met name gebruikt voor zonnepanelen. Hierover wordt gerapporteerd in de Jaarverslagen.

4. Om kennis en mogelijkheden te delen heeft de gemeente verschillende projecten gefaciliteerd/uitgevoerd:
   - Week van de Duurzaamheid (Doe een Duurzaam Week, oktober 2021)
   - Subsidie en samenwerking met IVN Zeewolde en IVN Flevoland
   - Tegeltaxi en het uitdelen van biologische bijenplanten
   - Het mede-financieren en faciliteren van groene schoolpleinen
   - Buurtinitiatief de Kwetterwei (in samenwerking met Groen Beheer)
   - Berenklauw Brigade (in samenwerking met Staatsbosbeheer en Landschapsbeheer Flevoland)
   - Activiteiten van het Energieloket
   - Duurzaamheidsleningen
   - Schelpenbuurtcafés

5. In 2021 is hier invulling aan gegeven met behulp van nauwe samenwerking met verschillende lokale partners. Zie 2.1 en 4.1

6. Naast RREW heeft de gemeente verschillende SPUK's ontvangen voor de realisatie van Transitievisie Warmte en het Energieloket.

7. Dit punt is in 2020 afgerond.

8. In de periode voor de landelijke NL-Schoon dag 2021 heeft de gemeente 300 grijpers kosteloos uitgedeeld. Op meer dan 13 locaties in het dorp zijn de inwoners aan de slag gegaan en hebben veel zwerfafval opgeruimd. Daarnaast was er een foto-competitie georganiseerd. De winnaars ontvingen cadeaubon te besteden bij de duurzame MMM Zorgboerderij.

9.1 Twee actieonderzoeken uitgevoerd, één mét en door (risico) jongeren over gezonde leefstijl en één actieonderzoek mét scholieren: Wat is een goed leven voor jongeren in Zeewolde? (Actie-onderzoek = tegelijk onderzoeken, leren en doen in de praktijk om anders te doen, door jongeren en onderzoeker samen). Jongeren hebben zelf aanbevelingen gepresenteerd in het Zeewoldense preventienetwerk Jeugd. Beide actieonderzoeken zijn in samenwerking met lokale partners en Windesheim lokaal uitgevoerd mede in het licht van het vierjarige Flevolands programma Preventie Remmende Intergenerationele Overdracht (integrale aanpak preventie armoede).

9.2 Evaluatie lokaal gezondheidsbeleid uitgevoerd: Reflectie in verschillende bijeenkomsten met lokale preventiepartners op data over gezondheid in brede zin in Zeewolde (o.a. gezondheidsmonitors GGD, volwassenen en Jeugd). Evaluatie van thema's en verkend wat de belangrijkste thema's voor de komende vier jaar zijn. Ouderbetrokkenheid, bijvoorbeeld in een integrale preventieaanpak Opgroeien in Kansrijke Omgeving, is daar één van.

9.3 Zeewolde heeft zich aangesloten bij de regionale preventiecoalitie Flevoland.

10. Schriftelijke en mondelinge bijdragen (intern) over gezonde leefomgeving, gezondheidsbescherming en gezondheidsbevording, positieve gezondheid en welbevinden, ook vanuit GGD, voor de ontwerp-omgevingsvisie en de analyse van potentiële woningbouwlocaties.

Verbonden partijen bij programma 7

Naam verbonden partij	Gevestigd	Doel	Soort deelname	Raadsbesluit	Inwerking-tredingsdatum
NV Huisvuilcentrale Alkmaar	Alkmaar	Vuilverwerking	Aandelenbezit (risicodragende deelneming)		
GGD Flevoland	Lelystad	Gezondheidszorg	Lid gemeen-schappelijke regeling	18 februari 2016	18 februari 2016
Omgevingsdienst Flevoland en Gooi en Vechtstreek	Lelystad	Uitvoering milieu-taken	Lid gemeen-schappelijke regeling	26 april 2012	26 april 2012

Voor een verdere toelichting wordt verwezen naar de paragraaf Verbonden partijen.

Beleidsindicatoren bij programma 7

Besluit Begroting en Verantwoording						NL in referentie jaar			
Indicator	Eenheid	2018	2019	2020	2021		Bron	Beschrijving	Taakveld
Fijn huishoudelijk restafval	kg	148	142	n.n.b.	n.n.b.	161	CBS - Statistiek Huishoudelijk afval	De hoeveelheid niet gescheiden ingezameld restafval per bewoner per jaar (kg)	7
Hernieuwbare elektriciteit	%	374,9	n.n.b.	n.n.b.	n.n.b.	17,6	Rijkswaterstaat Klimaatmonitor	Hernieuwbare elektriciteit is elektriciteit die is opgewekt uit wind, waterkracht, zon of biomassa.	7
www.waarstaatjegemeente.nl dd 01-03-2022									

Wat heeft het gekost?

(N.B.: bedragen x €1.000,-)

	Rekening 2020	Begroot na wijziging 2021			Rekening 2021			Resultaat 2021
	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Saldo
TV71 Volksgezondheid	-20	1.192	0	1.192	1.112	0	1.112	-79
TV72 Riolering	112	1.100	-1.269	-169	2.218	-2.362	-144	25
TV73 Afval	-190	2.161	-2.544	-383	2.176	-2.569	-394	-10
TV74 Milieubeheer	-304	1.869	-545	1.324	1.757	-527	1.230	-94
TV75 Begraafplaatsen en crematoria	4	110	-86	24	116	-107	9	-15
PROG7 Duurzaam en gezond Zeewolde - Totaal	**-398**	**6.431**	**-4.444**	**1.987**	**7.379**	**-5.565**	**1.813**	**-173**

-/- = voordeel

Zie alinea 4.3.4 voor een nadere toelichting op de verschillen tussen de Jaarstukken 2021 en de begroting na wijziging.



2.9 Programma 8 - Ruimte en wonen in Zeewolde

Algemeen
Het programma omvat de zorg voor kwalitatief hoogwaardige ruimtelijke ontwikkeling van zowel de bebouwde omgeving als ook het buitengebied en het woonbeleid.

Hoofddoelstelling
Er is in 2013, in samenspraak met alle betrokkenen, een Structuurvisie opgesteld voor het gehele grondgebied. Ook een intergemeentelijke structuurvisie Oosterwold is in 2013 tot stand gekomen. Verdere ontwikkelingen worden nauwkeurig gevolgd. De plannen met betrekking tot de Polderwijk worden op basis van maatwerk verder ingevuld.

Vastgestelde beleidskaders
Voor de uitvoering van het beleid zijn de volgende bestuurlijke kaders van belang:

Kader	Looptijd	Vastgesteld	Actualisatie
Woonvisie	2020 t/m 2025	2020	2025
Vastgestelde bestemmingsplannen	10 jaar	Divers	1 keer per 10 jaar
Structuurvisie	T/m 2022	2013	2022

Wat wilden we bereiken (effecten)?
Speerpunten

1. Voor 1 januari 2021 een Omgevingsvisie.
2. Nieuwe woonconcepten krijgen een kans.
3. Wij zorgen voor woningen voor doelgroepen als ouderen en starters.
4. De welstandscommissie in de huidige vorm kan stoppen.
5. Samen met werkgevers zoeken wij naar meer permanente oplossingen (integratie) in het dorp.
6. Voor Horsterwold willen wij binnen het beleid “Vitale verblijfsrecreatie” een permanente oplossing. Permanente bewoning is geen optie.
7. Er komt extra aandacht voor handhaving van het verbod op bewoning van boten in jachthavens.
8. Wij spannen ons in voor toekomstbestendig internet in het buitengebied.

Wat gingen we daarvoor doen (prestaties)

1. In 2019 is gestart met een Toekomstvisie. Medio 2020 volgt een Koersdocument. Vaststelling van de Omgevingsvisie is gepland in het eerste kwartaal van 2021.

2.1 Trends en ontwikkelingen op dit vakgebied nauwlettend volgen met het oog op meer variatie in woonvormen.
2.2 Contacten met ontwikkelende partijen onderhouden.
2.3 Partijen uitnodigen en gelegenheid bieden tot plantontwikkeling/realisatie van nieuwe duurzame woonconcepten aansluiten bij de zich voordoende marktomstandigheden.
2.4 Geschikte locaties voor handen hebben of maken waar deze concepten gerealiseerd kunnen worden.
2.5 Ruimte bieden aan (particuliere) initiatieven voor bijzondere woonmilieus (zoals exclusief wonen, tinyhouses).

2.6 In 2020 is de evaluatie van Oosterwold afgerond. Dit is een bouwsteen voor de besluitvorming over de openstelling van Oosterwold fase 2 (het Zeewolder deel van Oosterwold).
3.1 Monitoren hoe de vraag zich zowel kwantitatief als kwalitatief ontwikkelt.
3.2 Met betrokken partijen (ontwikkelaars en corporaties) inzetten op aansluiting van een passend aanbod voor deze doelgroepen.
3.3 Initiatief nemen voor noodzakelijke planontwikkeling, zowel in nieuwbouw als herontwikkeling van bestaand vastgoed.
3.4 Marktpartijen betrekken bij een (duurzame) ontwikkeling voor ouderen en starters.
3.5 Onderzoek naar behoefte en haalbaarheid inzet blijverslening.
3.6 Een eerste oriëntatie op het anders organiseren van welstand zal in de tweede helft van 2020 nader worden uitgewerkt. Mede in relatie bezien tot mogelijkheden en verplichtingen die de Omgevingswet biedt/stelt.
4. De zoektocht naar meer permanente oplossingen voor huisvesting van arbeidsmigranten is onderdeel van het proces van de Omgevingsvisie.
5.1 Initiatieven benaderen vanuit de grondhouding “denken in mogelijkheden”.
5.2 Kleinschalige huisvesting voor doelgroepen in de kern planologisch faciliteren (maatwerk).
5.3 Op lange termijn eindigt de tijdelijk vergunde locatie Bosruiterweg 14-16.
6 Een dialoog met de VVE Horsterwold over een permanente oplossing is nog steeds niet op gang gekomen; er zijn inmiddels wel signalen dat het overleg op korte termijn hervat kan worden.
7 Een project handhaving wonen op boten wordt in 2021 uitgevoerd.
8 In 2019 is door provincie en gemeenten in ZO-Flevoland een convenant afgesloten met een marktpartij voor de aanleg van glasvezel in het buitengebied. In 2020 is gestart met de aanleg in onze gemeente.

Wat hebben we bereikt (effecten)?

1. Er wordt gewerkt aan een conceptrapportage analyse woningbouwlocaties in aanvulling op de omgevingsvisie.
2.1 Projecten als small houses en Knarrenhof zijn in aanbouw, verwerking van andere concepten in stedenbouwkundige uitwerking vervolgfase Polderwijk.
2.2 We weten wat er in de markt speelt en mogelijk is.
2.3 Partijen krijgen de gelegenheid tot plantontwikkeling/realisatie van nieuwe duurzame woonconcepten aansluiten bij de zich voordoende marktomstandigheden.
2.4 Nieuwe locaties voor handen hebben waar deze concepten gerealiseerd kunnen worden.
2.5 Deze zijn in aanbouw en nieuwe ontwikkelingen zijn in voorbereiding..
2.6 In 2021 heeft besluitvorming over de evaluatie van Oosterwold plaatsgevonden en is gestart met de voorbereidingen voor het vervolg (resterend deel deelgebied 1 en deelgebied 2).
6. Wij zijn met het bestuur van de VVE van Buitenplaats Horsterwold in constructief overleg om te komen tot het verminderen van de handhavingsintensiteit en het samen ontwikkelen van een toekomstperspectief, waarbinnen permanent wonen geen optie is.
7. Er is een project gestart voor het handhaven van illegale bewoning van boten. Hierbij wordt een menselijke maat gehanteerd, dat wil zeggen dat afhankelijk van de omstandigheden gekeken wordt naar de wijze waarop een illegale situatie beëindigd moet worden.

Wat hebben we daarvoor gedaan (prestaties)?

1. Er is gewerkt aan een conceptrapportage analyse woningbouwlocaties in aanvulling op de omgevingsvisie.

2.1 Mogelijkheden bieden om deze woonvormen verder te ontwikkelen

2.2 Contacten met ontwikkelende partijen onderhouden.

2.3 Partijen uitnodigen en gelegenheid bieden tot plantontwikkeling/realisatie van nieuwe duurzame woonconcepten aansluiten bij de zich voordoende marktomstandigheden.

2.4 Geschikte locaties voor handen hebben of maken waar deze concepten gerealiseerd kunnen worden.

2.5 Ruimte bieden aan (particuliere) initiatieven om tot bijzondere woonmilieus te kunnen komen.

2.6 In 2021 in samenspraak met de gebiedsorganisatie Oosterwold, andere betrokken overheden en bewoners op de verschillende thema's gestart met de verdere uitwerking/planvoorbereiding om een vervolg aan de gebiedsontwikkeling Oosterwold te geven.

6. Wij zijn met het bestuur van de VVE van Buitenplaats Horsterwold in constructief overleg om te komen tot het verminderen van de handhavingsintensiteit en het samen ontwikkelen van een toekomstperspectief, waarbinnen permanent wonen geen optie is.
7. Er is een project gestart voor het handhaven van illegale bewoning van boten. Hierbij wordt een menselijke maat gehanteerd, dat wil zeggen dat afhankelijk van de omstandigheden gekeken wordt naar de wijze waarop een illegale situatie beëindigd moet worden.

Verbonden partijen bij programma 8

Naam verbonden partij	Gevestigd	Doel	Soort deelname	Raadsbesluit	In werking tredingsdatum
Gebieds-ontwikkeling Oosterwold	Almere	Uitvoering geven aan gebieds-ontwikkeling Oosterwold	Centrumgemeente-constructie	September 2013	1 januari 2014

Voor een verdere toelichting wordt verwezen naar de paragraaf Verbonden partijen.



Beleidsindicatoren bij programma 8

Besluit Begroting en Verantwoording									
Indicator	Eenheid	2018	2019	2020	2021	NL in referentie jaar	Bron	Beschrijving	Taakveld
Woonlasten éénpersoonshuishouden	euro	682	682	713	785	733	COELO, Groningen	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een éénpersoonshuisouden betaalt aan woonlasten.	8
Woonlasten meerpersoonshuishouden	euro	753	753	782	854	810	COELO, Groningen	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuisouden betaalt aan woonlasten.	8
WOZ-waarde woningen	dzd euro	240	254	265	305	290	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken	De gemiddelde WOZ waarde van woningen.	8
Nieuwbouw woningen	aantal per 1.000 woningen	25,2	13,6	17,3	n.n.b.	8,9	ABF - Systeem Woningvoorraad	Het aantal nieuwbouwwoningen, per 1.000 woningen.	8
Demografische druk	%	62,8	61,4	61	62,2	70,1	CBS - Bevolkingsstatistiek	De som van het aantal personen van 0 tot 15 jaar en 65 jaar of ouder in verhouding tot de personen van 15 tot 65 jaar.	8
www.waarstaatjegemeente.nl dd 01-03-2022									

Wat heeft het gekost?

(N.B.: bedragen x €1.000,-)

	Rekening 2020	Begroot na wijziging 2021			Rekening 2021			Resultaat 2021
	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Saldo
TV81 Ruimtelijke ordening	-49	503	-138	365	493	-322	171	-194
TV82 Grondexploitatie (niet-bedrijventer.)	-5.105	7.650	-7.640	10	4.579	-9.708	-5.129	-5.139
TV83 Wonen en bouwen	-334	628	-1.292	-664	638	-1.755	-1.117	-453
PROG8 Ruimte en wonen in Zeewolde - Totaal	**-5.488**	**8.781**	**-9.070**	**-289**	**5.710**	**-11.786**	**-6.076**	**-5.787**

-/- = voordeel

Zie alinea 4.3.4 voor een nadere toelichting op de verschillen tussen de Jaarstukken 2021 en de begroting na wijziging.



3 Paragrafen

Algemeen
Met de paragrafen (die een verplicht onderdeel uitmaken van de Jaarstukken) wordt inzicht gegeven in het beleid voor diverse beheersmatige processen. Deze paragrafen zijn van belang voor de realisatie van de raadsprogramma's en ze geven aanvullende informatie voor de beoordeling van de financiële positie van de gemeente op de korte en (middel)lange termijn.

Inhoudelijk is bij de paragrafen aansluiting gezocht bij lopende en te verwachten ontwikkelingen voor dat jaar. Indien mogelijk wordt in de paragrafen verwezen naar relevante beleidsnota's c.q. beheerplannen.

De volgende paragrafen zijn verplicht onderdeel van de programmabegroting en de jaarstukken:
- Lokale heffingen
- Weerstandsvermogen
- Onderhoud kapitaalgoederen
- Financiering
- Bedrijfsvoering
- Verbonden partijen
- Grondbeleid
- Uitgaande subsidies
- Impact COVID-19

De paragraaf Impact COVID-19 was geen onderdeel van de programmabegroting 2021-2024, maar is nu wel onderdeel van de jaarstukken.

In elke paragraaf geven wij een korte beschrijving van de doelstelling van de betreffende paragraaf, gevolgd door een beschrijving van het gemeentelijke beleid.

3.1 Lokale heffingen

Algemeen
Naast de algemene uitkering uit het Gemeentefonds en de specifieke uitkeringen van het Rijk zijn de lokale heffingen een belangrijk onderdeel van de gemeentelijke inkomsten. Deze inkomsten kennen zowel een ongebonden karakter (algemeen dekkingsmiddel) als een gebonden karakter (specifieke heffingen).

Deze paragraaf behandelt de belangrijkste uitgangspunten ten aanzien van de verschillende gemeentelijke heffingen (tarievenbeleid), geeft daarnaast een overzicht op hoofdlijnen evenals een aanduiding van de lokale belastingdruk en tenslotte een korte beschrijving van het kwijtscheldingsbeleid.

Gemeentelijke heffingen
De paragraaf Lokale heffingen heeft zowel betrekking op heffingen waarvan de besteding gebonden als ongebonden is.

- Gebonden heffingen liggen in de sfeer van de retributies ter dekking van specifieke kosten, zoals de rioolrechten en afvalstoffenheffing met daaraan gekoppeld het vraagstuk van de kostendekkendheid van de tarieven.
- Ongebonden heffingen met het karakter van algemeen dekkingsmiddel zijn bijvoorbeeld de onroerende zaakbelastingen, forensenbelasting, toeristenbelasting en precariobelasting.

Hierbuiten valt de zogeheten Bedrijven Investeringszones (BIZ), omdat de gemeente bij deze regeling alleen een rol heeft voor de heffing en de ontvangen gelden rechtstreeks doorgesluisd worden naar een speciaal voor de BIZ opgerichte vereniging of stichting. Voor Zeewolde is dit de Stichting Ondernemersfonds Centrum Zeewolde.

Gehanteerde beleidsuitgangspunten
De uitgangspunten van het Collegeprogramma en, waar dit van toepassing is, op rijksregels (zowel wetgeving als uitvoeringsregels) zijn:

- Waar mogelijk streven naar kostendekkende tarieven en heffingen;
- Het streven blijft de lasten voor inwoners en bedrijven zo laag mogelijk te houden, passend bij het gewenste voorzieningenniveau.

Overzicht op hoofdlijnen
In de gemeente Zeewolde zijn de volgende belastingen en heffingen te onderscheiden.
- Onroerende zaakbelastingen
- Afvalstoffenheffing
- Rioolrechten
- Lijkbezorgingsrechten
- Leges, onder andere burgerzaken, bouwleges en diverse andere leges
- Toeristenbelasting
- Forensenbelasting
- Precariorechten (op ondergrondse leidingen)
- Marktgelden
- Havengelden

Inkomsten lokale heffingen

	Begroting 2021	Rekening 2021
Algemene dekkingsmiddelen (ongebonden)		
Forensenbelasting	-375	-452
Onroerende zaakbelasting	-7.229	-7.231
Precario	-951	-999
Toeristenbelasting	-2.883	-2.332
Algemene dekkingsmiddelen (ongebonden)	**-11.438**	**-11.014**
Tarieven (gebonden)		
Afvalstoffenheffing	-2.547	-2.569
Bouwvergunningen	-1.300	-1.648
Burgerzaken	-285	-283
Havengelden	-2	-9
Lijkbezorgingsrechten	-86	-107
Marktgelden	-15	-15
Overige heffingen (leges APV enz.)	-88	-240
Rioolrechten	-1.242	-1.256
Tarieven (gebonden)	**-5.565**	**-6.127**
Totaal	**-17.003**	**-17.141**

(Bedragen x € 1.000,-)

-/- = voordeel

De onroerende zaakbelastingen zijn als algemeen dekkingsmiddel verreweg de belangrijkste belastingsoort, gevolgd door de toeristenbelasting.

Onroerende zaakbelasting (OZB)

De OZB-tarieven zijn zoals genoemd onder de gehanteerde beleidsuitgangspunten (tarievenbeleid) verhoogd conform de belastingverordening.

De tarieven worden naar een percentage van de vastgestelde WOZ waarde berekend.

Tarieven OZB

Soort belasting	Tarief 2020	Tarief 2021
Eigendom woningen	0,1304 %	0,1474%
Eigendom niet woningen	0,1865 %	0,2108%
Gebruik niet woningen	0,1483 %	0,1676%

Afvalstoffenheffing

De kosten voor de inzameling en verwerking van afval worden tot op heden volledig gedekt uit de afvalstoffenheffing.

Afvalstoffenheffing	
Kosten taakveld Afval	1.954.342
Netto kosten taakvelden	**1.954.342**
Toe te rekenen kosten:	
BTW	401.634
Doorbelastingen	82.599
Totaal toe te rekenen kosten	**484.233**
Totale kosten	2.438.575
Opbrengst	2.569.383
Dekkingspercentage	105%*

*De overdekking is in 2021 toegevoegd aan de egalisatievoorziening afvalheffing.

Rioolrechten

De gemeente is op basis van de Wet Milieubeheer verplicht om een Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) te hebben. Hierin wordt beschreven hoe het afvalwater doelmatig wordt ingezameld en getransporteerd en voor welke prijs dit kan. De tarieven voor de rioolrechten mogen niet meer dan kostendekkend zijn.
In het Verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan (VGRP) 2015-2021 wordt aan de hand van meerjarige onderhoudsprogramma´s en vigerende wetgeving de toekomstige kosten- en inkomstenontwikkeling voor het beheer en onderhoud van het afvalwater stelsel in beeld gebracht. Hieronder vallen in hoofdlijnen de systemen voor de afvoer van het sanitaire water, regenwater en grondwater in de gemeentelijke en openbare terreinen. Grondwaterbeheer is ook onderdeel van het VGRP op basis van de Waterwet.

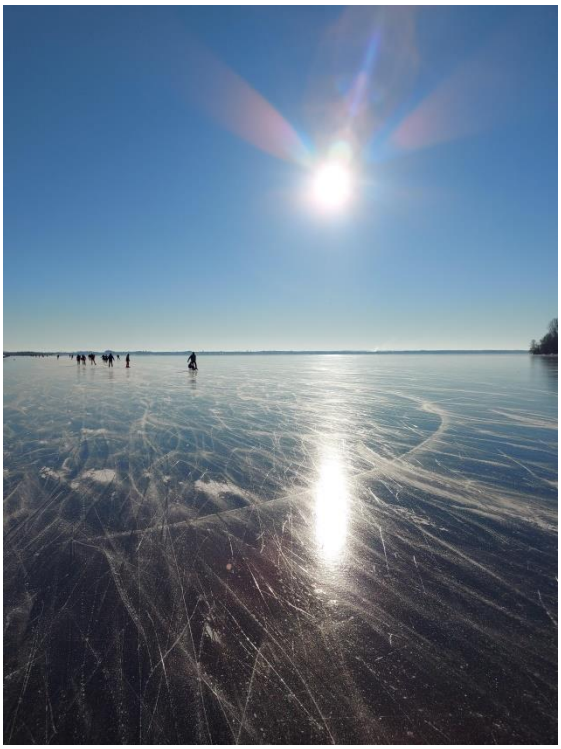
Rioolheffing	
Kosten taakveld Riool	1.041.130
Netto kosten taakvelden	**1.041.130**
Toe te rekenen kosten:	
BTW	125.607
Doorbelastingen	11.984
Totaal toe te rekenen kosten	**137.591**
Totale kosten	1.178.721
Opbrengst	1.256.054
Dekkingspercentage	107%*

* De overdekking is in 2021 toegevoegd aan de egalisatievoorziening rioolheffing.

Lijkbezorgingsrechten

De lijkbezorgingsrechten zijn niet kostendekkend. Gezien de bevolkingssamenstelling is het ook niet voor de hand liggend om de tarieven in een kort tijdsbestek te verhogen tot een kostendekkend tarief.

Leges
Leges kunnen volgens de Gemeentewet worden geheven ter zake van een door de gemeente geleverde dienst. Meest aansprekende voorbeelden zijn de leges voor het verstrekken van een rijbewijs, paspoort of bouwvergunning (de huidige WABO).



Enkele legestarieven, van vooral burgerzaken, worden door het Rijk vastgesteld en kunnen door de gemeente niet worden beïnvloed. Tarieven met betrekking tot de Grootschalige Basiskaart Nederland (GBKN) worden daarentegen, op basis van landelijke gegevens en afspraken in regionaal verband, door de raad vastgesteld bij de Legesverordening. De leges mogen, in zijn geheel, niet meer dan 100% kostendekkend zijn.

Toeristenbelasting
De toeristenbelasting is een algemeen dekkingsmiddel. Heffing vindt conform de verordening plaats per overnachting per persoon. Voor vaste standplaatsen wordt een forfaitair tarief gehanteerd voor bijvoorbeeld een jaar- of seizoenplaats (rekening houdend met het type seizoenplaats). De recreatieondernemers berekenen deze kosten door aan hun gasten en betalen de belasting aan de gemeente. Overigens vloeit van de opbrengst jaarlijks een substantieel bedrag weer terug naar de recreatieve sector.
Voor het belastingjaar 2021 heeft de coronacrisis invloed gehad op deze belasting.

Forensenbelasting.
Deze belasting wordt geheven bij natuurlijke personen die geen hoofdverblijf in de gemeente hebben en op meer dan 90 dagen van het belastingjaar voor zich of zijn gezin een gemeubileerde woning beschikbaar houdt.

Precario
Onder de naam precariobelasting wordt een belasting geheven ter zake van het hebben van voorwerpen onder voor de openbare dienst bestemde gemeentegrond (artikel 228 Gemeentewet). Precariobelasting is een algemeen dekkingsmiddel.

De minister van Binnenlandse Zaken heeft in juni 2016 het wetsvoorstel (met nummer 34508) ingediend bij de Tweede Kamer dat regelt dat gemeenten geen precariobelasting meer kunnen heffen van nutsbedrijven over netwerken die ze in, op of boven gemeentegrond exploiteren. Het wetsvoorstel biedt gemeenten nog tien jaar de mogelijkheid om maximaal het op 10 februari 2016 in hun gemeente geldende tarief te hanteren. Na uiterlijk tien jaar is geen precariobelasting meer mogelijk op nutsnetwerken. De Tweede Kamer heeft op 21 februari 2017 besloten om de termijn dat precario geheven kan worden te verkorten van 10 jaar naar 5 jaar.

Gemeenten die op 10 februari 2016 in hun belastingverordening een tarief hadden voor nutsnetwerken mogen uiterlijk tot 1 januari 2022 nog precariobelasting op nutsnetwerken heffen. Onder de overgangsregeling kan een gemeente maximaal het tarief in rekening brengen dat op 10 februari 2016 gold.

Marktgelden
Onder de naam marktgeld wordt een recht geheven voor het innemen van een standplaats op de wekelijkse markt in de gemeente.

Havengelden
De geheven havengelden zijn lager dan de bijbehorende lasten. De Raad heeft ingestemd met de vaststelling van het voor dit onderwerp niet kostendekkende tarief. Overigens zijn de kosten en opbrengsten hieromtrent marginaal.

Vergelijkend overzicht woonlasten (bron: Coelo-atlas) 2021

	Eigenaar-bewoner			Huurder		
Gemeente	**Woonlasten eenpersoons-huishoudens in €**	**Woonlasten Meerpersoons-huishoudens in €**	**Rang lijst nummer meerpersoons-huishouden ten opzichte van alle gemeenten in Nederland**	**Woonlasten eenpersoons-huishoudens in €**	**Netto woonlasten Meerpersoons-huishoudens in €**	**Rang lijst Nummer meerpersoons-huishoudens ten opzichte van alle gemeenten in Nederland**
Harderwijk	618	675	25	300	357	122
Ermelo	859	940	320	344	425	201
Bunschoten	694	705	39	398	410	189
Zeewolde	***785***	***854***	***220***	***369***	***438***	***226***
Nunspeet	634	680	29	158	204	5
Oldebroek	741	786	117	382	427	208
Elburg	572	659	13	279	366	135
Dronten	793	793	135	436	436	223
Almere	854	854	221	378	378	153
Nijkerk	606	640	8	175	210	7
Lelystad	691	833	189	347	488	258
Eemnes	770	1013	345	321	565	339
Huizen	676	759	91	249	332	108
Noordoostpolder	713	755	84	408	450	232
Urk	899	899	283	495	495	266

In de ranglijstvolgorde heeft nummer 1 de laagste woonlasten en nummer 355 de hoogste. In de woonlasten zijn begrepen de OZB, rioolrecht en afvalstoffenheffing en woningen met een gemiddelde waarde.

Het is niet zo dat gemeenten met hoge bruto woonlasten ook meer overhouden aan de opgelegde belastingen. Gemeenten met een relatief waardevol onroerend goed bestand ontvangen een lagere uitkering vanuit het gemeentefonds dan gemeenten met een relatief minder waardevol onroerend goed bestand. Zij worden geacht meer uit hun eigen belastinginkomsten te kunnen financieren. Daarom wordt de gemiddelde OZB opbrengst gecorrigeerd voor het feit dat er verevening van belastingcapaciteit plaatsvindt. De zo berekende netto-woonlasten geven weer wat de gemeente per saldo overhoudt aan de belastingheffing. Uit het COELO-overzicht valt op te maken dat Zeewolde binnen de provincie

Flevoland op de vierde plaats staat wat betreft de netto-woonlasten voor een eigenaar van een woning en de derde plaats inneemt voor een huurder.

Kwijtscheldingsbeleid
De voorwaarden waarbinnen de gemeente kwijtschelding kan verlenen aan natuurlijke personen zijn door het Rijk in onder meer de Invorderingswet en bijbehorende Uitvoeringsregeling strak omschreven. Kwijtschelding kan alleen worden verleend indien het een aanslag betreft voor de onroerende zaakbelastingen, afvalstoffenheffing en rioolrechten. De overige heffingen zijn uitgesloten van kwijtschelding.

Bij de beoordeling van verzoeken om kwijtschelding wordt de 100%-norm gehanteerd. Dit betekent dat, om in aanmerking te komen voor kwijtschelding, het inkomen niet hoger mag liggen dan 100% van het bijstandsniveau. Vervolgens vindt er een vermogenstoets plaats. Voor bijstandsgerechtigden worden de toegekende aanvragen van het voorgaande jaar bij het inlichtingenbureau getoetst. Deze toets is niet alleen een vermogenstoets, maar ook een inkomenstoets.

Vanaf 2017 wordt er gewerkt met een “verkort formulier” en wordt er maandelijks door het Inlichtingenbureau bekeken of iemand voor automatische kwijtschelding in aanmerking komt. Het Inlichtingenbureau werkt met inkomens- en vermogensgegevens die ouder zijn dan een half jaar en om zorgvuldig te bekijken of iemand toch voor kwijtschelding in aanmerking komt wordt de aanvrager in de gelegenheid gesteld om een ”uitgebreid formulier” in te vullen en met alle gevraagde bijlagen terugsturen. Er wordt dan handmatig bekeken of de aanvrager voor kwijtschelding in aanmerking komt.
Vorig jaar hebben 40 personen hier geen gehoor aan gegeven. De aanvragen zijn inhoudelijk dus niet behandeld en buiten behandeling gesteld.

Overzicht kwijtscheldingen (aantallen bij opmaken Jaarstukken)

Verzoeken om kwijtschelding	2018	2019	2020	2021
Aantal verzoeken	405	443	402	383
Volledig toegekend	320	316	309	301
Gedeeltelijk toegekend	10	12	7	4
Afgewezen	49	62	42	43
Nog in behandeling	0	0	0	3
Buiten behandeling gesteld	26	53	44	32
Aanvragen door ondernemers	5	8	3	3

3.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Inleiding
De paragraaf weerstandsvermogen geeft aan hoe goed de begroting bestand is tegen financiële tegenvallers. Daartoe is inzicht nodig in de omvang van de risico's en de aanwezige weerstandscapaciteit.

Om inzicht te krijgen in de robuustheid van de financiële documenten van de gemeente bepaalt artikel 11 van de BBV dat in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing een relatie wordt gelegd tussen de weerstandscapaciteit en de risico's.

Algemeen
De raad van Zeewolde heeft in maart 2021 de nieuwe nota Weerstandsvermogen en risicobeheersing 2021-2024 vastgesteld. Daarin staan de kaders waarmee in de paragraaf wordt gewerkt. Naast de toepassing van deze kaders worden de risico's (wel) jaarlijks tweemaal geactualiseerd in afstemming met het management, bestuur en raad.

Ratio's kengetallen
Met het vaststellen van de wijzigingen in het "Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en gemeenten" (BBV) op 5 maart 2016 is het opnemen van een aantal kengetallen verplicht.
De berekenwijze van de kengetallen is vastgelegd in een ministeriële regeling. Mede op basis van deze kengetallen dient de paragraaf een analyse te geven van de financiële positie van de gemeente.

Kengetallen	Signaleringswaarden GTK 2021 Gemeenten			Jaarstukken	Jaarstukken	Jaarstukken	Jaarstukken	Begroting
	Minst risicovol	Neutraal	Meest risicovol	2018	2019	2020	2021	2021
Netto schuldquote	< 90%	90 - 130%	> 130%	-47%	-32%	-44%	-24%	-32%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte geldleningen	< 90%	90 - 130%	> 130%	-55%	-41%	-50%	-30%	-40%
Solvabiliteitsratio	> 50%	20 - 50%	< 20%	65%	69%	74%	70%	68%
Structurele exploitatieruimte	> 0%	0%	< 0%	-6%	-1%	-2%	0%	-1%
Grondexploitatie	< 20%	20 - 35%	> 35%	83%	91%	55%	43%	68%
Belastingcapaciteit	< 95%	95 - 105%	> 105%	101%	102%	101%	105%	105%

- De netto-schuldquote vergelijkt de leningen van de gemeente (met aftrek van de geldelijke bezittingen) met de totale baten van de jaarrekening. Hiermee geeft deze indicator inzicht in de mate waarin de jaarrekening "vastligt" door rente en aflossing. De tabel hierboven presenteert hiernaast ook de schuldquote gecorrigeerd voor (eventuele) leningen die de gemeente heeft uitstaan (deze middelen vloeien immers op termijn terug).

	Categorie
Netto schuldquote	Minst risicovol
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	Minst risicovol

- De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de gemeentelijke bezittingen (balanstotaal) is gefinancierd uit eigen middelen (eigen vermogen).

	Categorie
Solvabiliteit	Minst risicovol

- De indicator "structurele exploitatieruimte" geeft aan hoe groot de structurele vrije ruimte (structurele baten minus structurele lasten) zich verhoudt tot de totale

gerealiseerde baten. Dit laat zien in hoeverre gemeente in staat is om structurele tegenvallers op te vangen.

	Categorie
Structurele exploitatieruimte	Neutraal

- Het financiële kengetal “grondexploitatie” geeft aan hoe groot de investeringen in grondposities (boekwaarde) zijn ten opzichte van de jaarlijkse baten. De paragraaf grondbeleid en het Meerjaren Perspectief Grondexploitaties (MPG) bieden hierin meer inzicht.

	Categorie
Grondexploitatie	Meest risicovol

- De indicator “belastingcapaciteit” of “woonlasten meerpersoonshuishouden” drukt uit hoe de woonlasten (OZB, afvalstoffenheffing en rioolheffing) zich verhouden tot het gewogen landelijk gemiddelde. Hoge woonlasten ten opzichte van het landelijk gemiddelde drukken uit in hoeverre de gemeente al de eigen inkomsten aanspreekt en dus ook beperkt is in het verkrijgen van extra inkomsten.

	Categorie
Belastingcapaciteit	Neutraal

De indicatoren en normen zijn een grofmazig instrument om een uitspraak te kunnen doen over de financiële positie van een gemeente. Als een indicator matig scoort of meerdere jaren op rij verslechtert, kan dit aanleiding zijn om bij te sturen. De bovenstaande indicatoren verhouden zich echter goed tot de normen. Daarnaast voldoet Zeewolde ook aan de wettelijke renterisiconorm en kasgeldlimiet voor de financiering.

Weerstandsvermogen
Onder weerstandsvermogen wordt het vermogen van de gemeente verstaan om risico's op te kunnen vangen. De gemeente heeft de verantwoordelijkheid een sluitende begroting vast te stellen en bij de jaarrekening verantwoording af te leggen over de realisatie van de begroting. Een sluitende begroting zonder weerstandsvermogen betekent dat iedere tegenvaller een probleem gaat opleveren. In dat geval staat de begroting, en daarmee het beleid van de gemeente, onder druk.
Het doel van het weerstandsvermogen is om zeker te zijn dat de gemeente haar taken, ondanks tegenvallers, kan blijven uitvoeren.

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen aan de ene kant de weer-standscapaciteit (zijnde de middelen waarover we beschikken of kunnen beschikken om niet begrote lasten te kunnen dekken) en aan de andere kant alle risico's waarvoor nog geen voorzieningen zijn gevormd die van betekenis kunnen zijn.

Weerstandscapaciteit
Voor weerstandscapaciteit bestaat geen eensluidende definitie maar is als volgt te omschrijven. De weerstandscapaciteit is opgebouwd uit de middelen en de mogelijkheden waarover een gemeente beschikt om niet begrote tegenvallers te dekken die zich voordoen. Er is onderscheid te maken in structurele en incidentele weerstandscapaciteit.

Structurele buffer

	Structureel (in €)	
1	Onvoorzien Structureel	25.000
2	Onbenutte belastingcapaciteit	1.488.000
	Totaal	**1.513.000**

1. Onvoorzien structureel
Uitgangspunt van het financiële beleid is dat elk jaar in de begroting een vast bedrag van € 68.000 wordt geraamd voor onvoorziene structurele uitgaven. Per 31 december 2021 resteert nog een bedrag van € 25.000.

2. De onbenutte ruimte in de belastingcapaciteit
Wat betreft heffingen (belastingen en retributies) is de gemeente gebonden aan wettelijke regels en gestelde normen. De tarieven van retributies mogen maximaal kostendekkend zijn of de afgenomen diensten worden geleverd tegen de wettelijk genormeerde tarieven.

Als gevolg van de leeftijdsopbouw van de bevolking van onze gemeente, de omvang van de huidige begraafplaats en de vastgestelde tarieven (hoogte vergelijkbaar met omliggende gemeenten) worden de jaarlijkse vaste lasten van de begraafplaats niet gedekt door de baten. Gezien de bevolkingssamenstelling is het ook niet voor de hand liggend om de tarieven in een kort tijdsbestek te verhogen tot een kostendekkend tarief.

In artikel 12 van de Financiële Verhoudingswet wordt geregeld dat aan een gemeente een aanvullende uitkering kan worden verleend, indien de algemene middelen aanmerkelijk en een structureel tekort geven om in de noodzakelijke behoeften te voorzien, terwijl de eigen inkomsten van de gemeente zich op een redelijk peil vinden. Om te voldoen aan het redelijk peil is op basis van deze berekeningsmethode voor de OZB, afvalstoffenheffing en rioolrecht de vrije ruimte bepaald.

Voor 2021 is deze vrije ruimte berekend op € 1,49 miljoen.

Incidentele buffer (beschikbare weerstandscapaciteit)

Stand per 31 december 2021

	Incidenteel (in €)	
3	Algemene reserve	23.997.000
4	Bestemmingsreserves; Bedrijfsrisico reserve Grondbedrijf	8.200.000
5	Bestemmingsreserves	0
6	Stille reserves: (on)roerende zaken	4.600.000
6	Stille reserves: aandelenbezit	0
7	Onvoorzien Incidenteel	42.900
	Totaal	**36.839.900**

3. Algemene reserve, het vrij aanwendbare deel;
In de nota Reserves en Voorzieningen is het bodembedrag vastgesteld op € 10 miljoen.

4. Bestemmingsreserve Bedrijfsrisico grondbedrijf
Voor de actualisatie van een nota MPG worden 2 verschillende risicoanalyses op de complexen uitgevoerd. Uit de risicoanalyses van de nota MPG 2021 ontstond een plafondbedrag van € 6.800.000 en een bodembedrag van € 3.600.000.

Tussen de bestemmingsreserve Bedrijfsrisico Grondbedrijf en de Algemene reserve vindt een

wisselwerking plaats indien eerstgenoemde lager dan het bodembedrag of hoger dan het plafondbedrag blijkt te zijn. Veiligheidshalve is besloten het plafondbedrag als richtinggevend aan te houden.

Bij overschrijding van het plafond wordt het overtollige, exclusief lopende claims, overgeheveld naar de algemene reserve. Dit laatste vindt plaats op basis van de werkelijke mutaties bij het opstellen van de jaarrekening.

5. Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves zijn gevormd voor een bepaald doel. De raad heeft de bevoegdheid de bestemming te wijzigen en deze in te zetten voor het opvangen van tegenvallers. Daarmee kunnen ze geen onderdeel uitmaken van de weerstandscapaciteit en zijn daarom niet opgenomen in de tabel. Binnen de bestemmingsreserves is een reserve opgenomen voor winsten in de Grondexploitatie (stand 31 december 2021 € 22.484.000). Tussentijds genomen winsten worden binnen de gemeente Zeewolde in eerste instantie toegevoegd aan de beklemde bestemmingsreserve “BBV-winst grondexploitaties”. Wanneer deze winsten volledig voldoen aan het voorzichtigheidsbeginsel, vindt overheveling plaats aan de reguliere bestemmingsreserve “Bedrijfsrisico grondbedrijf”. In de bovenstaande buffer is deze reserve niet meegeteld, terwijl het wel de verwachting is dat deze winsten op termijn naar de bestemmingsreserve “Bedrijfsrisico grondbedrijf” c.q. de Algemene reserve zullen vloeien en dan wel meetellen in de buffer.

6. Stille reserves: (on)roerende zaken & aandelenbezit

Stille reserves ontstaan doordat de verwachte economische waarde in het maatschappelijke verkeer afwijkt van de historische verkrijgingprijs en/of de huidige administratieve boekwaarde.
De hogere waarde dan de administratieve boekwaarde kan pas gebruikt worden als het object niet meer benodigd is voor de taakuitvoering en wordt afgestoten.

Op basis van de WOZ waarden en taxatie is er voor de onroerende en roerende goederen in gemeentelijk bezit een berekening gemaakt (peildatum 1 januari 2018) om de omvang van de stille reserve te bepalen. Het betreffen hier alleen de stille reserves van de algemene dienst.

Het waarde verschil tussen deze waardebepaling en de administratieve boekwaarden bedraagt afgerond € 23,0 miljoen.

Niet dit volledige bedrag aan stille reserves is aan te merken als weerstandscapaciteit, omdat niet alle objecten direct beschikbaar zijn om te verkopen. In de nota “Weerstandsvermogen en Risicobeheersing 2021-2024” wordt uitgegaan van 20% van de stille reserves aan (on)roerende zaken. Onderstaand is de stand uit de Jaarstukken 2018 weergegeven:

Onderwerp	In miljoenen
Onderwijsgebouwen	11,0
Peuterspeelzalen/kinderopvang	0,6
Sport/recreatie (sportzalen en -hallen)	3,0
Overig (gemeentehuis, politiebureau)	6,6
Roerend goed (Fiets – voetveer)	0,2
Sociaal cultureel werk	1,6
Totaal	23,0
Gehanteerd 20% van totaal	4,6

Gezien de waardeontwikkeling in de laatste jaren een stijgende trend laat zien en dat de laatste jaren verder is afgeschreven op de boekwaarde van de gebouwen is het risico ten opzichte van 2018 op een lagere stille reserve beperkt.

Een bijzondere categorie van stille reserves wordt gevormd door de deelnemingen in het aandelenbezit van ondernemingen als Vitens, Alliander en de Huisvuilcentrale Alkmaar (HVC) e.d. Het bepalen van de omvang van de stille reserves op dit onderdeel is lastig omdat het bezit beperkt verhandelbaar is. Hierop wordt ingegaan bij de paragraaf “Verbonden Partijen”.

7. Onvoorzien Incidenteel

Uitgangspunt van het financiële beleid is dat elk jaar in de begroting per inwoner een bedrag van € 4,54 voor onvoorzien incidenteel wordt opgenomen, derhalve jaarlijks ca.€ 106.000. Per 31 december 2021 resteert nog een bedrag van € 42.900.

Risicomanagement

Het begrip risico is in het BBV omschreven als een kans op gevaar of schade met financieel gevolg van substantiële omvang. Risico’s kunnen economisch, politiek, juridisch of bestuurlijk van aard zijn. Het is een bekend gegeven dat de gemeente met een steeds breder scala aan risico’s te maken heeft en krijgt waarover verantwoording dient te worden afgelegd. De uitdaging is om een juiste balans te vinden tussen risico’s nemen en de beheersing hiervan.

Vastgestelde kaders

Omschrijving	Door	Op
Nota Reserves en Voorzieningen 2017-2020	Raad	29 juni 2017
Nota Meerjaren Prognose Grondexploitaties (MPG) 2021	Raad	24 februari 2022
Nota "Weerstandsvermogen en risicobeheersing 2021-2024”	Raad	4 maart 2021

Binnen de organisatie is afgesproken dat nieuwe risico's direct worden gemeld door het op te nemen in interne en bestuurlijke management rapportages. Geldend uitgangspunt is om voor Zeewolde uit te gaan van een weerstandsratio van 2. Bij een weerstandsratio van 2, welke door het Nederlands Adviesbureau Risicobeheersing (NAR) als uitstekend wordt gekenmerkt.

Weerstandsvermogen gemeenschappelijke regelingen waarin gemeente Zeewolde deelneemt.

De gemeente neemt deel in diverse gemeenschappelijke regelingen en/of samenwerkingsverbanden. In de opgestelde voorwaarden en contracten is aangegeven of de betreffende partij een eigen weerstandsvermogen mag aanhouden en/of de eventuele exploitatietekorten direct voor rekening van de gemeente als opdrachtgever komen.

De inhoudelijke informatie van gemeenschappelijke regelingen en/of samenwerkingsverbanden treft u aan in de paragraaf Verbonden Partijen.

In de hierna opgenomen tabel is aangegeven welke GR-en / samenwerkingsverbanden wel of niet over een eigen weerstandsvermogen beschikt. Of dit weerstandsvermogen toereikend is voor de eventuele tekort(en) hangt af van de omvang.

Gemeenschappelijke regeling / samenwerkingsverband	**Weerstandsvermogen**
GGD Flevoland	Ja
Flevolands Archief	Ja
Coöperatie Gastvrije Randmeren	Ja
Veiligheidsregio Flevoland	Ja
Omgevingsdienst Flevoland en Gooi & Vechtstreek (OFGV)	Matig
Meerinzicht (MIZ)	Nee
Gebiedsontwikkeling Oosterwold	Nee 1)
Centrumregeling Sociaal Domein Flevoland (aankoopcentrale)	Nee 1)

1) Deze gemeenschappelijke regelingen en samenwerkingsverbanden hebben geen eigen begroting- en jaarrekening document.

Risico's

Onderwerp	Stand van zaken op 31 december 2021
Herverdeling Algemene uitkering	***Kans: 90%*** ***Omvang: € 900.000 jaarlijks*** ***Aanname: maximaal € 37,50 euro per inwoner***
Het Rijk heeft besloten tot een herverdeling van het Gemeentefonds. De impact is onzeker.	In 2019 en 2020 heeft een herijking van het Gemeentefonds plaatsgevonden. Zowel het onderdeel Sociaal Domein als het klassieke deel (de overige onderdelen) zijn tegen het licht gehouden. Op rijksniveau is besloten om nader onderzoek te verrichten, mede door oproepen vanuit de VNG. Vanaf 1 januari 2023 introduceert het Rijk een compleet herzien verdeelmodel van het gemeentefonds. Zeewolde gaat, naast diverse andere gemeenten, flink nadeel ondervinden van de herverdeling. Mede daarom is besloten de effecten per gemeente van de invoering van het nieuwe model het eerste jaar te beperken tot 7,50 euro per inwoner (in plaats van de eerdere 15 euro) en voor 2024 en 2025 tot 15 euro per inwoner. De Raad voor het Openbaar Bestuur (ROB) dringt aan op aanvullend onderzoek voordat wordt overgegaan tot invoering. De VNG pleit al jaren voor een toename van het gemeentefonds. Met name over de financiële gevolgen na 2026 bestaat nog veel onzekerheid. Veel van de extra middelen zullen vanaf dat jaar weer wegvallen.
Risico's grondbedrijf	***Dit risico is toereikend ondervangen door de bestemmingsreserve Bedrijfsrisico Grondbedrijf, derhalve tellen wij dit bedrag niet mee bij de benodigde weerstandscapaciteit.***
Ondanks het kwantificeren van de risico's in de Nota MPG blijft de activiteit van het exploiteren en uitgeven van (bouwrijpe) gronden een activiteit met een hoge risicofactor. Getracht wordt risico's zo vroeg mogelijk te herkennen en op te vangen. Er vindt periodiek overleg plaats waarin de voortgang van de exploitatieberekeningen nauwlettend wordt gevolgd. Het grondbeleid van de gemeente wordt toegelicht in de paragraaf Grondbeleid.	De risico's in relatie tot de grondexploitaties worden gekwantificeerd in de nota MPG (zie paragraaf Grondbeleid). In februari 2022 heeft de raad de nota MPG 2021 vastgesteld. Voor de actualisatie van een nota MPG worden 2 verschillende risicoanalyses op de grondexploitaties uitgevoerd. Uit de risicoanalyses van de nota MPG 2021 ontstond een plafondbedrag van € 6.800.000 en een bodembedrag van € 3.600.000. Deze bedragen vormen de bandbreedte van de bestemmingsreserve Bedrijfsrisico Grondbedrijf. Indien mogelijk worden specifieke risico's in mindering gebracht op de tussentijdse winstneming. Hierdoor hoeft minder snel een beroep te worden gedaan op de weerstandscapaciteit vanuit de nota MPG. Eind 2021 resteert een bedrag van ca. € 2.000.000,- dat niet in mindering gebracht kan worden op de tussentijdse winstneming. Dit bedrag kan echter volledig worden opgevangen binnen het gekwantificeerde bodem- en plafondbedrag vanuit de nota MPG.
Bijdragen aan verbonden partijen (gemeenschappelijke regelingen)	***Kans: 50%*** ***Omvang: € 300.000***
Dit risico is tweeledig. Enerzijds is aan gemeenschappelijke regelingen onlosmakelijk het risico verbonden dat bij kostenstijgingen bij de gemeenschappelijke regelingen de bijdrage van de gemeente Zeewolde stijgt voor haar aandeel. Anderzijds leert de ervaring dat door het verstrijken van de tijd regelmatig een herbeoordeling van een eerder afgesproken kostenverdeelsystematiek plaatsvindt.	Dit risico is van algemene aard zonder een specifieke gemeenschappelijke regeling in het oog te hebben. Echter doordat Zeewolde deelneemt in een groot aantal gemeenschappelijke regelingen is het raadzaam om hier concreet een bedrag voor mee te nemen in de risico-inventarisatie.
BTW exploitatie sportaccommodaties	***Kans: 30%*** ***Omvang: € 50.000***
Met ingang van 2019 is de btw op de investeringen en exploitatiekosten van de sportaccommodaties niet langer terug te vorderen en is geen btw over de inkomsten verschuldigd. Dit is voor de gemeente financieel nadelig. De begroting is hierop aangepast.	Om dit nadeel te compenseren is met ingang van 2019 door het Rijk een specifieke uitkering in het leven geroepen. De uitkering is echter voor alle gemeenten gezamenlijk gemaximeerd. Bij een tekort worden de gemeenten procentueel gekort. Mogelijk is het bedrag van de aanvragen hoger dan het gemaximeerde bedrag. Vooralsnog is in de

	begroting uitgegaan van een vergoeding van 100% voor het BTW nadeel.
Introductie van de nieuwe omgevingswet	***Kans: PM*** ***Omvang: PM***
Er is een plan van aanpak opgesteld voor de implementatie van de omgevingswet. De insteek is een geleidelijke invoering. Er is in kaart gebracht welke personele en financiële inzet dit vergt. Bij de start van dit omvangrijke traject is een inschatting gemaakt die op basis van ervaring (periodiek) zal worden bijgesteld.	Deze ontwikkeling speelt al meerdere jaren, waarbij de ingangsdatum meerdere malen is uitgesteld. De ingangsdatum is 1 januari 2023. De gemeente heeft zich op de Omgevingswet voorbereid, echter de werkelijke effecten voor de uitvoering zullen gaan blijken wanneer de uitvoering daadwerkelijk start. De Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) zal, zoals het er nu naar uitziet, gelijktijdig met de Omgevingswet in werking treden. Beide onderwerpen moeten in samenhang bekeken worden.
Rechtmatigheid bij aanbesteden en inkoop	***Kans: 20%*** ***Omvang: nihil*** ***Dit betreft een niet-financieel risico***
Aanbesteden van werken, diensten en inkoop wordt in regie uitgevoerd. Het uit te voeren proces is bekend bij de budgethouders en wordt/kan in overleg met de inkoopcoördinator worden opgezet/uitgevoerd. Als gevolg van lage inschrijvingen vergroot de kans om bij aanbesteding en inkoop tegen gerechtelijke procedures aan te lopen, ondanks het toepassen van de zorgvuldige voorwaarden en regels.	
Horsterwold (Bosruiterweg) bezwaar tegen niet permanent wonen	***Dit betreft een niet-financieel risico***
De eigenaren beroepen zich op bepalingen in de koopovereenkomst en stellen dat de gemeente met het handhavingsbeleid inbreuk maakt op hun vermogensrecht als gevolg waarvan schade zou worden ondervonden.	In 2018 is de gemeente begonnen met het opleggen van dwangsommen bij huizen waar permanente bewoning of verhuur is geconstateerd.
Wet Markt & Overheid (juridische claim)	***Kans: PM*** ***Omvang: PM***
Een belanghebbende (ondernemer) heeft beroep aangetekend tegen het gemeentelijk besluit om de exploitatie van de Aanloophaven als activiteit in het algemeen belang aan te wijzen. Het College van Beroep heeft inmiddels de uitspraak van de rechtbank in het nadeel van de gemeente over het algemeen belang besluit bevestigd en de gemeente opgedragen een nieuwe beslissing op bezwaar te nemen. Tevens heeft diezelfde belanghebbende een civiele procedure gestart, waarbij hij een schadevergoeding vordert. De belanghebbende stelt in die procedure dat de gemeente voor de diensten die zij aanbiedt met de Aanloophaven en drie binnendijkse haventjes (in strijd met de Wet M&O) niet de integrale kostprijs in rekening brengt, en uit dien hoofde onrechtmatig jegens haar handelt.	Er is door partijen geprobeerd om deze zaak te schikken. Die poging is mislukt. Inmiddels is op 4 november 2021 de nieuwe beslissing op bezwaar genomen. Hierin is het algemeen belangbesluit gehandhaafd, maar het tarief voor de aanloophaven naar boven bijgesteld. In de periode medio 2014 tot 2019 is door de gemeente een niet marktconform tarief gerekend, waar een schadeclaim uit kan voortvloeien. De gemeente zal de onevenredige schade die belanghebbende door het concurrentienadeel heeft geleden moeten vergoeden en heeft daarvoor een onafhankelijke adviseur (deskundige) ingesteld, die de omvang van het nadeel moet bepalen. Belanghebbende heeft beroep ingesteld tegen de nieuwe beslissing op bezwaar van 4 november 2021 en meent dat de gemeente schade op basis van onrechtmatige daad moet vergoeden. Het valt nu nog niet te zeggen hoe groot die claim uitvalt. Het door belanghebbende geclaimde bedrag aan gemiste opbrengsten voor de Aanloophaven is op voorhand onvoldoende onderbouwd en controleerbaar. De schade voor de Binnendijkse Haventjes is in het tussenvonnis van de rechtbank van 11 april 2018 afgewezen. Belanghebbende heeft aangegeven hiertegen in hoger beroep te gaan. Eerst moet de rechtbank in de civiele procedure echter nog een uitspraak doen over de schadeclaim betreffende de Aanloophaven. Gezien de complexiteit van de zaak is op dit moment echter geen reële inschatting te maken van het risico en de financiële gevolgen die daar mogelijk uit voort kunnen komen voor de gemeente en wordt daarvoor geen voorziening getroffen.
Stikstofbesluit (Programma Aanpak Stikstof)	***Kans: PM*** ***Omvang: PM***
Medio 2019 heeft de Raad van State een uitspraak gedaan dat de Nederlandse wetgeving op het gebied van natuurbescherming niet voldoet aan de Europese richtlijnen.	Onduidelijkheid is wat de exacte gevolgen hiervan (kunnen) zijn. Vooralsnog enkel benoemd als risico, zonder kwantificering in kans en omvang.

Gevolgen Covid-19/Coronavirus	***Kans: 90%*** ***Omvang: Nihil, vanwege de gevormde bestemmingsreserve van oorspronkelijk € 4 miljoen***
Het Coronavirus brengt veel onzekerheden en risico's met zich mee.	Corona heeft in het eerste halfjaar van 2022 een beperktere impact gehad dan in 2020 en 2021. Hoe de coronacrisis op de langere termijn zich ontwikkeld en wat voor effect dit heeft op de gemeentelijke financiën is op dit moment onzeker. Er zijn 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 • De heffing en inning van lokale heffingen
Risicodossier Jeugdhulp met Verblijf 2021	***Kans: 75%*** ***Omvang: € 200.000***
Voor 2021 heeft het samenwerkingsverband een risicodossier ingediend met een claim van € 4,7 miljoen.	Er is nog onzekerheid over de hoogte van deze claim en het aandeel daarvan voor Zeewolde. Op basis van de huidige verdeelsleutel over 2021, een aandeel van 4,23% voor Zeewolde, zou dit een bedrag van € 200.000,- kunnen betekenen.
Aanbesteding Sociaal Domein	***Kans: PM*** ***Omvang: PM***
In het Sociaal Domein worden nieuwe aanbestedingen gedaan voor de jeugdhulp 2023 e.v. Diverse onzekerheden die effect kunnen hebben op de uitkomsten van het traject kunnen leiden tot financiële risico's.	In 2021/2022 is gestart met de aanbestedingen voor jeugdhulp voor het begrotingsjaar 2023 e.v. Bij deze aanbesteding wordt rekening gehouden met volume ontwikkelingen en nieuwe tariefafspraken met de aanbieders. Daarnaast wordt ingezet op de landelijke ontwikkeling van ambulantisering. De financiële ontwikkelingen zijn echter onzeker. De verwachte omvang van de uitgaven door de invoering van meer intensief ambulante zorg (en de daarmee samenhangende verwachte afname van uitgaven in de residentiële zorg) is nog onduidelijk. Mede ook met het oog op verdere kwaliteitsverbetering in geleverde zorg geeft dit de nodige financiële onduidelijkheid. Momenteel loopt er een tarievenonderzoek waaruit moet blijken of de in rekening gebrachte tarieven wel aansluiten op de landelijke tarieven. Het beeld bestaat dat hier een discrepantie bestaat, wat, bij aanpassing van de tarieven tot een toename van de uitgaven kan leiden. Een belangrijke ontwikkeling, waar bij de aanbesteding nog geen rekening gehouden is, is de wijziging in de bepaling en toepassing van het woonplaatsbeginsel. Dit kan leiden tot (grote) wijzigingen in het aantal jeugdigen dat aan een gemeente wordt toegeschreven en waarvoor de gemeente financieel verantwoordelijk is. In de loop van 2022 zullen de effecten van deze ontwikkeling duidelijk moeten worden.
Oorlog Oekraïne	***Kans: PM*** ***Omvang: PM***
De vluchtelingenstroom vanuit Oekraïne is een belangrijk aandachtspunt binnen de gemeente.	De inzet is om de vluchtelingenstroom met onze partners zo goed mogelijk te faciliteren, waarmee tegemoet wordt gekomen aan het humanitaire leed van de betrokkenen. Hierbij kan bijvoorbeeld gedacht worden aan inschrijving binnen onze gemeente, huisvesting en de uitbetaling van leefgeld. Voor de gemeente leidt de vluchtelingenstroom organisatorische gevolgen en heeft dit mogelijk financiële gevolgen. De impact hiervan is momenteel nog onzeker.
Ontwikkeling prijzen	***Kans: 75%*** ***Omvang: € 300.000***

De prijsstijgingen zijn, mede als gevolg van de oorlog in Oekraïne, substantieel.	De precieze effecten zijn nog niet te duiden, maar de effecten kunnen een groot deel van de begroting raken. Dit kan effect hebben op komende aanbestedingen (bijvoorbeeld onderhoud groen, wegen en gebouwen) die aanzienlijk duurder kunnen uitvallen, maar ook leiden tot prijsstijgingen binnen de reguliere budgetten. De ontwikkelingen worden actief gevolgd. De bovenstaande omvang is niet gebaseerd op concrete feiten op dit moment, maar puur om dit risico mee te laten wegen in de afweging van benodigde en beschikbare weerstandcapaciteit.
Warmtenet Polderwijk	***Kans: PM*** ***Omvang: PM***
De gemeente Zeewolde stuurt aan op de uitbreiding van het warmtenet voor het merendeel van de resterende woningbouwontwikkelingen in de Polderwijk. Voorsorterend op een nog onbepaalde warmtebron voor het warmtenet heeft de gemeente Zeewolde tevens een tijdelijke kwaliteitsverklaring met de warmtenet exploitant overeengekomen, die de duurzaamheid van warmte borgt.	Aan het sluiten van de overeenkomst zijn geen kosten verbonden. Door de overeenkomst aan te gaan, committeert de gemeente zich wel aan een aantal risico's. Het is in deze fase niet mogelijk om deze risico's concreet te vertalen tot zekere financiële aansprakelijkheid op enig moment. De financiële aansprakelijkheid kan wel enigszins worden omschreven, zijnde: -éénmalig tot 50% bijdragen in de exploitatie van noodzakelijke tijdelijke warmtevoorziening in 2024 indien er sprake is van vertraging op realisatie van enige aanvullende warmtebron. -éénmalig tot 50% bijdragen in de netto contante afschrijving op de onrendabele top van een structurele noodoplossing indien er geen gewenste structurele oplossing voor 30 juni 2023 in zicht komt. De werkelijke kosten zijn nog onbepaald en volgen een overeen te komen rekensystematiek op basis van een transparante business case van de exploitant. Zolang bovenstaande risico's zich voor kunnen doen, worden ze opgenomen in de risicoparagraaf. Op het moment dat de risico-inschatting reëel gemaakt kan worden en de kans groot is dat deze situaties zich voor gaan doen, wordt de Raad voorgesteld deze kosten ten laste te laten vallen van de Algemene Reserve.

Benodigde weerstandscapaciteit

Het bedrag dat aan weerstandscapaciteit benodigd is, volgt uit de bovenstaande tabellen. Ruwweg gaat het hier om de berekening "kans * omvang". Voor de risico's waarvoor deze berekening te maken is, komt het benodigde bedrag uit op € 1.350.000, met de kanttekening dat er nog een aantal PM-posten is opgenomen.

Benodigde versus beschikbare weerstandcapaciteit

Algemeen wordt een ratio van 1,0 getypeerd als voldoende. Dan zijn er immers precies zoveel risico's als buffers. Zeewolde heeft het ratio op 2,0 bepaald (typering "uitstekend"). De buffers van Zeewolde zijn omvangrijk. Het ratio weerstandsvermogen komt uit op 27,3 (€ 36.839.900/€ 1.350.000). Dit is ruim boven de geldende grens binnen Zeewolde. Hiermee zijn er voldoende (incidentele) middelen om risico's op te kunnen vangen.

Ter vergelijking volgt hieronder het historisch ratio weerstandsvermogen:

Jaarstukken 2020	27,1 (gecorrigeerd)
Programmabegroting 2022-2025	30,1
Jaarstukken 2021	27,3

3.3 Onderhoud kapitaalgoederen

Algemeen
De kwaliteit van kapitaalgoederen, en dus het onderhoud daaraan, zijn feitelijk het visitekaartje van een gemeente. Het zijn uitgaven die voor zowel de huidige gebruikers en inwoners als de toekomstige generaties van belang zijn.

Deze paragraaf geeft voor de huidige beheerplannen een toelichting op de kwaliteit van kapitaalgoederen in relatie tot de begrotingsruimte die de beheerplannen vergen. Verder is vanaf de begroting 2015, in oktober 2014 aan u als raad aangeboden, een koppeling gemaakt met de voorzieningen of reserves die voor een aantal beheerplannen van toepassing zijn.
In zijn algemeenheid kan gezegd worden dat voor de vastgestelde beheerplannen de beschikbare middelen voldoende zijn voor de gehele looptijd van deze plannen en er geen sprake is van achterstallig onderhoud.

BBV wijziging
Als gevolg van de BBV wijziging in 2017 en de herziening van de notitie Materiële Vaste Activa in 2020 is het volgens de wetgeving niet meer toegestaan om investeringen met maatschappelijk nut in een keer ten laste te brengen van de onderhoudsvoorziening. Deze moeten worden geactiveerd, waarbij de afschrijvingen ten laste van de speciaal daarvoor ingestelde reserve komen.

Looptijd en herziening: verkort
In onderstaand overzicht wordt per beheerplan de planperiode en het jaar van herziening weergegeven:

Categorie	Beheerplan	Plan-periode	Planning volgens begroting	Realisatie planning herziening
Wegen	Beheersplan wegen	2020 t/m 2024	2024	2024
Kunstwerken	Beheersplan kunstwerken	2021 t/m 2025	2025	2025
Groen	Beheersplan bestaat uit 2 delen, te weten: -Openbaar groen binnen de kom -Beplanting bermen en sloten buitengebied	 2017 t/m 2020 2020 t/m 2024	 2020 2024	 2022 2024
Openbare verlichting	Beheersplan Zeewolde verlicht	2018 t/m 2021	2021	2022
Speeltoestellen	Beheersplan Spelen	2021 t/m 2025	2025	2025
Gebouwen	Beheersplan gemeentelijke en onderwijsgebouwen	2019 t/m 2022	2022	2022
Riool	Verbreed gemeentelijk Rioleringsplan	2022 t/m 2028	2028	2028

Wegen

Categorie	Beheerplan	Planperiode	Voorziening / reserve	Herziening in
Wegen	Beheersplan wegen	2020 t/m 2024	Beide	2024
Voorziening	Dotatie	Onttrekking		
2021	1.400.000	1.102.555		
Reserve	Dotatie	Onttrekking		
2021	1.095.952	16.000		

In juli 2020 is het beheerplan wegen 2020-2024 vastgesteld. Dit betreft zowel de wegen binnen als buiten de kom. Voor de verschillende wegen is een kwaliteitsniveau vastgesteld en er wordt qua normering aangesloten bij de landelijk daarvoor geldende normen.
De financiering van het nieuwe beheerplan is aangepast en in lijn met het huidige Besluit Begroting en Verantwoordingprovincies en gemeenten (BBV). Hierbij wordt de voorziening gebruikt voor het groot onderhoud en wordt er in de reserve gespaard voor het vervangen van wegen.

Kunstwerken

Categorie	Beheerplan	Planperiode	Voorziening / reserve	Herziening in
Kunstwerken	Beheerplan kunstwerken	2021 t/m 2025	Beide	2025
Voorziening	Dotatie	Onttrekking		
2021	171.140	164.343		
Reserve	Dotatie	Onttrekking		
2021	250.000	0		

Het Beheerplan Kunstwerken 2021 t/m 2025 is in 2020 vastgesteld. De financiering van het nieuwe beheerplan is aangepast en in lijn met het huidige Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Hierbij wordt de voorziening gebruikt voor het groot onderhoud en wordt er in de reserve gespaard voor de vervanging van kunstwerken.

Groen

Categorie	Beheerplan	Planperiode	Voorziening / reserve	Herziening in
Groen	Beheerplan Openbaar groen binnen de kom	2017 t/m 2020	Geen	2022
	Beheerplan Beplanting bermen en sloten buitengebied	2020 t/m 2024	Geen	2024

Openbaar groen binnen de kom

Het beheerplan openbaar groen binnen de kom moet worden geactualiseerd. Dit plan geeft aan welke groenvoorzieningen aanwezig zijn en wat het kost om deze veilig en bruikbaar te houden. Gelet op de hoeveelheid werk in relatie met het andere uit te voeren werk binnen het taakveld is het wenselijk het actualiseren van dit plan uit te stellen tot 2022. Dit heeft als voordeel dat het plan actueel gemaakt kan worden omdat de onderhoudsbestekken groen in het voorjaar van 2022 opnieuw worden aanbesteed. Er wordt dan in het beheerplan gewerkt met markconforme prijzen.

Beplanting buitengebied

Het beheerplan groen buiten de kom is in 2020 geactualiseerd. Dit plan geeft aan welke groenvoorzieningen aanwezig zijn en wat het kost om deze veilig en bruikbaar te houden. Dit plan zal in 2024 weer worden herzien.

Openbare verlichting

Categorie	Beheersplan	Planperiode	Voorziening / reserve	Herziening in
Openbare verlichting	Beheersplan Zeewolde verlicht	2018 t/m 2021	Voorziening	2022
Voorziening	Dotatie	Onttrekking		
2021	177.000	200.487		

Het beheerplan Zeewolde verlicht is in 2018 vastgesteld en is de basis voor het planmatig onderhoud. Uitgangspunten voor dagelijks onderhoud, vervanging op termijn (van lichtmasten, armaturen en lampen) en aanwezige hoeveelheden zijn in dit plan beschreven. In 2022 wordt een nieuw beheerplan opgesteld.

Speeltoestellen

Categorie	Beheersplan	Planperiode	Voorziening / reserve	Herziening in
Speeltoestellen	Beheerplan Spelen	2021 t/m 2025	Geen	2025
Vervanging wordt voorzien in het Meerjaren investerings programma (MIP)				

Voor de speeltoestellen is in 2021 een beheersplan vastgesteld. Dit plan geeft aan welke voorzieningen aanwezig zijn en wat het kosten om deze in stand, veilig en bruikbaar te houden. De nota Speelruimtebeleid die in 2014 is vastgesteld omvat het algemene beleid waarop het beheerplan bij actualisatie wordt afgestemd. Dit plan wordt in 2022 geactualiseerd. Dit plan richt zich niet alleen op spelen maar op ongeorganiseerd bewegen, ontmoeten, sporten en spelen in de buitenruimte (BOSS).

Gebouwen

Categorie	Beheersplan	Planperiode	Voorziening / reserve	Herziening in
Gebouwen	Beheerplan Gemeentelijke en onderwijs-gebouwen	2019 t/m 2022	Beide	2022
Voorziening	Dotatie	Onttrekking		
2021	124.500	0		
Reserve	Dotatie	Onttrekking		
2021	189.452	79.114		

Leidraad voor het onderhoud van de gemeentelijke gebouwen is het in 2019 vastgestelde plan voor de onderhoudskosten openbare gebouwen voor de jaren 2019 tot en met 2022. Dit plan is de basis voor het jaarlijks in december vast te stellen werkplan voor het daaropvolgende jaar. In het werkplan worden per gebouw de in het betreffende jaar uit te voeren onderhoudswerkzaamheden beschreven. Hierbij wordt de voorziening gebruikt voor de dekking van het groot onderhoud en wordt er in de reserve gespaard voor vervangingsinvesteringen. Hiermee is er een onderscheid gemaakt tussen onderhoud- en vervangingsinvesteringen en is daarmee conform BBV.

Riolering

Categorie	Beheersplan	Planperiode	Voorziening / reserve	Herziening in
Riool	Verbreed gemeentelijk Rioleringsplan	2022 t/m 2028	Voorziening (2 stuks)	2028
Voorziening	Dotatie	Onttrekking		
2021	1.549.220	1.587.549		
Egalisatie voorziening		Vrijval		
2021	63.912	1.106.220		

Het onderhoud is uitgevoerd conform het bij raadsbesluit van 30 oktober 2014 vastgestelde Gemeentelijk rioleringsplan 2015 – 2021 met de sub. titel ”Kwaliteit voor een goede prijs”. De uitgangspunten van dit beleid zijn in overeenstemming met het vigerende Waterplan Zeewolde (2011-2021) met als sub. titel ”boven op boven het water”. De uitvoer van de taken is opgedragen aan het waterschap Zuiderzeeland. Zij heeft hiervoor een team ingericht die zich bezig houdt met het rioolbeheer. Zij combineert deze taak met haar eigen taken aan de rioolgemalen en persleidingen en de zuiveringsinstallatie.

Om schommelingen in het tarief door fluctuerende operationele lasten te voorkomen is in lijn met de BBV een egalisatievoorziening “Riolering” ingericht. Het resultaat wordt jaarlijks aan deze voorziening toegevoegd of onttrokken.
Ten behoeve van de bekostiging van de renovatie en vervanging van de riolering (stelsels voor de afvoer van vuil-, hemel- en drainagewater) is een voorziening “Riolering” ingesteld. De voorziening wordt jaarlijks, conform het GRP, met een vast bedrag aangevuld.

Inmiddels is het nieuwe GRP op 16 december 2022 vastgesteld. De sub titel daarvan is “Vooruit op de ingeslagen weg”. In dit plan is (financieel) rekening gehouden met het veranderende klimaat en de maatregelen die daarvoor de komende twintig jaar nodig zijn.

Integraal wijkbeheer (i.c. groot onderhoud en renovatie)
Een ander belangrijk aspect is het integraal wijkbeheer. Basis voor integraal wijkbeheer vormt de vastgestelde notitie uit 2007. Bij de vaststelling van de Nota reserves en voorzieningen in februari 2008 is hiervoor een bestemmingsreserve van € 5 miljoen gevormd.

In de periode 2017 - 2019 is het integraal onderhoud in Zeewolde-noord (fase 1) uitgevoerd. Het onderhoud in Zeewolde Waterbuurt (Zeewolde-noord fase 2) is momenteel in voorbereiding en zal in 2022 starten. Groot onderhoud voor Trekkersveld I en II is op dit moment in uitvoering en wordt naar verwachting in begin 2022 afgerond.
Vanaf 2023 wordt de dotatie aan de bestemmingsreserve Integraal wijkbeheer gehalveerd. Dit zal voor het integraal onderhoud in Zeewolde Botenbuurt, waarvoor naar verwachting de voorbereidingen in 2023 starten, geen invloed hebben.
In de periode daarna zal de intensiteit van het Integraal wijkbeheer, vanwege de verminderde financiële voeding van de bestemmingsreserve, opnieuw tegen het licht worden gehouden. Hierbij wordt afstemming gezocht met de consequenties van de warmtetransitie en het klimaatadaptatiebeleid.

Dekkingsreserves
De gemeente Zeewolde maakt gebruik van een dekkingsreserve voor een aantal investeringen met economisch nut. De omvang van deze reserve is voldoende om de gehele kapitaallast van de objecten op te vangen gedurende de gehele looptijd van het activum (de investering).
Opgemerkt is nog dat deze wijze van dekking van kapitaallasten met zich mee brengt dat aan de ene kant investeringen mogelijk worden gemaakt, aan de andere kant komen op de lange termijn geen middelen beschikbaar om het actief op enig moment te kunnen vervangen.



3.4 Financiering

Algemeen
In deze paragraaf wordt inzicht gegeven over het gevoerde beleid over 2021 met betrekking tot de financieringspositie en de beheersing van de risico's die aanwezig kunnen zijn bij het aantrekken en/of uitzetten van financieringsmiddelen.

Het Treasurystatuut van de gemeente Zeewolde is vastgesteld in 2015. De doelstellingen en begrippen van de financieringsfunctie zijn geformuleerd als:
- tegen acceptabele condities een duurzame toegang krijgen tot de financiële markt en deze behouden;
- ongewenste financiële risico's tegengaan, zoals rente- en liquiditeitsrisico's;
- het rendement op de beschikbare liquide middelen optimaliseren;
- rentekosten van leningen minimaliseren.

Voor het kasbeheer en de inrichting van de organisatorische randvoorwaarden (administratieve organisatie) zijn ook spelregels opgenomen.

Risicobeheer
De uitvoering van de financieringsfunctie kan enkel de publieke taak dienen en het beheer van de middelen moet een voorzichtig karakter hebben. Dit zijn uitgangspunten die zijn opgenomen in de Wet financiering decentrale overheden (Fido). Het gemeentelijk beleid wordt dan ook gekenmerkt door een risicomijdende houding.

De gemeente bezit in enkele ondernemingen aandelen, waaronder Alliander, Vitens en de BNG, vanuit de publieke taak (zie ook de paragraaf Verbonden partijen). Deze aandelen zijn in 1^{e} aanleg slechts beperkt verhandelbaar en mede afhankelijk van nationale ontwikkelingen.

Twee belangrijke elementen binnen het risicobeheer zijn de kasgeldlimiet en de rente risiconorm.

Kasgeldlimiet
Het Rijk heeft regels gesteld aan hoe gemeenten en provincies hun geld en kapitaal beheren. Die regels staan in de Wet financiering decentrale overheden (Fido). Hoeveel geld gemeenten en provincies mogen lenen is afhankelijk van de lastenomvang van de begroting. De kasgeldlimiet bepaalt hoeveel geld er geleend mag worden voor een periode tot 1 jaar.

Jaarlijks wordt de kasgeldlimiet berekend over de totale begrotingsomvang per 1 januari van het betreffende begrotingsjaar. Voor 2021 bedraagt de kasgeldlimiet afgerond € 4,6 miljoen (8,5% van het begrotingstotaal primitief van afgerond bruto € 54,4 miljoen).

Als de kasgeldlimiet structureel wordt overschreden is de gemeente verplicht om de vlottende financiering (korter dan 1 jaar) om te zetten in vaste financiering. In het kader van de Wet Fido ziet de provincie hier ook periodiek op toe.

Kasgeldlimiet (bedragen x € 1.000,-)	Begroting 2021	2021 Werkelijk 1e kwartaal	2021 Werkelijk 2e kwartaal	2021 Werkelijk 3e kwartaal	2021 Werkelijk 4e kwartaal	2020 Werkelijk
Omvang begroting per 1 januari 2021	54.440	54.440	54.440	54.440	54.440	52.143
(1) Toegestane kasgedlimiet						
In procenten	8,5	8,5	8,5	8,5	8,5	8,5
In €	4.627	4.627	4.627	4.627	4.627	4.432
(2) Omvang vlottende korte schuld	0	0	0	0	0	0
(3) Vlottende middelen	-6.727	-6.294	-13.870	-19.216	-19.346	-6.727
(4) Toets kasgeldlimiet						
Totaal netto vlottende schuld (2) - (3)	6.727	6.294	13.870	19.216	19.346	6.727
Toegestane kasgeldlimiet (1)	4.627	4.627	4.627	4.627	4.627	4.432
Ruimte (+) / overschrijding (-) (1) - (4)	2.100	1.667	9.243	14.589	14.719	2.295

Uit de bovenstaande tabel blijkt dat de gemeente Zeewolde de kasgeldlimiet in 2021 niet heeft overschreden.

Rente risiconorm

Inzicht in de vaste schuld op lange termijn wordt verkregen door berekening van de rente risiconorm. Deze is maximaal 20% van de totale begrotingsomvang. Concreet houdt dit in dat de gemeente ervoor moet zorgen dat in enig jaar niet meer dan 20% van de begrotingsomvang moet worden geherfinancierd. De norm is ingesteld om door een spreiding in looptijden van leningen een stabiele rentelast te bewerkstelligen.

Renterisiconorm (bedragen x € 1.000,-)	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Grondslag voor de norm: totaal van de begrote lasten op jaarbasis	54.440	65.810	64.460	65.153	65.959
Drempelbedrag volgens wet Fido 20% van de begrote lasten op jaarbasis	*10.888*	*13.162*	*12.892*	*13.031*	*13.192*
Renteherzieningen	-	-	-	-	-
Aflossingen	0	2.000	2.000	2.000	2.000
Risicobedrag (renteherzieningen + aflossingen)	*0*	*2.000*	*2.000*	*2.000*	*2.000*
Ruimte (+) of overschrijding (-) ten opzichte van het drempelbedrag renterisiconorm	*10.888*	*11.162*	*10.892*	*11.031*	*11.192*
Wordt voldaan aan de norm?	**ja**	**ja**	**ja**	**ja**	**ja**

Uit de bovenstaande tabel blijkt dat de gemeente Zeewolde de rente risiconorm in 2021 niet heeft overschreden.

In de notitie rente 2017 geeft de commissie BBV advies m.b.t. het opnemen van het renteschema om het inzicht te vergroten in de rentelasten, het renteresultaat en de wijze van rentetoerekening. Dit renteschema is in onderstaand schema weergegeven.

Schema rentetoerekening (bedragen x 1.000,- euro)	2021 werkelijk	2021 begroting
Externe rentelasten over de korte en lange financiering	0	0
Externe rentebaten	27	0
Totaal door te rekenen externe rente	***27***	***0***
Doorberekende rente aan de grondexploitatie	-27	0
Rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	0	0
Saldo door te rekenen externe rente	***0***	***0***
Rente over het eigen vermogen	0	0
Rente over de voorzieningen	7	0
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	***7***	***0***
De werkelijk aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	0	0
Renteresultaat op taakveld treasury	**7**	**0**

Financieringspositie

De financieringspositie wordt bepaald aan de hand van de boekwaarde van de investeringen en de omvang van de reserves en voorzieningen bij aanvang van het begrotingsjaar. De toekomstige ontwikkeling van de financieringspositie is moeilijk te voorspellen. Dit hangt namelijk sterk af van de in de tijd wisselende omvang en realisatie van voorgenomen investeringen op grond van het MeerjarenInvesteringsProgramma (MIP), en de groei of afname van de reservepositie.

Tabel Financieringspositie 2021 (bedragen x € 1000,-)				
Ultimo boekjaar	**2021**	**2020**	**2019**	**2018**
Financieringsbehoefte				
Boekwaarde vaste activa	50.855	40.400	35.478	33.568
Financieringsmiddelen				
Reserves	95.501	94.041	75.025	72.992
Voorzieningen	12.927	16.512	25.458	26.250
Financieringsoverschot (+) tekort (-)	57.573	70.153	65.005	65.674

Krediet- / debiteurenrisico
Met betrekking tot debiteuren die niet aan hun betalingsverplichtingen voldoen, is een actief invorderingsbeleid gevoerd. Op deze wijze worden de (financiële) risico's die voortvloeien uit de mogelijkheid van een waardedaling van onze vorderingspositie op debiteuren voorkomen. In 2021 zijn oninbare vorderingen ten laste gebracht van de voorziening dubieuze debiteuren.

In onderstaande tabel is in kaart gebracht wat de totale omvang van de voorziening debiteuren is ten opzichte van het totale debiteurensaldo.

Tabel krediet- / debiteurenrisico 2021 (bedragen x € 1.000,-)						
Ultimo boekjaar	2020	2020	2020	2021	2021	2021
	Debiteuren	Voorziening	%	Debiteuren	Voorziening	%
Debiteuren algemeen	3.460	459	13%	2.290	744	32%
Debiteuren sociale zaken	3.053	651	21%	2.662	684	26%
Debiteuren belastingen	421	127	30%	918	216	24%
Totaal	**6.934**	**1.237**	**18%**	**5.870**	**1.644**	**28%**

Als gevolg van COVID-19 is een verhoogd debiteurenrisico zichtbaar. Wij blijven uiteraard de inbaarheid van de debiteuren in 2022 en verder monitoren.

Saldo- en liquiditeiten beheer
Op basis van informatie uit de organisatie wordt de liquiditeiten prognose van de inkomende en uitgaande geldstromen op elkaar afgestemd. Per kwartaal wordt inzicht verkregen in de liquiditeitsbehoefte. Bij de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) is het betalingsverkeer geconcentreerd op basis van een overeenkomst geïntegreerde dienstverlening. Overtollige middelen vloeien naar de Schatkist.

Schatkistbankieren
Om de staatsschuld en beleggingsrisico’s te beperken zijn decentrale overheden verplicht om hun overtollige geldmiddelen aan te houden in ’s Rijks schatkist, en/of uit te zetten bij medeoverheden. De geldmiddelen die de gemeente zelf mag aanhouden zijn maximaal gelijk aan het drempelbedrag schatkistbankieren. Per kwartaal wordt het gemiddelde bedrag per dag aan geldmiddelen berekend. Wanneer dit bedrag lager of gelijk is aan het drempelbedrag schatkistbankieren, voldoet de gemeente aan de norm.

De buiten ‘s Rijks schatkist aangehouden middelen mogen voor het 1e halfjaar van 2021 maximaal gelijk zijn aan € 408.000,-. Dit is gelijk aan 0,75% van € 54.440.000,- (het totaal van de begrote lasten, vóór bestemming). Voor het 2e halfjaar van 2021 mogen de aangehouden middelen, door een wetswijziging vanaf 01-07-2021, maximaal gelijk zijn aan € 1.089.000,-. Dit is gelijk aan 2% van € 54.440.000,- (het totaal van de begrote lasten, vóór bestemming). De tabel laat zien dat in 2021 het drempelbedrag schatkistbankieren niet is overschreden en is voldaan aan de norm.

Drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000,-)	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Grondslag voor de norm: totaal van de begrote lasten op jaarbasis	54.440	54.440	54.440	54.000
Drempelbedrag volgens wet Fido, 0,75% (1e halfjaar) en 2% (2e halfjaar) van de begrote lasten op jaarbasis	*408*	*408*	*1.089*	*1.089*
Gemiddeld buiten 's Rijks schatkist aangehouden geldmiddelen	*271*	*217*	*421*	*632*
Ruimte (+) of overschrijding (-) ten opzichte van het drempelbedrag schatkistbankieren	*137*	*191*	*668*	*457*
Wordt voldaan aan de norm?	**ja**	**ja**	**ja**	**ja**

Leningenportefeuille
De portefeuille van leningen met een looptijd gelijk aan of langer dan één jaar is in 2021 als volgt samengesteld.

Leningenportefeuille (bedragen x € 1.000,-)				
Geldverstrekker	bedrag 1-jan	bedrag 31-dec	rente-percentage	einddatum
N.V. Bank Nederlandse Gemeenten	0	10.000	-0,40%	31-3-2026
Totaal	**0**	**10.000**		

In 2021 is een lening aangetrokken van € 10.000.000 met een looptijd van 5 jaar tegen een rentepercentage van -/- 0,40%. Met deze lening kan de komende jaren in de liquiditeitsbehoefte worden voorzien.

Administratieve organisatie
De uitgangspunten voor de administratieve organisatie zijn vastgelegd in het financieringsstatuut. Hierin is bovendien aangegeven wie waarvoor verantwoordelijk en bevoegd is op de diverse deelgebieden van de wet Fido.



3.5 Bedrijfsvoering

Algemeen
De interne bedrijfsvoering betreft het geheel en de wijze van inzet van de beschikbare middelen (personeel, automatisering, huisvesting en materieel) waarmee de door de gemeenteraad vastgestelde programma's gerealiseerd moeten worden. Het is een primaire verantwoordelijkheid van het college die in belangrijke mate aan de directie is gemandateerd.

Organisatie
De organisatie is ingericht op basis van een eenhoofdige leiding, de gemeentesecretaris/ algemeen directeur met daarbij een aantal basisteams waarin de reguliere taken worden uitgevoerd. Het uitgangspunt binnen deze teams is dat het reguliere werk goed wordt uitgevoerd, waarbij dienstbaarheid, oplossingsgerichtheid en nabijheid leidend zijn met als basisprincipe externe gerichtheid. De gemeente werkt voor haar inwoners en bedrijven en voor de dienstverlening zijn de basisteams direct verantwoordelijk.
Daarnaast worden door het college vastgestelde opgaven opgepakt in opgave teams, waarvan de bezetting uit de basisteams komt. Deze opgaven zijn team – overschrijdend, vandaar dat deze teams separaat worden aangestuurd. Voor deze teams zijn opgave – regisseurs aangesteld, die in een apart basisteam binnen het team Bestuur en Directie Ondersteuning (BDO) zijn ondergebracht. De hele ondersteuning/ bedrijfsvoering is sinds 2018 ondergebracht binnen Meerinzicht, onze uitvoeringsorganisatie die we samen hebben met Ermelo en Harderwijk. Meerinzicht participeert actief in de reguliere processen van de gemeente Zeewolde, maar ook in de verschillende opgave teams.

De sturing van de organisatie vindt plaats overeenkomstig het “Sturingsmodel gemeente Zeewolde”. Voor de komende jaren gelden 4 strategische keuzes:
1. Werken conform de Visie en missie in het vastgestelde organisatiemodel;
2. Doorgaan met het werken in regie en samenwerking, met name in het verband van Meerinzicht met Ermelo en Harderwijk;
3. Verbeteren en vernieuwen van de dienstverlening;
4. Investeren in het personeel.

Organisatieontwikkeling
De eigen organisatie is de afgelopen jaren “gekrompen” waardoor de samenwerking is “gegroeid”. Het groeien in samenwerken heeft continu effecten op de organisatie naast de invloed die uitgaat van algemene ontwikkelingen in de maatschappij en daarmee het publieke domein. Ontwikkelingen zijn er veel en volgen elkaar ook steeds sneller op. Dat stelt eisen aan bestuur en de organisatie. Daarop is de afgelopen jaren geanticipeerd in het ontwikkelen van de organisatie om daar op aan te sluiten. Een ontwikkeling die de organisatie (meer) wendbaar maakt voor de opgaven die op ons af komen, aansluitend op de verdere uitwerking van “modern bestuur” en de “toekomstvisie Zeewolde 2040”. Op basis van deze uitgangspunten is een visie en missie geformuleerd voor de organisatie, en deze luidt :

'WIJ DOEN!'.
Doen staat voor : Dienstbaar, Oplossingsgericht, Extern georiënteerd en Nabij.
De kernwaarden die wij in Zeewolde hanteren: vakmanschap, nieuwsgierig, flexibel, durf en respectvol. Per 1 januari 2021 is de nieuwe organisatiestructuur in gegaan. We zijn een lerende organisatie waarbij de ontwikkeling niet stopt, maar zich continu zal door ontwikkelen.

Samenwerking en regie
Doelstelling van samenwerking is het verhogen en borgen van kwaliteit en continuïteit van dienstverlening tegen aanvaardbare kosten, waarbij op langere termijn sprake is van minder meer kosten.

Om hieraan invulling te geven is er een verbonden partij ontstaan waarin de gemeenten Zeewolde, Harderwijk en Ermelo participeren: Meerinzicht. Binnen Meerinzicht zijn (in twee fases in 2015 en 2018) vanuit Zeewolde de volgende onderdelen ondergebracht: Inkoop, Facilitaire Zaken, Belastingen, P&O, ICT Communicatie, Financiën, Juridische Zaken, Gegevensmanagement en de samenwerking op het vlak van het Sociaal Domein

Voor de sturing op alle verbonden partijen - in toenemende mate van belang- en de daarbij horende logische taakverdeling en rolzuiverheid, is dit in Zeewolde ondergebracht in het team B.D.O. Binnen dit team is o.a. Business control, opgave – regie en het opdrachtgeverschap jegens de verbonden partijen en de organisatieontwikkeling ondergebracht.

Digitalisering
Digitalisering van documentenstromen (waaronder het zgn. zaakgericht werken) is mede noodzakelijk voor digitalisering en optimalisering van de dienstverlening. Deze ontwikkeling heeft sinds 2012 (eerste moment van invoering) niet stilgestaan en het doorontwikkelen ervan heeft een continue impact op de organisatie. Dit onderwerp vraagt een nauwe samenwerking tussen de gemeente en Meerinzicht.

Interbestuurlijk toezicht (IBT)
Interbestuurlijk toezicht (IBT) is een wettelijke taak van de provincie, waarbij zij toezicht houdt op de taakuitoefening door de gemeenten. Op 25 november 2014 heeft uw raad ingestemd met het, namens het college, ondertekenen van de overeenkomst door de burgemeester.

In 2018 is de wet landelijk geëvalueerd. Daarbij heeft het ministerie van Binnenlandse Zaken de conclusie getrokken dat er niets gewijzigd word aan de bestaande praktijk van het Interbestuurlijk Toezicht. Op die basis is er in 2019 een nieuw convenant getekend tussen de gemeenten en de provincie.
De provincie Flevoland en de zes gemeenten hebben daarbij nieuwe afspraken gemaakt over de manier waarop provincie en gemeenten omgaan met het toezicht. Deze Bestuursovereenkomst Interbestuurlijk Toezicht 2019 vervangt de eerdere bestuursovereenkomst IBT uit 2015.

In de bestuursovereenkomst zijn afspraken gemaakt over:
- de uitgangspunten die voor het toezicht gelden. Het interbestuurlijk toezicht vindt plaats op basis van transparantie, begrip en vertrouwen;
- de informatie die de gemeenten aanleveren aan de provincie;
- de criteria waaraan de provincie toetst;
- de intensiteit van het toezicht (hangt af van de prestaties).

Op basis van de bestuursovereenkomst ontvangt de provincie jaarlijks de gegevens van gemeenten over hun uitvoering van taken op de genoemde domeinen. Op grond daarvan stelt de provincie een concept oordeel op, verifieert dit per domein in een ambtelijk overleg met de betrokken gemeente en delen het eindoordeel in een toezichtbrief aan het bestuur

mee. Naar aanleiding daarvan bepaalt de provincie het toezichtregime voor die gemeenten op het betreffende terrein op maat.

De mogelijke beoordeling door de provincie is per domein:
* Groen: adequaat, dat wil zeggen voldoende tot goed;
* Oranje: redelijk adequaat, dat wil zeggen voor verbetering vatbaar (met serieuze aandachtspunten);
* Rood: niet adequaat, dat wil zeggen onvoldoende.
In 2022 wordt het constructief overleg met de provincie over IBT voort gezet.
Voor wat betreft het financieel toezicht betreft, blijft de gemeente Zeewolde de kleur groen behouden in 2022.

De bestuursovereenkomst IBT heeft betrekking op de naleving van wet- en regelgeving op de volgende domeinen, waarbij de provincie het toezichthoudend gezag is:



- *Ruimtelijke ordening en huisvesting*
- *Milieu*
- *Archief*
- *Monumenten en archeologie*
- *Financiën*
- *De vestiging van statushouders*

Gegevensuitwisseling: Common Ground

Gemeenten hebben een nieuwe, moderne, gezamenlijke informatievoorziening nodig voor het uitwisselen van gegevens. Want het bestaande stelsel voor gegevensuitwisseling maakt het lastig om snel en flexibel te vernieuwen, te voldoen aan privacywetgeving en efficiënt om te gaan met data. Dat staat de verbetering van de gemeentelijke dienstverlening in de weg.

Vanuit die behoefte is een aantal jaren geleden Common Ground ontstaan. In de kern gaat het bij Common Ground hierom: een hervorming van de gemeentelijke informatievoorziening, door op een andere manier om te gaan met gegevens.

Vanuit gemeenten en de VNG worden steeds meer toepassingen ontwikkeld volgens de principes van Common Ground. Vanuit Meerinzicht Bedrijfsvoering sluit ook de gemeente Zeewolde zich aan bij deze (technische) ontwikkeling op de langere termijn.

Dienstverlening
Door de steeds nauwere samenwerking tussen Harderwijk, Ermelo, Zeewolde en Meerinzicht is ook de samenwerking gegroeid op het gebied van dienstverlening aan de inwoners. Meerinzicht neemt daarin ook een pregnante plek in omdat daar de dienstverlening aan de inwoners van Zeewolde plaats vindt op het terrein van het Sociaal Domein en Belastingen
De 3 gemeenten en Meerinzicht trekken hierin gezamenlijk op om zo dienstverlening aan de inwoners steeds verder te optimaliseren. De doorontwikkeling van (digitale) dienstverlening is daarin een continu proces en is verankerd binnen het gezamenlijk programma Dienstverlening van Ermelo, Harderwijk, Zeewolde en Meerinzicht dat in 2020 is gestart. De

focus daarbij ligt eerst vooral op het harmoniseren van de dienstverleningskanalen en klantexpertise.

Bezwaarschriften
De ervaringen met de zogenaamde Overijsselse methode voor de behandeling van bezwaarschriften zijn nog steeds positief: meer dan 36% van de bezwaarschriften kon in overeenstemming met de burger buiten de zitting worden afgedaan. Bijna 100% (om precies te zijn 96%) van de bezwaarschriften werd binnen de termijn afgehandeld. De werkwijze met de Overijsselse methode zal daarom worden voortgezet.

Personeel en organisatie
- Formatie/bezetting blijft hoge prioriteit houden. Criteria blijven kwaliteit, continuïteit en kostenbeheersing. Momenteel wordt de gemeente Zeewolde geconfronteerd met een arbeidsmarkt die steeds meer een werknemers markt is geworden. Het wordt steeds moeilijker om gekwalificeerd personeel aan te trekken op de huidige arbeidsmarkt.
- De krapte op de arbeidsmarkt, vergrijzing, ontgroening en dergelijke zijn argumenten om aandacht te besteden aan mobiliteit. Dit gebeurt samen met buurgemeenten in de regio Noord West Veluwe en in Flevoland. Collegiale doorlening, detacheringen, interne uitwisseling van vacatures, het aantrekken van trainees en re-integratietrajecten zijn onderwerpen waarop successen worden geboekt.

In de organisatie is net als bij veel andere gemeenten de vergrijzing van het personeelsbestand (en daarmee het streven naar een evenwichtige leeftijdsopbouw) een aandachtspunt.
Tegelijkertijd is er behoefte aan nieuwe instroom dat een stimulans kan geven aan nieuwe werkwijzen en nieuwe ideeën. Om een impuls te geven aan een evenwichtige leeftijdsopbouw is een Generatiepact afgesloten. Een Generatiepact heeft als doel vernieuwing van het personeelsbestand (bijvoorbeeld door de inzet van trainees) op gang te brengen en oudere medewerkers duurzaam aan het werk te houden. In de huidige regeling Generatiepact kan de medewerker tussen de 7,2 en 10,8 uur per week korter gaan werken. Het Generatiepact is gestart als pilot in juli 2016. De Regeling generatiepact inmiddels voor een tweede keer verlengd tot 1 januari 2026.
- In de digitale wereld wordt ook E-HRM steeds belangrijker. Fasegewijs is hiervoor een HRM Portal (een programma waardoor medewerkers digitaal alle personeels informatie, zoals loonstrook kunnen inzien en digitaal mutaties, ect kunnen worden afgedaan) geïmplementeerd.
- Op 1 januari 2020 is de Wet Normalisering Rechtspositieregelingen Ambtenaren (Wnra) in werking getreden. Vanaf dat moment geldt de cao gemeenten. Daarin is de rechtspositie geregeld voor alle ambtenaren van een gemeente. Het personeelsreglement bevat de regelingen die lokaal, via overleg met Ondernemingsraad of Georganiseerd Overleg tot stand zijn gekomen. Meerinzicht heeft een aansluitovereenkomst bij de VNG en volgt hierbij de afspraken. Dat wat aan regelingen is overeengekomen voor 1 januari 2020 is één op één over naar 2020 overgegaan.
- Sinds 2019 zijn bij de invoering van de Wnra, de arbeidsvoorwaarden van de medewerkers van 4 organisaties geharmoniseerd en wordt in gezamenlijkheid gewerkt aan strategisch personeelsbeleid.
- In 2020 is een medewerkers - tevredenheidsonderzoek (MTO) gehouden onder alle medewerkers van de gemeente Zeewolde.

Ziekteverzuim
De organisatie streeft naar een ziektepercentage van 4,0%. In de voorgaande jaren lag het ziektepercentage rond de 4,0%. In 2021 lag het verzuim op 7,8% Dit is fors hoger dan in het jaar 2020 waarin het cijfer lag op 3,92% Uit gesprekken door leidinggevenden met medewerkers en met de bedrijfsarts blijkt dat de meeste verzuimsituaties verklaarbaar zijn. Langdurig en frequent verzuim zijn veelal niet werk gerelateerd. Daarnaast heeft de bijzondere situatie t.a.v. corona een effect gehad op de hoogte van het ziekteverzuim. Verzuim is een terugkerend onderwerp in het Managementoverleg.

Informatieveiligheid
Informatieveiligheid is in de huidige digitale wereld van essentieel belang en niet vrijblijvend. Om deze reden is “Informatieveiligheid” opgenomen in ons collegeprogramma 2018-2022 en is er een verantwoordelijk portefeuillehouder voor dit onderwerp.

De gemeente geeft informatiebeveiliging gestalte door een samenspel van techniek en de organisatie eromheen. In dat laatste onderdeel speelt de mens een belangrijk onderdeel. .

Zeewolde is sinds 2014 (en Meerinzicht) aangesloten bij de Informatie Beveiliging Dienst (IBD). De IBD is een onderdeel van de VNG. De IBD richt zich op bewustwording en concrete ondersteuning van gemeenten met als doel te helpen de informatiebeveiliging naar een hoger plan te tillen. De gemeente Zeewolde betrekt bovenstaande producten bij haar strategie om de informatiebeveiliging zo optimaal mogelijk te maken en te houden.

De bescherming van informatie gebeurt op twee vlakken. Enerzijds investeren we in technologie, dat is 20% inspanning met een resultaat van 80% van de bescherming. Aan de andere kant is de menselijke kant. Dat is 20% van de bescherming, maar kost 80% van de inspanning. Voor Zeewolde blijft het meer leren kennen wat informatieveiligheid inhoudt een belangrijk aandachtsgebied. Een E-learning applicatie is een goede manier waarmee iedereen te bereiken is met een meetbaar resultaat.

Daarnaast is door de gemeenten Harderwijk, Ermelo en Zeewolde en Meerinzicht een ISMS in gebruikt. ISMS staat voor information Security Management System. Het ISMS vormt de administratieve ondersteuning van de informatiebeveiligingsactiviteiten die de gemeenten en Meerinzicht ondernemen.

Op basis van de volgende documenten wordt aan continue optimalisatie gewerkt:
- het strategische informatiebeveiligingsbeleid
- het technisch informatiebeveiligingsbeleid
- het incidentmanagementbeleid

3.6 Verbonden partijen

Algemeen
Het aangaan van banden met (verbonden) derde partijen komt altijd voort uit het publieke belang. Het is een manier om een bepaalde publieke taak uit te oefenen. Er is een veelheid van verbonden partijen, die verschillende rechtsvormen kunnen hebben, zoals:

- gemeenschappelijke regelingen;
- vennootschappen;
- coöperaties;
- stichtingen;
- verenigingen.

Een verbonden partij is een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente een bestuurlijk en een financieel belang heeft.

Voor het inzicht van de raad is het van belang dat de relatie tussen verbonden partijen en het publieke belang, zoals geconcretiseerd in programma's, in hoofdlijnen wordt aangegeven. Het lastige van verbonden partijen is dat de gemeente zowel bestuurder is als klant. Bovendien nemen vaak meerdere partijen deel aan de verbonden partij. De gemeente is dan niet de enige bestuurder en niet de enige klant en moet dus haar bestuurlijke doelen en klantwensen afstemmen met die van andere deelnemers. Dit alles kan de aansturing complex maken. De voordelen van verbonden partijen zijn gelegen in het vergroten van de effectiviteit en efficiency en het verhogen van de kwaliteit (deskundigheid) en waarborgen van de continuïteit van de dienstverlening.

Visie gemeente op verbonden partijen
De gemeente Zeewolde probeert haar doelstellingen op een zo optimaal mogelijke wijze te realiseren. In een groot aantal gevallen is dit op eigen kracht mogelijk. Er zijn echter ook zaken waar het uit praktisch en bestuurlijk oogpunt beter is om dit gezamenlijk met derden te doen. Dit kunnen overheden, met name gemeenten en provincies zijn, maar soms ook niet-overheden. De gemeente Zeewolde heeft zich sinds 2004 ontwikkeld als een regiegemeente, waarbij steeds meer taken worden uitbesteed dan wel samenwerkingsverbanden worden aangegaan. Bij de regiewerkwijze gaat het om besturen op hoofdlijnen, waarbij op afstand aangestuurd wordt.

Bij het samenwerken met andere overheden (gemeenten) hebben wij het vaak over gemeenschappelijke regelingen. Voor deelname aan gemeenschappelijke regelingen gelden de regels van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr). Deelname in het aandelenkapitaal van een aantal vennootschappen vloeit in hoofdzaak voort uit de (van oudsher) maatschappelijke belangen die worden (werden) nagestreefd. Ook kan de samenwerking gestalte krijgen door het aangaan van overeenkomsten. In dat geval is de gemeente in de regel geen bestuurder.

De meeste gemeenschappelijke regelingen hebben betrekking op de uitvoering van collegebevoegdheden. Dat betekent dat de colleges die regelingen treffen. De Wet gemeenschappelijke regelingen schrijft voor dat de raad eerst toestemming moet verlenen, voordat het college de regeling definitief kan treffen.

Hieronder is een overzicht weergegeven van de aan Zeewolde verbonden partijen.

N.V. Alliander	**Vestigingsplaats: Arnhem**		
Rechtsvorm	N.V.		
Betrokken partijen	Aandeelhouders		
Zeggenschap	Stemming in aandeelhoudersvergaderingen		
Bestuurlijk belang	Via stemrecht op aandelen: 0,15%		
	Zeewolde heeft 205.377 aandelen van nominaal € 5, totaal 136.794.964 aandelen		
Doelstelling en openbaar belang	Alliander verzorgt de distributie van gas en elektriciteit. In verband met liberalisering en privatisering volgens de Europese richtlijnen van de energiesector is splitsing in een productiebedrijf en een netwerkbedrijf noodzakelijk geweest. De aandelen van de gemeente Zeewolde zijn overgedragen aan het Zweedse bedrijf Vattenfall. Met de verkoop van de laatste aandelen in 2015 is N.V. Nuon geen verbonden partij meer. De gemeente heeft hiervoor een aandelenpakket van 0,15% in het aandelenkapitaal van het netwerkbedrijf Alliander gekregen, gelijk aan het aandeel in NUON. De gemeente kan door het zeer geringe aandelenpakket feitelijk zelf geen invloed uitoefenen op het functioneren van Alliander. Samenwerking is daarom gezocht (beleidsmatig en organisatorisch) via het NUON, Vitens, Alliander-platform (NUVAL).		
Relatie met gemeentelijk programma	Programma 0		
Inwerkingtredingdatum	N.v.t.		
Financiële ratio's (x € 1 miljoen)		Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021
	Resultaat	224	242
	Eigen vermogen	4.328	4.470
	Vreemd vermogen	5.094	5.730
Jaarlijkse bijdrage gemeente (x € 1.000)	Dividend 2020	170	
	Begroting 2021	141	
	Dividend 2021	N.N.B.	
Risico's	De dividenduitkering kan tegenvallen		
Kansen en ontwikkelingen	De energietransitie gaat gepaard met aanzienlijke uitdagingen voor Alliander. Dit leidt tot een grotere investeringsopgave en een teruggang in de dividenduitkeringen. De gemeenteraad heeft op 4 november 2021 besloten om aan Alliander NV een reverse converteerbare hybride obligatielening te verstrekken naar evenredigheid van het aandelenbelang van de gemeente Zeewolde ten bedrage van € 900.809,-.		

Vitens N.V.	Vestigingsplaats: Zwolle		
Rechtsvorm	N.V.		
Betrokken partijen	Aandeelhouders		
Zeggenschap	Stemming in aandeelhoudersvergaderingen		
Bestuurlijk belang	Via stemrecht op aandelen: 1,70%		
	Zeewolde heeft 98.457 aandelen van nominaal € 1, totaal 5.777.247 aandelen		
Doelstelling en openbaar belang	Overal in ons land werden drinkwaterbedrijven opgezet. Uiteindelijk telde Nederland er zo'n 220. In de jaren daarna fuseerden steeds meer drinkwaterbedrijven, waarvan Vitens er één is (voorheen de Hydron). Vitens bestaat in haar huidige vorm sinds 2006 en richt zich op het maken van drinkwater. Doelen zijn: - Invloed op dienstverlening en tarieven - Rendement op aandelen en daarmee een duurzame belegging De drinkwaterbedrijven mogen van de wetgever niet geprivatiseerd worden en dienen in overheidshanden te blijven. De aandeelhouders hebben, binnen de daarvoor geldende wettelijke bepalingen, relatief veel zeggenschap in de jaarlijkse vaststelling van de tarieven, de investeringen en de dividenduitkeringen. De aandeelhouders hebben tevens zeggenschap over het beloningsbeleid.		
Relatie met gemeentelijk programma	Programma 0		
Inwerkingtredingdatum	N.v.t.		
Financiële ratio's (x € 1 miljoen)		Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021
	Resultaat	24	19
	Eigen vermogen	559	600
	Vreemd vermogen	1.899	1.988
Jaarlijkse bijdrage gemeente (x € 1.000)	Dividend 2020	0	
	Begroting 2021	0	
	Dividend 2021	N.N.B.	
Risico's	De dividenduitkering kan tegenvallen		
Kansen en ontwikkelingen	Een belangrijk aandachtspunt voor Vitens is het gevolg voor de bedrijfsvoering als er vaker en langduriger sprake is van droogte. Dit leidt in de komende jaren tot een grotere investeringsopgave en een aframing van de dividenduitkeringen naar nihil voor de komende begrotingsjaren.		

BNG Bank N.V.	Vestigingsplaats: Den Haag		
Rechtsvorm	N.V.		
Betrokken partijen	Aandeelhouders		
Zeggenschap	Stemming in aandeelhoudersvergaderingen		
Bestuurlijk belang	Via stemrecht op aandelen: 0,00014%		
	Zeewolde heeft 78 aandelen van nominaal € 2,50, totaal 55.690.720 aandelen		
Doelstelling en openbaar belang	De BNG Bank is in 1914 opgericht door de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (onder de naam "Gemeentelijke Kredietbank"). De bank is een structuurvennootschap. Klanten van BNG Bank zijn overwegend overheden en instellingen op het gebied van volkshuisvesting, gezondheidszorg, onderwijs en openbaar nut. BNG Bank biedt financiële diensten op maat, zoals kredietverlening, advies, betalingsverkeer, elektronisch bankieren en vermogensbeheer. Ook participeert de bank in publiek-private samenwerkingen. Verreweg het grootste deel van de kredietverlening van de bank is kredietrisicovrij, omdat deze aan of onder garantie van overheden plaatsvindt. De BNG is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. Met gespecificeerde financiële dienstverlening draagt de BNG bij aan zo laag mogelijke kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger. Daarmee is de bank essentieel voor de publieke taak.		
Relatie met gemeentelijk programma	Programma 0		
Inwerkingtredingsdatum	N.v.t.		
Financiële ratio's (x € 1 miljoen)		Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021
	Resultaat	221	236
	Eigen vermogen	5.097	5.062
	Vreemd vermogen	155.262	143.995
Jaarlijkse bijdrage gemeente (x € 1.000)	Dividend 2020	n.v.t.	
	Begroting 2021	n.v.t.	
	Dividend 2021	n.v.t.	
	De gemeente Zeewolde ontvangt een verwaarloosbaar dividend (weergegeven als "n.v.t.")		
Risico's			
Kansen en ontwikkelingen	BNG Bank heeft in oktober 2021 het gereserveerde dividend over de boekjaren 2019 en 2020 uitgekeerd. Dit gereserveerde dividend was eerder niet uitgekeerd, vanwege door de ECB (Europese Centrale Bank) afgekondigde dividendrestricties. Eind juli 2021 heeft de ECB aangekondigd de dividendrestricties te laten vervallen vanaf 1 oktober 2021. BNG Bank heeft daarom in oktober 2021 het gereserveerde dividend over beide boekjaren uitgekeerd. Voor Zeewolde is dit een verwaarloosbaar bedrag, vanwege het beperkte aantal aandelen.		

N.V. Huisvuilcentrale Alkmaar (HVC)	Vestigingsplaats: Alkmaar		
Rechtsvorm	N.V.		
Betrokken partijen	Aandeelhouders		
Zeggenschap	Stemming in aandeelhoudersvergaderingen		
Bestuurlijk belang	Via stemrecht op aandelen: 0,69%		
	Zeewolde heeft 20 aandelen van nominaal € 1, totaal 2.914 aandelen		
Doelstelling en openbaar belang	HVC is een nutsbedrijf gericht op hergebruik van grondstoffen en verduurzaming van de energiehuishouding		
Relatie met gemeentelijk programma	Programma 7		
Inwerkingtredingsdatum	N.v.t.		
Financiële ratio's (x € 1 miljoen)		Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021
	Resultaat	15,2	26,3
	Eigen vermogen	142	169
	Vreemd vermogen	850	846
Jaarlijkse bijdrage gemeente (x € 1.000)			
	Dividend 2021	n.v.t.	
Risico's	De vervangingsinvesteringen continueren de komende jaren op hetzelfde niveau terwijl de investeringen als gevolg van de ambities voor de energietransitie (ontwikkelingen zon-energie en "van gas los") de komende jaren eerder toenemen dan afnemen. Het risico is dat de doelstelling om de solvabiliteit te verbeteren (>25% in 2024) mogelijk niet gehaald wordt. Het halen van deze doelstelling zou ruimte geven voor een financieringsstructuur waarbij garantiestelling door aandeelhouders een optie is i.p.v. een verplichting. De verbrandingsbelasting, de prijsprikkel van het rijk, zal naar verwachting vaker ingezet worden om vergroening en CO2-reductie te bevorderen. Betere prestatie op afvalscheiding zorgt hooguit voor minder meerkosten. In 2021 is er met HVC onderhandeld over een nieuwe DVO. Het resulaat daarvan is dat er met ingang van 01 januari 2022 een nieuwe DVO van kracht is. Ten gevolge van het optimaliseren van de dienstverlening, het stijgen van de vergrandingskosten en een daling van de grondstofprijzen (opbrengsten) zijn de kosten van het verwijderen en verwerken van het huishoudelijk afval gestegen.		
Kansen en ontwikkelingen	De missie van HVC is actueler dan ooit: het maximale doen om te zorgen dat zoveel mogelijk afval wordt hergebruikt en een stevige impuls geven om te zorgen dat we van fossiele energie af gaan en naar duurzame energie overstappen. Financiële uitgangspunten zijn onverminderd het terugbrengen van het risico van afvalverbranding door daar robuust op af te schrijven en het blijven inzetten op het weerbaarder maken van HVC door de opbouw van eigen vermogen. Doel is om rendabele investeringen mogelijk te maken in hergebruik, maar vooral in duurzame energie en warmte en dat alle afzonderlijke activiteiten: inzameling, recycling en verwerking van afval en duurzame energie en warmte, zelfstandig bijdragen aan het financiële resultaat van HVC.		

Coöperatie Gastvrije Randmeren	Vestigingsplaats: Harderwijk		
Rechtsvorm	Coöperatie		
Betrokken partijen	Gemeenten		
Zeggenschap	Elk lid heeft het recht tot het uitbrengen van het aantal stemmen in de Algemene Vergadering (AV) gelijk aan het aantal volledige eenheden dat zij heeft gestort op de ledenrekening als jaarlijkse bijdrage, met een maximum van drie (3).		
Bestuurlijk belang	Zestien gemeenten zijn lid van de gebiedscoöperatie Gastvrije Randmeren. De gemeente Zeewolde heeft zitting in de Algemene Vergadering, het hoogste orgaan van de coöperatie. Wethouder de Jonge is door de Algemene Vergadering benoemd tot voorzitter van het bestuur van de Coöperatie.		
Doelstelling en openbaar belang	Gastvrije Randmeren heeft als doel de kwaliteit van het natuur- en recreatiegebied Randmeren te verhogen en de robuustheid van het gebied te versterken. De kerntaken beheer en onderhoud richten zich op bereikbaarheid en optimalisering van recreatieve locaties en voorzieningen op en aan het water. Dit onder meer door het onderhouden van aanlegplaatsen en het maaien van waterplanten. Het werkgebied van de coöperatie Gastvrije Randmeren strekt zich uit van Hollandse Brug tot Ketelbrug, een langgerekte merenreeks van ruim tachtig kilometer.		
Relatie met gemeentelijk programma	Programma 5		
Inwerkingtredingsdatum	21 november 2013		
Financiële ratio's (x1.000)		Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021
	Resultaat	-94	N.N.B.
	Eigen vermogen	13.274	N.N.B.
	Vreemd vermogen	686	N.N.B.
Jaarlijkse bijdrage gemeente			
	Werkelijk 2020	28	
(x.1000)	Begroting 2021	29	
	Werkelijk 2021	29	
Risico's			
Kansen en ontwikkelingen			

GGD Flevoland	Vestigingsplaats: Lelystad		
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling (openbaar lichaam)		
Betrokken partijen	De gemeenten Almere, Dronten, Lelystad, Noordoostpolder, Urk, Zeewolde (alle gemeenten in de provincie Flevoland)		
Zeggenschap	Bij reguliere besluiten: 1 van de 6 stemmen = 16,67%		
	Bij begroting: 1 van de 6 stemmen = 16,67%		
Bestuurlijk belang	Vertegenwoordiging in het bestuur		
Doelstelling en openbaar belang	• Beleidsadvisering en uitvoering Wet Publieke Gezondheid • Beleidsadvisering en uitvoering Jeugdgezondheidszorg (preventie) en Algemene Gezondheidszorg (preventie): gericht op het verkleinen en voorkomen van gezondheidsachterstanden • Beleidsadvisering en (coördinatie) uitvoering bij rampen en crises		
Relatie met gemeentelijk programma	Programma 7		
Inwerkingtredingsdatum	1 januari 2008, herziene versie: februari 2016		
Financiële ratio's (x € 1.000)		Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021
	Resultaat	360	N.N.B.
	Eigen vermogen	7.333	N.N.B.
	Vreemd vermogen	18.347	N.N.B.
Jaarlijkse bijdrage gemeente (x € 1.000)	Werkelijk 2020	473	
	Begroting 2021	503	
	Werkelijk 2021	503	
	De jaarbijdrage aan de GGD (voor de publieke gezondheidszorg) wordt bepaald op basis van een vast bedrag per inwoner.		
Risico's	Hogere bijdrage aan een Gemeenschappelijke Regeling. Een bijdrage aan een Gemeenschappelijke Regeling is een zogenoemde verplichte uitgave. Deelnemende gemeenten zijn verplicht hun aandeel in de vastgestelde begroting van de Gemeenschappelijke Regeling in hun eigen begroting op te nemen. De GGD neemt in de begroting standaard een uitgebreide risicoparagraaf op. Deze transparantie maakt het ook voor de gemeente(n) mogelijk om risico's beter in beeld te houden. Een langjarig risico is dat de begroting van de GGD grotendeels uit markttaken bestaat, die niet door de gemeenten gefinancierd worden. Bij onverhoopte afname van deze markttaken staat de instandhouding van de GGD Flevoland onder druk en is inkrimping noodzakelijk. De reële kans dat dit risico zich voordoet is echter laag. Het eigen vermogen van de GGD Flevoland is voldoende om tegenvallers op te vangen. Voor de gemeente brengt de verplichte deelname aan de GR GGD Flevoland geen substantiële risico's met zich mee.		
Ontwikkelingen	De samenwerkingsovereenkomst (SOK) tussen veiligheidsregio Gooi- en Vecht, Veiligheidsregio Flevoland, GGD Gooi- en Vechtstreek en GGD Flevoland heeft geen financiële consequenties voor de uitvoering van de Gemeenschappelijke Regeling GGD Flevoland en heeft geen nadelige gevolgend of risico's voor gemeenten. De GGD Flevoland vervult een stevige rol in de bestrijding van de Covid-19 pandemie. De wijziging van de Wgr die de wetgever inzet ter versterking van de democratische legitimatie van deze regelingen, naast maatregelen ter versterking van de toerusting en ondersteuning van raadsleden en griffiers voor regionale samenwerking maakt aanpassing van de GR GGD Flevoland, in de loop van 2022 en 2023 noodzakelijk.		

Veiligheidsregio Flevoland	Vestigingsplaats: Lelystad		
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling (Openbaar lichaam)		
Betrokken partijen	De gemeenten Almere, Dronten, Lelystad, Noordoostpolder, Urk, Zeewolde		
Zeggenschap	Bij reguliere besluiten: 1 van de 6 stemmen = 16,67% De leden van het Algemeen bestuur hebben in de vergadering ieder één stem (totaal 6). Het Dagelijks bestuur wordt gevormd door 3 leden en deze hebben geen stemrecht.		
	Bij begroting: 1 van de 20 stemmen = 5 % Voor het nemen van een besluit voor begroting en rekening wordt de volgende stemverdeling (totaal 20) toegepast: Almere; 9 stemmen, Dronten: 2 stemmen, Lelystad: 5 stemmen, Noordoostpolder; 2 stemmen, Urk: 1 stem en Zeewolde; 1 stem		
Bestuurlijk belang	Vertegenwoordiging in het bestuur door de burgemeester		
Doelstelling en openbaar belang	• Gemeenschappelijke meldkamer • Rampenbestrijding, crisisbeheersing en bevolkingszorg • Brandweerzorg en de geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen		
Relatie met gemeentelijk programma	Programma 1		
Inwerkingtredingsdatum	1 januari 2008		
Financiële ratio's (x € 1.000)		Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021
	Resultaat	1.579	1.789
	Eigen vermogen	10.842	12.328
	Vreemd vermogen	11.674	11.325
Jaarlijkse bijdrage gemeente (x € 1.000)	Werkelijk 2020	1.441	
	Begroting 2021	1.591	
	Werkelijk 2021	1.591	
Risico's	Hogere bijdrage aan een Gemeenschappelijke Regeling. Een bijdrage aan een Gemeenschappelijke Regeling is een zogenoemde verplichte uitgave. Deelnemende gemeenten zijn verplicht hun aandeel in de vastgestelde begroting van de Gemeenschappelijke Regeling in hun eigen begroting op te nemen. In de kadernota 2023 is aangegeven dat de gemeentelijke bijdragen met € 714.000 omhoog gaan door loon- en prijscompensatie en door het wegvallen van de inkomsten uit OMS. Hierbij is de verhoging van de rijksbijdrage BDuR verrekend. Voor Zeewolde betekent dit een bijdrage van € 1.799.000,-. Een ander groot risico zit op dit moment bij de taakdifferentiatie bij de brandweer. Als de kosten hiervan niet (volledig) door het Rijk vergoed worden dan zal dit een verhoging van de gemeentelijke bijdrage betekenen.		
Kansen en ontwikkelingen	Bestuursconferentie in juni en augustus 2019 over beleidskeuzes voor de toekomst. Eind 2019 is het rapport 'Doorontwikkeling van de veiligheidsregio' verschenen. Hierin wordt een gewijzigde systematiek van kostenverdeling voorgesteld. Deze is vooral nadelig voor 3 van de 4 kleine(re) gemeenten. Voor Zeewolde zou deze nieuwe kostenverdeling een extra bijdrage aan de Veiligheidsregio van ruim € 600.000,- betekend hebben, wat met groeipad van 5 jaar in de begroting van Zeewolde moet worden opgenomen. De gemeente Zeewolde heeft een geschil aanhangig gemaakt over de nieuwe kostenverdeelsleutel. Hoewel het geschil niet is gewonnen, heeft de discussie over het ingroeipad toch geleid tot een verruiming van het ingroeipad van 5 naar 7 jaar.		

Het Flevolands Archief	Vestigingsplaats: Lelystad		
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling (openbaar lichaam)		
Betrokken partijen	De gemeenten Dronten, Lelystad, Urk en Zeewolde, het Waterschap Zuiderzeeland, de Provincie Flevoland en het Rijk		
Zeggenschap	Bij reguliere besluiten: 1 van de 7 stemmen = 14,29%		
	Bij begroting: 1 van de 7 stemmen = 14,29%		
Bestuurlijk belang	Vertegenwoordiging in het bestuur		
Doelstelling en openbaar belang	• Beheer goedgekeurde archiefbewaarplaats • Overgedragen archieven in goede, geordende en toegankelijke staat houden • (Mee)ontwikkelen en onderhouden van een E-Depot		
Relatie met gemeentelijk programma	Programma 0		
Inwerkingtredingsdatum	1 februari 2004, archief activiteiten afgesplitst van de voormalige GR Erfgoedcentrum per 23 maart 2017		
Financiële ratio's (x € 1.000)		Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021
	Resultaat	-11	159
	Eigen vermogen	800	723
	Vreemd vermogen	129	108
Jaarlijkse bijdrage gemeente (x € 1.000)	Werkelijk 2020	51	
	Begroting 2021	51	
	Werkelijk 2021	51	
Risico's	Hogere bijdrage aan een Gemeenschappelijke Regeling. Een bijdrage aan een Gemeenschappelijke Regeling is een zogenoemde verplichte uitgave. Deelnemende gemeenten zijn verplicht hun aandeel in de vastgestelde begroting van de Gemeenschappelijke Regeling in hun eigen begroting op te nemen. De bijdrage aan de GR wordt hoger in het geval deelnemers de GR verlaten.		
Kansen en ontwikkelingen	• Het Rijk is voornemens om per 2024 terug te treden uit de Regionaal Historische Centra (RHC's), waaronder Het Flevolands Archief (HFA). Momenteel is het Rijk verreweg de grootste deelnemer in deze Gemeenschappelijke Regeling. • Door het terugtreden van het Rijk zal ook de aansluiting op het e-depot van het Nationaal Archief komen te vervallen. HFA gaat op zoek naar een andere oplossing voor deze digitale archiefbewaarplaats.		

Omgevingsdienst Flevoland & Gooi- en Vechtstreek (OFGV)	Vestigingsplaats: Lelystad		
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling (openbaar lichaam)		
Betrokken partijen	13 deelnemende gemeenten 2 provincies		
Zeggenschap	Bij reguliere besluiten: naar rato van de bijdrage		
	Bij begroting: naar rato van de bijdrage		
Bestuurlijk belang	Vertegenwoordiging in het bestuur		
Doelstelling en openbaar belang	• Advisering over en uitvoeren van vergunningverlening • Toezicht en handhaving van milieutaken		
Relatie met gemeentelijk programma	Programma 7		
Inwerkingtredingsdatum	26 april 2012		
Financiële ratio's (x € 1.000)		Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021
	Resultaat	556	N.N.B.
	Eigen vermogen	1.331	N.N.B.
	Vreemd vermogen	5.121	N.N.B.
Jaarlijkse bijdrage gemeente			
	Werkelijk 2020	746	
(x € 1.000)	Begroting 2021	650	
	Werkelijk 2021	650	
Risico's	Hogere bijdrage aan een Gemeenschappelijke Regeling. Een bijdrage aan een Gemeenschappelijke Regeling is een zogenoemde verplichte uitgave. Deelnemende gemeenten zijn verplicht hun aandeel in de vastgestelde begroting van de Gemeenschappelijke Regeling in hun eigen begroting op te nemen		
Kansen en ontwikkelingen	De uitvoering van het op 4 maart 2021 verschenen eindrapport “OM DE LEEFOMGEVING, Omgevingsdiensten als gangmaker voor het bestuur” van de commissie Van Aartsen, in opdracht van de staatsecretaris van Infrastructuur en Waterstaat, kan financiële gevolgen voor de OFGV hebben. Dit geldt ook voor nog niet uitgekristalliseerde incidentele en structurele lasten ten gevolge van de invoering van de Omgevingswet.		

Meerinzicht	Vestigingsplaats: Ermelo
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling (bedrijfsvoeringsorganisatie)
Betrokken partijen	De gemeenten Ermelo, Harderwijk en Zeewolde
Zeggenschap	Bij reguliere besluiten: 1 van de 3 stemmen = 33,33% Bij begroting: 1 van de 3 stemmen = 33,33%
Bestuurlijk belang	Vertegenwoordiging in het bestuur
Doelstelling en openbaar belang	Meerinzicht is een samenwerkingsverband op het gebied van uitvoeringstaken op het gebied van de bedrijfsvoering en het Sociaal Domein voor de gemeenten Ermelo, Harderwijk en Zeewolde. Het betreft de volgende uitvoeringstaken t.a.v. de bedrijfsvoering: • Informatisering en automatisering • Personeel en organisatie (HRM) • Facilitaire zaken/documentaire informatievoorziening/ gebouwbeheer/inkoop • Belastingen, daaronder begrepen de heffing en invordering • Financiën • Juridische zaken • Communicatie • Geo-informatie Het betreft de volgende uitvoeringstaken t.a.v. het Sociaal Domein: • Participatiewet • WMO • Jeugdwet • Inkomensondersteuning • Leerlingzaken • Sociale recherche
Relatie met gemeentelijk programma	Programma 0
Inwerkingtredingsdatum	• 1 januari 2015 voor fase 1 Bedrijfsvoering • 1 januari 2018 voor fase 2 Bedrijfsvoering en domein Sociaal

Financiële ratio's (x € 1.000)	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021
Resultaat	440	433
Eigen vermogen	Geen	Geen
Vreemd vermogen	32.660	43.563

(x € 1.000)	
Werkelijk 2020	8.000
Begroting 2021	9.133
Werkelijk 2021	8.332

Risico's	De wettelijke regelingen op het gebied van het sociaal domein, die Meerinzicht ten behoeve van Zeewolde uitvoert, zijn zogenoemde open einde regelingen. Hogere bijdrage aan een Gemeenschappelijke Regeling. Een bijdrage aan een Gemeenschappelijke Regeling is een zogenoemde verplichte uitgave. Deelnemende gemeenten zijn verplicht hun aandeel in de vastgestelde begroting van de Gemeenschappelijke Regeling in hun eigen begroting op te nemen.
Kansen en ontwikkelingen	

Gebiedsontwikkeling Oosterwold	Vestigingsplaats: Almere		
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling (Centrumgemeenteconstructie: Almere)		
Betrokken partijen	Het Rijksvastgoed Bedrijf (RVB), de provincie Flevoland, het Waterschap Zuiderzeeland en de gemeenten Almere en Zeewolde		
Zeggenschap	1/3 Rijksvastgoed Bedrijf, 1/3 gemeente Almere, 1/3 gemeente Zeewolde		
Bestuurlijk belang	Deelname door de portefeuillehouder aan het intergemeentelijk overleg. Dit is het periodieke overleg tussen de portefeuillehouders ruimtelijke ordening van de gemeenten Almere en Zeewolde.		
Doelstelling en openbaar belang	Uitvoering geven aan de gebiedsontwikkeling Oosterwold		
Relatie met gemeentelijk programma	Programma 8		
Inwerkingtredingsdatum	1 januari 2014		
Financiële ratio's		Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021
	Resultaat	n.v.t.	n.v.t.
	Eigen vermogen	n.v.t.	n.v.t.
	Vreemd vermogen	n.v.t.	n.v.t.
Jaarlijkse bijdrage gemeente	Werkelijk 2020	n.v.t.	
	Begroting 2021	n.v.t.	
	Werkelijk 2021	n.v.t.	
	Gebiedsontwikkeling Oosterwold stelt geen jaarlijkse begroting en jaarstukken vast.		
Risico's	In de Uitvoeringsregeling Oosterwold is afgesproken dat de deelnemende partijen de kosten voor de Gemeenschappelijke Regeling Oosterwold voorfinancieren. De voorfinancering wordt terugbetaald uit het kostenverhaal Oosterwold en vindt gefaseerd plaats op basis van de inkomsten van het kostenverhaal. Er bestaat een risico dat de voorfinancering niet gedekt wordt door kostenverhaal.		
Kansen en ontwikkelingen	Tot en met 2021 is zo'n 75% van de voorfinancering terugbetaald. Het risico dat deze niet volledig zou worden terugbetaald is gering.		

Centrumregeling Sociaal Domein Flevoland	Vestigingsplaats: Almere		
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling (Centrumgemeenteconstructie: Almere)		
Betrokken partijen	De gemeenten Almere, Dronten, Lelystad, Noordoostpolder, Urk, Zeewolde		
Zeggenschap	Bij reguliere besluiten: 1 van de 6 stemmen = 16,67%		
	Bij begroting: 1 van de 6 stemmen = 16,67%		
Bestuurlijk belang	Vertegenwoordiging in het bestuur		
Doelstelling en openbaar belang	Regionale samenwerking op het gebied van Jeugd en WMO. De samenwerking richt zich op de inkoop of subsidiëring van: • residentiële (24-uurs) zorg en crisisopvang • pleegzorg • gesloten jeugdzorg (jeugdzorg plus) • jeugdreclasseringsmaatregelen • jeugdbeschermingsmaatregelen • zeer gespecialiseerde dagbehandeling • jeugd GGZ: specialistische GGZ		
Relatie met gemeentelijk programma	Programma 6		
Inwerkingtredingsdatum	1 januari 2015		
Financiële ratio's		Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021
	Resultaat	n.v.t.	n.v.t.
	Eigen vermogen	n.v.t.	n.v.t.
	Vreemd vermogen	n.v.t.	n.v.t.
Jaarlijkse bijdrage gemeente	Werkelijk 2020	n.v.t.	
	Begroting 2021	n.v.t.	
	Werkelijk 2021	n.v.t.	
	De jaarlijkse bijdrage maakt onderdeel uit van de reguliere gemeentelijke begroting. Jaarlijks wordt er financieel afgerekend met de deelnemers.		
Risico's	De centrumregeling Sociaal Domein Flevoland geeft voornamelijk uitvoering aan de Jeugdwet (zie hierboven). Het betreft hier ook een open einde regeling (zorg kan in principe niet geweigerd worden om financiële redenen).		
Kansen en ontwikkelingen	Een ontwikkeling voor de komende jaren is de decentralisatie van de taak beschermd wonen van de centrumgemeente naar de individuele gemeente. Daarnaast wordt onderzocht of de gemeente Zeewolde zich geheel of gedeeltelijk terugtrekt uit het samenwerkingsverband. Voor een deel van de jeugdzorg wordt namelijk al gebruik gemaakt van de samenwerking binnen de regio Noord Veluwe via Meerinzicht.		

3.7 Grondbeleid

Inleiding
Vanaf het ontstaan van de gemeente in 1984 bezit Zeewolde, door de overdracht vanuit de Rijksdienst voor IJsselmeerpolders, grond voor de ontwikkeling van woningbouwlocaties, werklocaties en voorzieningen. De gemeente nam hierbij als vanzelfsprekend een actieve rol in. Nieuwe gronden werden aangekocht, ontwikkeld en uitgegeven.

Door de economische crisis kwam actief grondbeleid landelijk ter discussie te staan. Sommige gemeenten werden genoodzaakt om de waarde van hun grondpositie af te boeken met alle financiële gevolgen van dien. Andere gemeenten, waaronder Zeewolde, liepen flinke vertraging op in de ontwikkeling van gronden. Dit leidde tot de invoering van nieuwe wetgeving waarin de actieve rol van gemeenten werd afgebakend.

Binnen Zeewolde leidde dit tot heroverweging van haar gemeentelijke rol waarin met name de vanzelfsprekendheid van actief grondbeleid werd herzien. In de nota Grondbeleid 2014 werd dit als volgt verwoord:
- Voor bestaande projecten/ontwikkellocaties en locaties die al in eigendom zijn van de gemeente is/blijft actief grondbeleid het uitgangspunt.
- Voor nieuwe projecten/ontwikkellocaties heeft facilitair grondbeleid de voorkeur, maar zal een besluit genomen worden over de gemeentelijke rol en het te voeren grondbeleid op basis van diverse aspecten.

Grondexploitatieberekeningen (grexen)
Een grex geeft een gedetailleerd beeld van de diverse kosten en opbrengsten die zich voordoen bij de ontwikkeling van een locatie. Er wordt aangegeven welke kosten en opbrengsten al zijn gemaakt (boekwaarde) en wat de resterende begrote kosten en opbrengsten zijn, verdeeld over de verdere looptijd van de grex (faseren).

Een grex wordt ieder jaar bijgesteld. Binnen de gemeente Zeewolde wordt hierbij onderscheid gemaakt tussen herzieningen en actualisaties. Een herziening wordt tenminste tweejaarlijks opgesteld en bevat een beoordeling van eenheden, eenheidsprijzen en stedenbouwkundig ontwerp. In het jaar waarin geen herziening staat gepland, vindt een actualisatie plaats. Hierbij worden de actuele vastgestelde grondprijzen ingevoerd waarna de boekwaarde wordt geactualiseerd en de nog te maken kosten en opbrengsten opnieuw over de resterende looptijd worden gefaseerd.

Een herziening wordt ter vaststelling aangeboden aan de gemeenteraad. Actualisaties worden vastgesteld door het college en ter informatie voorgelegd aan de raadscommissie.

Rekenparameters
In een grex worden de kosten en opbrengsten nominaal geraamd (vast prijspeil) en vervolgens over de resterende looptijd gefaseerd. Doordat fasering nagenoeg altijd over meerdere jaren gaat, heeft een grex te maken met factoren als rente en inflatie. Rekenparameters geven deze factoren weer.
In de vigerende grexen worden de volgende parameters gehanteerd:

Kostenparameter	2%
Opbrengstenparameter	1%
Renteparameter*	0%

* Voor de grondverwerving van Trekkersveld IV is een lening aangetrokken met een rentepercentage van -0,4%. De bijbehorende renteopbrengst wordt als projectfinanciering binnen de grex Trekkersveld IV verwerkt.

Analyse ontwikkeling complexen
De ontwikkeling van de complexen wordt toegelicht vanuit onderstaande tabel. In deze tabel wordt voor het jaar 2021 een vergelijking gemaakt tussen de begrote grondaankopen en -verkopen vanuit de Programmabegroting 2021-2024, vanuit de vigerende grexen 2021 en de uiteindelijk gerealiseerde grondaankopen en -verkopen.

	Programmabegroting 2021-2024	**Grexen 2021**	**Jaarstukken 2021**
Grondaankopen:	0 m^2	350.000 m^2	350.000 m^2
Grondverkopen:	65.576 m^2	81.998 m^2	100.452 m^2
- woningbouw	30.176 m^2	47.260 m^2	52.921 m^2
- bedrijventerreinen	35.400 m^2	33.117 m^2	46.182 m^2
- centra	0 m^2	1.125 m^2	1.349 m^2
- inbreidingslocaties	0 m^2	496 m^2	0 m^2

Aangekochte grond
In 2021 is de grond aangekocht voor de realisatie van bedrijventerrein Trekkersveld IV.

Verkochte grond
Als basis voor de herziening/actualisatie van de grexen wordt voor zowel woningbouwgebieden (Polderwijk) als bedrijventerreinen gebruik gemaakt van een strategische uitgifteprognose. Voor bedrijventerreinen is deze prognose gebaseerd op aantal m^2, voor woningbouw op aantal woningen. Het aantal m^2 dat genoemd staat bij de prognose voor woningbouw is een afgeleide van de geprognosticeerde woningen voor 2021.

In 2021 is ruim 10 ha grond uitgegeven. Dit is 2 ha meer dan de geraamde uitgifte vanuit de grexen 2021. Ten opzichte van de Programmabegroting 2021-2024 is dit een toename van 3,5 ha.

Onderstaand wordt per categorie een korte toelichting gegeven op de gronduitgiften.

<u>Woningbouwgebieden</u>
Zoals eerder vermeld is de strategische uitgifteprognose woningbouw gebaseerd op aantal woningen. Deze prognose ging in 2021 uit van gronduitgifte t.b.v. 195 woningen. Dit aantal is doorgevoerd in de grex Polderwijk. Binnen de budgetten van de Algemene Dienst (bijvoorbeeld Algemene uitkering, bouwleges) wordt een gemiddelde bouwtijd van 1 jaar gehanteerd. De strategische uitgifteprognose voor 2021 wordt zodoende pas in 2022 doorgevoerd binnen de budgetten van de Algemene Dienst.
Binnen de grex worden woningen vertaald naar grondopbrengsten. Hiervoor wordt gebruik gemaakt van een gemiddelde grondopbrengst per woning. De grex Polderwijk rekent zodoende met “gemiddelde woningen” binnen de 3 deelgebieden Parkkwartier, Bergkwartier en Waterkwartier. Dit worden grexwoningen genoemd.

Wanneer er in een jaar voornamelijk grond wordt uitgegeven ten behoeve van woningen in de categorie ‘goedkoop’, ontstaat er een verschil tussen gerealiseerde woningen en

gerealiseerde grexwoningen. Hetzelfde geldt indien er met name grond wordt uitgegeven ten behoeve van woningen in de categorie ‘duur’.

In onderstaande tabel is inzichtelijk gemaakt hoeveel woningen/grexwoningen er zijn gerealiseerd op basis van het aantal uitgegeven m^2 grond.

Aantal woningen o.b.v. uitgegeven m^2 grond	Aantal grexwoningen o.b.v. uitgegeven m^2 grond
263	**304**

Er kan daarmee worden geconcludeerd dat met de uitgegeven grond in 2021 relatief veel woningen in de categorieën ‘middelduur’ en ‘duur’ zijn gerealiseerd.

Bedrijventerreinen:
Medio 2019 is de strategische uitgifteprognose voor bedrijventerreinen herzien. Belangrijk aandachtspunt bij deze herziening was de beperkte resterende beschikbaarheid van bedrijfsgrond met een kavelgrootte van enkele ha op Trekkersveld III. De vraag naar dergelijke kavels is groot waardoor ook aanbod op Horsterparc werd gerealiseerd. De afgelopen jaren zijn op Horsterparc reeds enkele grote (meer dan 1 ha) kavels uitgegeven. In 2021 is er een kavel van ruim 3,3 ha uitgegeven. Samen met de uitgifte van diverse kleinere kavels op dit bedrijventerrein is het geraamde aantal uit te geven m^2 in de grex Horsterparc in werkelijkheid meer dan verdubbeld.

Op de bedrijventerreinen Gildenveld II en Vestingveld is de prognose niet gerealiseerd. Dit geldt ook voor de nog beschikbare kavels op bedrijventerrein Trekkersveld I en II.

Centra:
De gerealiseerde gronduitgifte in het Centrum ligt in lijn met de uitgifteprognose.

Boekwaarde 2021
Het uitgangspunt van elke herziening/actualisatie is de boekwaarde aan het begin van het desbetreffende jaar. Deze boekwaarde bestaat uit het totaal van alle kosten verminderd met het totaal van alle opbrengsten.

In onderstaande tabel wordt het verloop van de boekwaarde over 2021 weergegeven, tussentijds genomen winsten buiten beschouwing gelaten.

Boekwaarde 1 januari 2021	**10.819.966**
Kosten	23.229.016
Opbrengsten	27.925.579
Boekwaarde 31 december 2021	**6.123.403**

Een verdere onderverdeling van de gewijzigde boekwaarden staat in onderstaande tabel weergegeven:

Gebieden	**Boekwaarde 01-01-2021**	**Boekwaarde 31-12-2021**
Bedrijventerreinen	-/-161.126	11.611.249
Woningbouwgebieden	16.093.947	856.501
Inbreidingslocaties	468.413	513.291
Centra	-/- 5.581.268	-/- 6.857.638
Totaal	**10.819.966**	**6.123.403**

NB: -/- betekent per saldo meer gerealiseerde opbrengsten dan kosten.

Resultaatprognose
Een verwacht resultaat uit een grex wordt reële waarde genoemd. Hierbij wordt rekening gehouden met de vastgestelde rekenparameters.

De hoogte van de rekenparameters wordt door iedere gemeente afzonderlijk bepaald. Om toch uniformiteit te creëren worden de resultaatprognoses in de paragraaf Grondbeleid ook weergegeven op basis van de nominale waarde methode. Hierbij worden de rekenparameters op 0% gezet.

Om aansluiting te houden met de gegevens uit de grexen worden meerdere kolommen gebruikt in de tabel met resultaatprognoses:
A) Resultaatprognose op basis van de reële waarde methode.
B) Resultaatprognose op basis van de nominale waarde methode.
C) Resultaatprognose o.b.v. kolom (A) teruggerekend met een disconteringsvoet van 2% naar 31-12-2021. (wanneer grondexploitaties verliesgevend zijn, dient er een voorziening te worden getroffen. In het BBV wordt de mogelijkheid gegeven om de hoogte van de voorziening niet direct op nominale waarde te treffen. Deze waarde mag ook netto contant worden gemaakt met 2%. Indien dit wordt toegepast, moet ook inzichtelijk worden gemaakt wat dit voor de overige grondexploitaties betekent).

Categorie	**(A)**	**(B)**	**(C)**
Woningbouwgebieden*1	-/- 30.073.421	-/- 30.277.739	-/- 24.670.680
Bedrijventerreinen*2	-/- 46.499.940	-/- 44.603.438	-/- 38.369.434
Centra	-/- 5.716.594	-/- 5.768.219	-/- 5.177.695
Inbreidingslocaties	330.622	368.773	324.597
Totaal	**-/- 81.959.333**	**-/- 80.280.623**	**-/- 67.893.211**

-/- is voordelig

*1 De getoonde reële waarde is hoger dan de reële waarde uit de vastgestelde grex 2021. Vanwege de stijgende grondprijzen in de woningbouw en het hoge aantal uitgegeven m² in 2021 is een herberekening gemaakt die als meer realistisch wordt gezien.
*2 De getoonde reële waarde is lager dan de reële waarde uit de vastgestelde grex 2021. Dit wordt met name veroorzaakt door een herberekening vanwege het hoge aantal uitgegeven m² in 2021. Doordat meer grond is uitgegeven in 2021 is de verwachte opbrengstenstijging voor de nog te realiseren gronduitgifte na 2021 minder groot dan in de vastgestelde grex was voorzien. Anderzijds is de fasering van Trekkersveld IV aangepast. Dit is gedaan doordat de initiatiefnemer van het datacenter de ontwikkeling in de pauzestand heeft gezet. Zo moet de RVB nog besluiten of zij de benodigde gronden wil verkopen. Conform de getekende anterieure overeenkomst draagt de initiatiefnemer procentueel bij in bepaalde kosten uit de grex Trekkersveld IV. Door het pauzeren zijn deze later in de tijd gefaseerd.

Tussentijdse winstneming
Conform het BBV dient iedere gemeente bij het bepalen van de tussentijdse winst de Poc (Percentage of completion) methode toe te passen. Afhankelijk van de fase waarin de grondexploitatie verkeert, zowel wat betreft de kosten als de opbrengsten, wordt reeds een percentage van het begrote eindresultaat als winst genomen.

Een gemeente mag, bij het bepalen van de tussentijdse winst, rekening houden met mogelijke onzekerheden/risico's die niet zijn verwerkt in de grex maar wel invloed kunnen hebben op de nog te realiseren kosten en opbrengsten en daarmee het verwachte eindresultaat. Feitelijk wordt hiermee een extra buffer gecreëerd voordat tussentijds winst moet worden genomen.

Binnen de grondexploitaties van Zeewolde wordt deze buffer met name toegepast wanneer de resterende looptijd langer is dan 10 jaar. Zo wordt op de nog te realiseren opbrengsten na 10 jaar een onzekerheidsmarge toegepast bij de bepaling van de tussentijdse winst. Tevens wordt geen tussentijdse winst genomen indien een langlopende grondexploitatie 3 jaar of langer geen opbrengsten heeft gerealiseerd. Daarnaast geldt voor alle grondexploitaties dat geraamde opbrengsten uit externe bijdragen en subsidies in mindering worden gebracht op de tussentijdse winst.

De tussentijdse winst in 2021 bedraagt € 7.067.000,-. Deze winstneming zorgt voor een waardestijging van de balansposten “Bouwgronden in exploitatie” en “Bestemmingsreserve BBV-winst grondexploitaties”.

Risicoreservering
Binnen actief grondbeleid worden de risico’s volledig door de gemeente gedragen. De gemeente Zeewolde kent een bestemmingsreserve “Bedrijfsrisico Grondbedrijf”. Deze dient ter dekking van alle relevante bedrijfsrisico's verbonden aan de grondexploitaties en het opvangen van eventuele nadelige resultaten op complexen.

In de nota Meerjaren Prognose Grondexploitatie, die tweejaarlijks wordt herzien, vindt een inventarisatie plaats van de risico's van grondexploitaties die vervolgens gekwantificeerd worden naar een risicoreservering. De vigerende nota MPG 2021 is in februari 2022 door de raad vastgesteld.

Voor de actualisatie van een nota MPG worden 2 verschillende risicoanalyses op de complexen uitgevoerd. Uit de risicoanalyses van de nota MPG 2021 ontstond een plafondbedrag van € 6.800.000 en een bodembedrag van € 3.600.000.

Tussen de bestemmingsreserve Bedrijfsrisico Grondbedrijf en de Algemene reserve vindt een wisselwerking plaats indien eerstgenoemde lager dan het bodembedrag of hoger dan het plafondbedrag blijkt te zijn. Veiligheidshalve is besloten het plafondbedrag als richtinggevend aan te houden.

Na doorvoering van meerjarige claims is het saldo van deze bestemmingsreserve € 8.936.000. Hierdoor heeft een dotatie aan de Algemene Reserve plaatsgevonden van € 2.136.000.



3.8 Uitgaande subsidies

Algemeen
Deze paragraaf geeft inzicht in de uitgaande subsidies en gesubsidieerde instellingen en sluit aan op de subsidieparagraaf uit de Programmabegroting 2021 – 2024, paragraaf 3.8.
In de Programmabegroting wordt het begrote bedrag voor subsidies weergegeven per beleidsregel/beleidsnota.
In de Programmarekening worden de hoogte van de beschikte subsidies en de instellingen waaraan de subsidies zijn beschikt in beeld gebracht. Deze subsidies zijn nog niet vastgesteld omdat verantwoording van jaarlijkse subsidies op een later moment in het jaar plaatsvindt dan de opstelling van de Programmarekening van dat betreffende jaar.

Beleidsregel/Beleidsnota
Voor het toetsen van subsidieaanvragen wordt gebruik gemaakt van beleidsregels. In een enkel geval wordt een subsidieaanvraag direct getoetst aan een beleidsnota. In onderstaand overzicht staat per programma weergegeven aan welke organisaties in 2021 subsidies zijn beschikt. Dit wordt gedaan op basis van de hiervoor geldende beleidsregel/beleidsnota. (Indien het een beleidsnota betreft, staat er de afkorting 'BN' voor.)
Het totaalbedrag per beleidsregel/beleidsnota wordt vergeleken met de subsidieplafonds die zijn vastgesteld op basis van de Programmabegroting 2021-2024.
Afwijkingen van het begrote subsidiebedrag groter dan € 10.000,- worden toegelicht.
De subsidieplafonds die in onderstaand overzicht zijn opgenomen komen overeen met de subsidieplafonds uit de programmabegroting 2021 - 2024, paragraaf 3.8 Uitgaande subsidies.

Programma 1:

Programma 1 – Veilig Zeewolde (BN: Jong@Zeewolde 2014-2018)

Instelling	*Subsidieplafond 2021*	*Beschikt subsidiebedrag 2021*
Stichting Halt team Midden Nld		*€ 7.225,00*
Totaal	***€ 13.200,00***	***€ 7.225,00***

Toelichting: De subsidie is niet uit begrotingspost bureau halt betaald maar uit begrotingspost opstellen en handhaven APV. Deze post maakt echter geen deel uit van de subsidieplafonds in de Programmabegroting 2021-2024.

Programma 3:

Programma 3 – Zeewolde economisch veerkrachtig (BN: Ont-*spannend Zeewolde, Beleidsnota en actiepuntenprogramma recreatie en toerisme)*

Instelling	*Subsidieplafond 2021*	*Beschikt subsidiebedrag 2021*
Puur Zeewolde		*€ 158.131,00*
Totaal	***€ 155.800,00***	***€ 158.131,00***

Programma 4:

Programma 4 – Naar school in Zeewolde (BN:Jong@Zeewolde 2014-2018)

Instelling	*Subsidieplafond 2021*	*Beschikt subsidiebedrag 2021*
IJsselgroep		*€ 86.663,00*
Totaal	***€ 113.500,00***	***€ 86.663,00***

Toelichting: De hoogte van het beschikte subsidiebedrag is afhankelijk van het aantal leerlingen in het primair onderwijs. In 2021 was sprake van een gelijkblijvend leerlingaantal in het primair onderwijs. Het beschikte bedrag blijft nog ruim binnen het subsidieplafond. Bij de Q3 rapportage in 2021 is daarom een eenmalige begrotingswijziging doorgevoerd van - € 23.500,- waarmee de begrotingspost op € 90.000,- komt.
Voor de komende jaren zijn de volgende begrotingen opgenomen:

- 2022: € 116.300,-
- 2023: € 96.300,-
- 2024: € 96.300,-
- 2025: € 96.300,-

Programma 4 – Naar school in Zeewolde (Beleidsregel Peuterspeelzaalwerk 2005 en verder)

Instelling	*Subsidieplafond 2021*	*Beschikt subsidiebedrag 2021*
Stichting GO!		*€ 88.758,00*
Kleine Ark		*€ 10.834,19*
Totaal	***€ 134.400,00***	***€ 99.592,19***

Toelichting: In 2021 is een deel van het budget ingezet voor het compenseren van zogenaamde niet KOT (kinderopvangtoeslag) ouders. Dit is echter niet op basis van subsidiebeschikkingen gedaan.
In 2020 is gestart met het bieden van Voor- en vroegschoolse educatie en dit budget is bedoeld als buffer als blijkt dat de GOAB-middelen (gemeentelijk onderwijs achterstand beleid) die we vanuit het rijk ontvangen, niet toereikend zijn. Het lijkt er op dat de GOAB-middelen voldoende zijn om VVE aan te kunnen bieden. Dit beeld zal jaarlijks gemonitord worden wat mogelijk kan leiden tot bijstelling van het subsidieplafond.

Programma 5:

Programma 5 – Cultureel, sportief en recreatief Zeewolde (Beleidsregel 'Sport 2005 en verder')

Instelling	*Subsidieplafond 2021*	*Beschikt subsidiebedrag 2021*
Basketballvereniging Snipers		*€ 4.586,00*
Korfbalvereniging Wolderwijd		*€ 629,99*
Atletiekvereniging Zeewolde		*€ 4.998,22*
Stichting Sport Promotie Zeewolde		*€ 3.350,00*
Voetbalvereniging Zeewolde		*€ 24.276,18*
Badmintonclub Zeewally		*€ 1.674,21*
Watersportvereniging		*€ 9.000,00*
Totaal	***€ 47.700,00***	***€ 48.514,60***

Programma 5 – Cultureel, sportief en recreatief Zeewolde (Beleidsregel 'Sport 2005 en verder')

Instelling	*Subsidieplafond 2021*	*Beschikt subsidiebedrag 2021*
St. Beheer Sportcomplex De Horst		*€ 74.095,00*
Totaal	***€ 74.100,00***	***€ 74.095,00***

Toelichting: De subsidie is niet betaald uit begrotingspost binnensport maar uit begrotingspost buitensport. Deze post maakt echter geen deel uit van de subsidieplafonds in de Programmabegroting 2021-2024.

Programma 5 - Cultureel, sportief en recreatief Zeewolde (Beleidsregel Amateurkunstbeoefening 2009 en verder)

Instelling	*Subsidieplafond 2021*	*Beschikt subsidiebedrag 2021*
Le Madre Cantano		*€ 1.133,00*
Blue Seals		*€ 2.570,52*
Zeewolder Symfonie orkest		*€ 1721,43*
Interk. Mannenkoor Zeewolde		*€ 1.133,00*
Zeewolde Live		*€ 5.000,00*
De Verbeelding		*€ 2.500,00*
Totaal	***€ 26.900,00***	***€ 14.057,95***

Toelichting: In deze begrotingspost is sprake van een zogenaamd vraag-gestuurd budget. Aan amateurkunstverenigingen die subsidie aanvragen kan subsidie verleend worden zolang de aanvraag past binnen het vastgestelde beleid en het subsidieplafond. In 2021 zijn de subsidieaanvragen binnen het subsidieplafond gebleven.

Programma 5 - Cultureel, sportief en recreatief Zeewolde (Beleidsregel Muziekonderwijs 2005 en verder)

Instelling	*Subsidieplafond 2021*	*Beschikt subsidiebedrag 2021*
Alg. Muziekvereniging Zeewolde		*€ 4.383,09*
Ver. Muziek Onderwijs Zeewolde		*€ 42.973,00*
Totaal	***€ 62.100,00***	***€ 47.356,09***

Toelichting: Na toepassing van de eigen vermogenstoets heeft de Vereniging Muziek Onderwijs Zeewolde in 2021 € 15.027,- subsidie minder ontvangen.
Op grond van vastgesteld beleid zou de organisatie in aanmerking komen voor een subsidiebedrag van € 58.000,-. Na aftrek van de overschrijding van het maximaal toegestaan eigen vermogen bedroeg het verleende subsidiebedrag voor 2021 € 42.973,00. Dit verklaart de onderbesteding van het budget.

Programma 5 - Cultureel, sportief en recreatief Zeewolde (Beleidsregel 'Kunst en cultuur 2005')

Instelling	*Subsidieplafond 2021*	*Beschikt subsidiebedrag 2021*
St. Internationaal Zomerfestival		*€ 1.250,00*
Stichting Randmeerconcerten		*€ 1.000,00*
Totaal	***€ 6.100,00***	***€ 2.250,00***

Programma 5 – Cultureel, sportief en recreatief Zeewolde (Beleidsregel 'Monumenten Carillon 2005 en verder')

Instelling	*Subsidieplafond 2021*	*Beschikt subsidiebedrag 2021*
Vereniging Vrienden van het Carillon		*€ 17.991,40*
Totaal	***€ 18.800,00***	***€ 17.991,40***

Programma 5 - Cultureel, sportief en recreatief Zeewolde (Beleidsnota 'Kunst en cultuur 2014-2020')

Instelling	*Subsidieplafond 2021*	*Beschikt subsidiebedrag 2021*
FlevoMeer Bibliotheek		*€ 575.141,90*
Totaal	***€ 581.300,00***	***€ 575.141,90***

Programma 5 – Cultureel, sportief en recreatief Zeewolde (BN 'Het bruist in Zeewolde!', beleidsnota en uitvoeringsprogramma evenementen 2015-2019)

Instelling	*Subsidieplafond 2021*	*Beschikt subsidiebedrag 2021*
Stichting Zeewolde Live		*€ 3.000,00*
St. Act.Zeewolde (Sinterklaas)		*€ 2.500,00*
Oranjevereniging		*€ 7.000,00*
Totaal	***€78.200,00***	***€ 12.500,00***

Toelichting: Door de coronabesmettingen en -maatregelen was het in 2021 maar zeer beperkt mogelijk om een activiteit of evenement te organiseren. De meeste evenementenorganisaties durfden door alle onzekerheid geen plannen te maken. Koningsdag en Sinterklaas zijn hybride georganiseerd, dus door middel van live streaming, lokale media ed. thuis te volgen. Deze organisaties hebben minder subsidie aangevraagd. Om die reden is er een onderbesteding van € 65.700,- op dit budget.

Programma 5 - Cultureel, sportief en recreatief Zeewolde (Beleidsregel 'Natuurvoorlichting en - educatie 2005 en verder')

Instelling	*Subsidieplafond 2021*	*Beschikt subsidiebedrag 2021*
IVN Natuur- en Milieueducatie		*€ 2.300,00*
Totaal	***€ 5.100,00***	***€ 2.300,00***

Programma 6:

Programma 6 - Zeewolde zorgzaam en solidair (BN: Jong@Zeewolde 2014-2018)

Instelling	*Subsidieplafond 2021*	*Beschikt subsidiebedrag 2021*
Gezamenlijke scholen Zeewolde		*€ 2.400,00*
MDF schoolmaatschappelijk werk en gezinscoach		*€ 72.768,00*
GGD Plusproducten Gezonde leefstijl		*€ 15.004,00*
Stichting De Basisz		*€ 50.000,00*
Stichting De Verbeelding		*€ 73.486,00*
MEE IJsseloevers		*€ 130.787,00*
Totaal	***€ 152.700,00***	***€ 344.445,00***

Toelichting: Bij de transformatie na invoering van het nieuwe financiële systeem en het samenvoegen van diverse budgetten in het nieuwe rekeningschema, is het subsidieplafond voor de vermelde beschikte subsidies anders dan hierboven vermeld. In totaal is voor de beschikte subsidies een bedrag beschikbaar van in totaal € 381.000,-, verdeeld over twee begrotingsposten. Hierbinnen past het bedrag aan beschikte subsidies over het jaar 2021. Voor de begroting 2022 zal het subsidieplafond worden aangepast.

Programma 6 - Zeewolde zorgzaam en solidair (Beleidsregel 'Algemeen Maatschappelijk werk 2005 en verder')

Instelling	*Subsidieplafond 2021*	*Beschikt subsidiebedrag 2021*
MDF alg. maatschappelijk werk en sociaal raadslieden		*€ 276.181,00*
Bureau Gelijke Behandeling Fl.		*€ 8.426,90*
Slachtofferhulp		*€ 3.841,00*
Totaal	***€ 214.500,00***	***€ 288.448,90***

Toelichting: Uit de begroting voor 2021 blijkt het beschikbare subsidieplafond hoger te zijn dan het hier vermelde subsidieplafond. Uit de begroting blijkt een bedrag van € 275.000,- beschikbaar te zijn.
Voor de subsidie aan Bureau Gelijke Behandeling Flevoland, voor de taak versterking gemeentelijke antidiscriminatievoorziening, is in 2021 vanuit het rijk extra budget ad € 9.107,- beschikbaar gekomen dat nog niet aan het subsidieplafond is toegevoegd. Voor het begrotingsjaar 2022 en verder wordt dit gecorrigeerd.

Programma 6 - Zeewolde zorgzaam en solidair (Beleidsregel 'Algemeen Maatschappelijk werk 2005 en verder')

Instelling	*Subsidieplafond 2021*	*Beschikt subsidiebedrag 2021*
Stichting Hart voor Zeewolde		*€ 25.000,00*
Totaal	***€ 274.900,00***	***€ 25.000,00***

Toelichting: Bij de begroting 2021 is het subsidieplafond nog niet naar beneden bijgesteld door weggevallen subsidies. In 2022 zullen de subsidieplafonds geactualiseerd en bijgesteld worden.

Programma 6 – Zeewolde zorgzaam en solidair (Beleidsregel 'Jong@Zeewolde 2014-2018)

Instelling	*Subsidieplafond 2021*	*Beschikt subsidiebedrag 2021*
GGD Plusproducten		*€ 79.420,00*
Totaal	***€ 79.400,00***	***€ 79.420,00***

Programma 6 – Zeewolde zorgzaam en solidair (Beleidsregel 'Cliëntenparticipatie 2005 en verder')

Instelling	*Subsidieplafond 2021*	*Beschikt subsidiebedrag 2021*
Stichting Arme Kant van Zeewolde		*€ 2.350,00*
Stichting De Kostmand		*€ 2.774,58*
Totaal	***€ 3.600,00***	***€ 5.124,58***

Programma 6 – Zeewolde zorgzaam en solidair (Beleidsregel 'Bijstandverlening, onderdeel integratiebeleid nieuwkomers 2005 en verder')

Instelling	*Subsidieplafond 2021*	*Beschikt subsidiebedrag 2021*
Vluchtelingenwerk		*€ 49.290,00*
Totaal	***€ 26.500,00***	***€ 49.290,00***

Toelichting: De overschrijding van het subsidieplafond heeft te maken met uitgaven voor maatschappelijke begeleiding waarvoor extra middelen vanuit het rijk beschikbaar zijn gesteld. Door een begrotingswijziging is het subsidieplafond met € 68.000,00 op geplust.

Programma 6 – Zeewolde zorgzaam en solidair (Oplegger: Financiële problemen en schulddienstverlening: EHZ-prioriteiten 2019-2021)

Instelling	*Subsidieplafond 2021*	*Beschikt subsidiebedrag 2021*
MDF schuldhulpverlening		*€ 195.913,00*
Totaal	***€ 283.000,00***	***€ 195.913,00***

Toelichting: De beschikte subsidie voor schuldhulpverlening is in lijn met vorig jaar. De afgegeven subsidiebeschikking is lager dan het subsidieplafond, wat de onderbesteding verklaart. Door COVID-19 bestaat het risico dat in de komende jaren de vraag naar schuldhulpverlening zal toenemen. Het subsidieplafond is naar verwachting voldoende om dit risico op te vangen.

Programma 8:

Programma 8 – Overige uitgaven Volkshuisvesting (Beleidsregel 'Volkshuisvesting 2005 en verder')

Instelling	*Subsidieplafond 2021*	*Beschikt subsidiebedrag 2021*
VAC Zeewolde, adviescommissie		*€ 4.700,00*
Totaal	***€ 4.800,00***	***€ 4.700,00***

Eindtotaal

	Subsidieplafond 2021	*Beschikte subsidiebedragen 2021*
Totaal	**€ 2.356.600,00**	**€ 2.138.159,61**

3.9 Paragraaf Impact COVID-19

Inleiding
In het voorjaar 2020 werd Nederland geconfronteerd met de gevolgen van een wereldwijde pandemie. De coronacrisis raakt de gemeente Zeewolde op tal van beleidsterreinen en dit gaat ook gepaard met aanzienlijke financiële gevolgen.

De paragraaf COVID-19 is geen verplichte paragraaf. Het is wel een nieuwe (tijdelijke) paragraaf met ingang van de jaarrekening 2020. De coronapandemie is een gebeurtenis waarvan de financiële gevolgen niet aan één programma of taakveld afzonderlijk is toe te rekenen. Het heeft betrekking op de gehele gemeentelijke organisatie en heeft betrekking op meerdere programma's, taakvelden en hoedanigheden; gezondheid, sociaal, economisch, maatschappelijk, veiligheid, etc. Het raakt de gehele jaarrekening 2021. Om overzichtelijk en integraal toe te lichten welke gevolgen corona op de gemeente heeft (gehad) nemen we een aparte paragraaf op.

Inhoud paragraaf
In deze paragraaf gaan we op hoofdlijnen nader in op onder meer het totale (financiële) beeld van het jaar 2021:

- de totale financiële impact op de jaarrekening 2021;
- de financiële compensatie van het Rijk die wij hebben ontvangen;
- de financiële voor- en nadelen per taakveld als gevolg van COVID-19;
- verwachte maatschappelijke en financiële gevolgen van COVID-19 voor 2022 en de jaren daarna

Met de 3e kwartaalrapportage en de Coronamonitor is tussentijds informatie verstrekt over de (financiële) impact van Covid-19.

Totale financiële impact op de jaarrekening 2021
In deze paragraaf geven wij een totaal beeld van de gevolgen met een financiële impact. Dat uitte zich niet alleen in extra uitgaven en gederfde inkomsten, maar ook in niet (of slechts deels) gerealiseerde activiteiten en uitgaven. Daarbij wordt opgemerkt dat het soms lastig is om exacte bedragen te bepalen die het gevolg zijn van COVID-19.

In onderstaande tabel zijn de financiële gevolgen voor de gemeente Zeewolde als gevolg van COVID-19 samengevat.

(bedragen x € 1.000,-)	
Financiele impact 2021 als gevolg van COVID-19	
Gerealiseerde voordelen (lagere uitgaven en hogere opbrengsten)	-227
Gerealiseerde nadelen (extra kosten en lagere opbrengsten)	873
Saldo voor- en nadelen exploitatie	**646**

Omdat de financiële compensatie vanuit het Rijk via de algemene uitkering zijn toegewezen hoeft daarover geen specifieke verantwoording te worden ingediend en kunnen deze middelen ook worden aangewend voor dekking van kosten op andere terreinen waarin het Rijk niet direct voorziet. De generieke compensatie via de algemene uitkering is weliswaar vrij besteedbaar, maar wij houden deze gelden wel naar aard en strekking beschikbaar voor het doel waarvoor ze zijn verstrekt. Is aanwending voor het doel niet nodig of aan de orde dan zetten we deze middelen op andere wijze in voor corona gerelateerde uitgaven. Voor het

inzetten van middelen voor specifieke activiteiten en beleidsterreinen zullen in 2022 nadere voorstellen worden gedaan.

Bij de 3e kwartaalrapportage 2021 kwamen we per saldo tot een negatief effect van € 73.000 als gevolg van COVID-19. Het verschil wordt met name veroorzaakt doordat wij op dat moment het negatieve effect voor de toeristenbelasting niet konden inschatten.

Compensatie Algemene uitkering
In juni 2020 is een extra circulaire verschenen met informatie inzake het 1e Compensatiepakket Coronacrisis Medeoverheden (eerste steunpakket). In de septembercirculaire 2020 is als aanvulling daarop ook het Aanvullend compensatiepakket Coronacrisis Medeoverheden (tweede steunpakket) verwerkt. Tenslotte is de gemeente medio december 2020 geïnformeerd over nog een aanvullend compensatiepakket (derde steunpakket), dat komt bovenop de eerdere compensatiepakketten. Inmiddels is bekend geworden dat de gemeenten nog een vierde steunpakket ontvangen.

Opgemerkt wordt dat het vijfde steunpakket voor 2021 nog niet volledig is uitgekeerd. Een deel dient nog te worden uitgekeerd maar slaat wel op 2021. Conform de richtlijnen van de commissie BBV worden het thans nog onbekende aandeel voor Zeewolde in 2022 verwerkt, en niet binnen deze jaarrekening. Het gaat hierbij om de volgende compensatiemaatregelen:

- Gemeenteraadsverkiezingen

De gemeente Zeewolde heeft via de algemene uitkering in 2020 en 2021 de volgende steunpakketten ontvangen:

(bedragen x € 1.000,-)

Compensatiepakketen Covid-19	**2020**
1e compensatiepakket juni 2020	
Lokale culturele voorzieningen	-67
Inhaalzorg en meerkosten Jeugdzorg	-39
Inhaalzorg en meerkosten Wmo 2015	-11
Compensatie toeristenbelasting	-595
Voorschoolse voorziening peuters	-11
Participatie	-17
subtotaal	-740
2e compensatiepakket septembercirculaire 2020	
Buurt- en dorpshuizen	-16
Vrijwilligersorganisatie jeugd	-11
Toezicht en handhaving	-55
Precariobelasting en markt- en evenementenleges	-23
Noodopvang kinderen van ouders met cruciaal beroep	-37
Eigen bijdrage Wmo (abonnementstarief)	-12
Extra kosten verkiezingen i.v.m. Covid-19	-31
Lokale culturele voorzieningen	-66
IU Participatie - compensatie WsW bedrijven	-15
subtotaal	-266
3e compensatiepakket decembercirculaire 2020	
Re-integratie van bijstandsgerechtigden	-11
Gemeentelijk schuldenbeleid en bijzondere bijstand	-14
Continuïteit van zorg	-20
Compensatie quarantainekosten	-4
subtotaal	-49

	2021
3e compensatiepakket decembercirculaire 2020	
Re-integratie van bijstandsgerechtigden	-26
Extra impuls re-integratie	-14
Gemeentelijk schuldenbeleid en bijzondere bijstand	-29
Lokale culturele voorzieningen	-62
Extra kosten Tweede Kamerverkiezingen	-25
subtotaal	-156
4e compensatiepakket maart 2021 (betreft jaarschijf 2020)	
Perspectief Jeugd en Jongeren	-19
subtotaal	-19
4e compensatiepakket maart 2021	
Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK)	-45
Extra begeleiding kwetsbare groepen	-36
Bestrijden eenzaamheid ouderen	-32
Afvalverwerking	-36
Perspectief Jeugd en Jongeren	-18
Jongerenwerk Jeugd	-13
Mentale ondersteuning jeugd	-11
Activiteiten en ontmoetingen jeugd	-7
Voorschoolse voorziening peuters	-7
subtotaal	-205
5e compensatiepakket septembercirculaire 2021	
Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK)	-136
Buurt- en dorpshuizen	-10
Lokale cultuur	-55
subtotaal	-201
6e compensatiepakket decembercirculaire 2021	
Continuïteit van zorg (meerkosten Jeugd)	-31
Continuïteit van zorg (meerkosten WMO)	-21
Lokaal cultuuraanbod	-46
subtotaal	-98

Specifieke rijksmiddelen COVID-19

De Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers is voor gemeente Zeewolde de enige specifieke uitkering in 2021 in relatie tot COVID-19. De Tozo is een van de maatregelen van het kabinet om ondernemers te ondersteunen tijdens de coronacrisis. De regeling is bedoeld voor zelfstandig ondernemers, waaronder zzp'ers. De regeling voorziet in een aanvullende uitkering voor levensonderhoud als het inkomen door de coronacrisis tot onder het sociaal minimum daalt. Daarnaast voorziet de regeling ook in een lening voor bedrijfskapitaal om liquiditeitsproblemen als gevolg van de coronacrisis op te vangen. Voor gemeente Zeewolde wordt de uitvoering van de Tozo door het Zelfstandigenloket Flevoland (ZLF) verricht.

Gemeenten worden volledig financieel gecompenseerd voor de uitkeringskosten én de uitvoeringskosten in het kader van de Tozo. Voor de vergoeding van de uitvoeringskosten is hiervoor een vast bedrag per genomen besluit op een aanvraag afgesproken.

Via een specifieke uitkering hebben wij in 2021, vooruitlopend op de daadwerkelijke verantwoording achteraf, een bedrag ontvangen van € 1,3 miljoen ontvangen. De bevoorschotting vanuit het Rijk was hoger dan de totale kosten aan uitkeringen en uitvoering. Dit leidt bij de jaarrekening 2021 tot een terugbetalingsverplichting per ultimo 2021 aan het Rijk. De Tozo uitkeringen worden verantwoord in de SISA bijlage bij deze jaarrekening.

Bestemmingsreserve 'Afrekening gevolgen Coronacrisis'
Om de (extra) totale lasten en gederfde opbrengsten ten gevolge van de coronacrisis beter te kunnen beheersen en te monitoren werken we met de bestemmingsreserve 'Afrekening gevolgen Coronacrisis'. Deze reserve heeft de functie van egalisatie geldstromen en buffer (middelen beschikbaar houden voor latere besteding en niet door Rijk gecompenseerde uitgaven en onverwachte risico's). De stand van de reserve bedraagt € 4.076.000 per 31 december 2021.

Naar aanleiding van de inventarisatie bij de 3e kwartaalrapportage 2021 is € 73.000 onttrokken aan de reserve. Daarnaast is het 6e compensatiepakket van € 98.000 verwerkt in de jaarrekening. Wij stellen voor het overige negatieve saldo van € 475.000 over 2021 te onttrekken aan de bestemmingsreserve 'Afrekening gevolgen Coronacrisis'. In onderstaande tabel is weergegeven hoe dit bedrag tot stand komt:

(bedragen x € 1.000,-)	
BR Afrekening gevolgen Coronacrisis	
Totale financiele impact 2021 als gevolg van COVID-19	646
Af: 6e compensatiepakket Rijk	98
Af: onttrekking BR 'Afrekening gevolgen Coronacrisis' 3e kwartaalrapportage 2021	73
Totaal	**475**

Het besluit van de raad tot onttrekking aan de bestemmingsreserve is opgenomen in het raadsvoorstel tot vaststelling van de jaarrekening 2021.

Financiële gevolgen per programma en taakveld
Hierna worden financiële gevolgen per programma en taakveld kort toegelicht.

Taakveld	Omschrijving	Voordeel	Nadeel	Kosten / opbrengsten
Programma 0 - Zeewolde bestuurt				
0.1 - Bestuur	Extra kosten voor digitale uitzendingen commissie- en raadsvergaderingen.	-	45	Extra kosten
0.2 - Burgerzaken	Verkiezingen (extra stemlokalen, beschermingsmaatregelen etc.).	-	45	Extra kosten
0.4 - Overhead	Bedrijfsvoering (lagere printkosten, gebouwen dicht dus minder gas/water/licht), maar daar staan op andere fronten weer hogere bedrijfsvoeringskosten tegenover (schoonmaak etc.).	-97	16	Lagere uitgaven en extra kosten
0.4 - Overhead	Extra inhuur, upgrade capaciteit cloudsoftware, accountantskosten, etc. Dit uit zich met name in een extra bijdrage aan Meerinzicht	-	30	Extra kosten
0.4 - Overhead	Studie en Opleidingen Ondernemingsraad	-15	-	Lagere uitgaven
0.4 - Overhead	Door thuiswerken lagere reiskosten medewerkers en lagere benutting opleidingsbudgetten	-69	-	Lagere uitgaven

Taakveld	Omschrijving	Voordeel	Nadeel	Kosten / opbrengsten
Subtotaal Programma 0 - Zeewolde bestuurt		**-181**	**136**	
Programma 1 - Veilig Zeewolde				
1.2 - Openbare orde en veiligheid	Ontheffing leges Algemene Plaatselijke Verordening (APV), tegelijkertijd minder kosten doordat niet gehandhaafd diende te worden.	-	12	lagere opbrengsten
Subtotaal Programma 1 - Veilig Zeewolde		**0**	**12**	
Programma 2 - Zeewolde schoon, heel en bereikbaar				
Geen financiele effecten in relatie tot COVID-19.		-	-	-
Programma 2 - Zeewolde schoon, heel en bereikbaar		**0**	**0**	
Programma 3 - Zeewolde economisch krachtig				
3.4 - Economische promotie	Lagere opbrengsten toeristenbelasting	-	551	Lagere opbrengsten
Programma 3 - Zeewolde economisch krachtig		**0**	**551**	
Programma 4 - Naar school in Zeewolde				
Geen financiele effecten in relatie tot COVID-19.		-	-	-
Programma 4 - Naar school in Zeewolde		**0**	**0**	
Programma 5 - Cultureel, sportief en recreatief				
5.2 - Sportaccomodaties	Lagere opbrengsten verhuur sporthallen - gedurende de periode dat er geen gebruik kon worden gemaakt van de binnensportaccommodaties is er ook geen huur doorgerekend richting de verenigingen.	-	13	Lagere opbrengsten
5.7 - Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Minder evenementensubsidies omdat evenenementen niet of nauwelijks doorgang hebben gehad.	-46	-	Lagere uitgaven
Programma 5 - Cultureel, sportief en recreatief		**-46**	**13**	
Programma 6 - Zeewolde zorgzaam en solidair				
6.2 - Wijkteams	GGZ Specifieke functies 2020 en 2021	-	7	Extra kosten
6.3 - Inkomensregelingen	TONK	-	12	Lagere opbrengsten
6.6 - Maatwerkvoorziening (WMO)	Meerkosten 2020/2021	-	37	Extra kosten
6.72 - Maatwerkdienstverlening 18-	Continuïteit bijdrage 2020 en Meerkosten 2020 en 2021	-	11	Extra kosten
6.82 - Geëscaleerde zorg 18-	Jeugdhulp / Jeugdbescherming / Jeugdreclassering	-	3	Extra kosten
Subtotaal Programma 6 - Zeewolde zorgzaam en solidair		**0**	**70**	

Taakveld	Omschrijving	Voordeel	Nadeel	Kosten / opbrengsten
Programma 7 - Duurzaam en gezond Zeewolde				
7.3 - Afvalbeheer	Hogere kosten gemaakt door langere opening van het afvalbrengstation + de inzet van verkeersregelaars	-	65	Extra kosten
Subtotaal Programma 7 - Duurzaam en gezond Zeewolde		**0**	**65**	
Programma 8 - Ruimte en wonen in Zeewolde				
8.3 - Wonen en bouwen	Inzet buitengewoon opsporingsambtenaren is binnen de huidige formatie opgelost. Dit heeft echter wel gevolgen gehad voor omvang handhaving op andere terreinen.	-	26	Extra kosten
Subtotaal Programma 8 - Ruimte en wonen in Zeewolde		**0**	**26**	
Totaal (bedragen x € 1.000,-)		-227	873	

Ontwikkelingen

Er zijn veel onzekerheden voor de korte- en langere termijn als het gaat om de impact van de Coronacrisis op de financiële situatie van de gemeente. Bij de bestuursrapportages in 2022 zullen de dan bekende ontwikkelingen onderdeel uitmaken van de rapportage. In de circulaires over het gemeentefonds zal informatie beschikbaar komen over eventuele voortzetting van steunpakketten vanuit het rijk. Bij de behandeling van de nieuwe nota Reserves en voorziening die in 2022 herzien wordt, wordt de raad een voorstel gedaan of de reserve Afrekening gevolgen Coronacrisis gehandhaafd blijft.

4 Jaarrekening

4.1 Balans gemeente Zeewolde per 31 december 2021

(bedragen x € 1.000,-)

Activa	31-12-2021		31-12-2020	
Vaste activa				
Immateriële vaste activa		**2.350**		**2.486**
- Bijdragen aan activa in eigendom van derden	2.350		2.486	
Materiële vaste activa		**42.604**		**32.923**
- Investeringen met een economisch nut:	37.889		28.028	
- Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	328		370	
- Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut	4.387		4.525	
Financiële vaste activa		**5.901**		**4.991**
- Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	565		574	
- Overige langlopende leningen u/g	5.336		4.417	
Totaal vaste activa		**50.855**		**40.400**
Vlottende activa				
Voorraden		**41.240**		**38.874**
- Gereed product en handelsgoederen	2		2	
- Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie	41.238		38.872	
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korten dan één jaar		**37.980**		**38.607**
- Vorderingen op openbare lichamen	8.257		5.413	
- Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	19.021		27.486	
- Overige vorderingen	10.703		5.708	
Liquide middelen		**616**		**264**
- Kassaldi	3		3	
- Bank- en girosaldi	614		261	
		5.777		**4.553**
Overlopende activa	5.777		4.553	
Totaal vlottende activa		**85.613**		**82.298**
Totaal activa		**136.468**		**122.698**
Recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969		0	0	0

(bedragen x € 1.000,-)

Passiva		31-12-2021		31-12-2020
Vaste passiva				
Eigen vermogen		**102.090**		**94.041**
- Algemene reserve	23.997		23.496	
- Bestemmingsreserves:				
- voor egalisatie van tarieven	1.989		1.641	
- overige bestemmingsreserves	69.516		65.268	
- Nog te bestemmen resultaat	6.588		3.636	
Voorzieningen		**12.927**		**16.512**
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	2.734		2.614	
- Onderhoudsegalisatievoorzieningen	4.024		6.694	
- Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting	6.168		7.204	
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		**10.845**		**528**
- Waarborgsommen	845		528	
- Geldleningen O/G	10.000		0	
Totaal vaste passiva		**125.862**		**111.080**
Vlottende passiva				
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		**5.143**		**4.594**
- Overige schulden	5.143		4.594	
Overlopende passiva		**5.463**		**7.024**
- Nog te betalen bedragen	4.266		4.185	
- Van Europese of Nederlandse overheidslichamen onvangen, nog te besteden specifieke uitkeringen	1.139		2.712	
- Overige vooruitontvangen bedragen	59		127	
Totaal vlottende passiva		**10.606**		**11.618**
Totaal passiva		**136.468**		**122.698**

Gewaarborgde geldleningen	100.450	95.300
Garantstellingen	3.403	961

4.2 Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar

Overzicht Baten en lasten voor bestemming van reserves

		Rekening 2020			Begroot na wijziging 2021			Rekening 2021		
		Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
PROG0 *	Zeewolde bestuurt	15.541	-39.581	-24.039	15.769	-42.347	-26.578	15.718	-43.509	-27.792
PROG1	Veilig Zeewolde	1.812	-23	1.788	2.134	-30	2.104	1.954	-27	1.927
PROG2	Zeewolde schoon, heel en bereikaar	3.444	-8.883	-5.439	6.858	-232	6.627	7.024	-3.371	3.653
PROG3	Zeewolde economisch veerkrachtig	-1.041	-3.034	-4.075	21.644	-24.193	-2.549	20.898	-25.087	-4.189
PROG4	Naar school in Zeewolde	1.958	-784	1.173	1.786	-464	1.322	1.681	-460	1.221
PROG5	Cultureel, sportief en recreatief Zeewolde	3.435	-351	3.084	4.134	-220	3.914	3.996	-353	3.643
PROG6	Zeewolde zorgzaam en solidair	25.208	-8.494	16.714	24.202	-5.560	18.643	24.587	-6.836	17.750
PROG7	Duurzaam en gezond Zeewolde	5.451	-3.987	1.465	6.431	-4.444	1.987	7.379	-5.565	1.813
PROG8	Ruimte en wonen in Zeewolde	-4.079	-5.608	-9.686	8.781	-9.070	-289	5.710	-11.786	-6.076
Saldo van Baten en lasten voor bestemming van reserves		**51.730**	**-70.746**	**-19.015**	**91.739**	**-86.559**	**5.180**	**88.946**	**-96.995**	**-8.049**

Overzicht Werkelijke toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

		Rekening 2020			Begroot na wijziging 2021			Rekening 2021		
		Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
PROG0	PROG0 - Zeewolde bestuurt	10.544	-5.985	4.559	3.336	-7.424	-4.088	4.895	-7.877	-2.982
	PROG2 - Zeewolde schoon, heel en bereikbaar	11.605	-614	10.991	2.978	-4.896	-1.918	1.820	-3.793	-1.973
	PROG3 - Zeewolde economisch veerkrachtig	85	-17	68	0	-55	-55	0	-22	-22
	PROG5 - Cultureel, sportief en recreatief	754	-126	629	972	-1.204	-232	973	-516	457
	PROG6 - Zeewolde zorgzaam en solidair	0	-1.100	-1.100	3.035	0	3.035	3.035	-1.796	1.239
	PROG7 - Duurzaam en gezond Zeewolde	80	-505	-425	693	-457	237	693	-411	282
	PROG8 - Ruimte en wonen in Zeewolde	15.044	-14.387	658	0	-677	-677	7.415	-2.956	4.459
Saldo van Werkelijke toevoegingen en onttrekkingen aan reserves		**38.112**	**-22.733**	**15.379**	**11.014**	**-14.712**	**-3.698**	**18.831**	**-17.371**	**1.461**

(Bedragen x € 1.000,-)

-/- = voordeel

** exclusief product 0.10 en 0.11*

4.3 Toelichtingen

4.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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

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

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het 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 wordt gesteld.

De inkomsten Algemene uitkering in een bepaald boekjaar worden bepaald aan de hand van de laatste betaalspecificatie met betrekking tot dat boekjaar. In deze betaalspecificatie is, indien van toepassing, de Decembercirculaire verwerkt.

Met betrekking tot de eigen bijdragen die het CAK int en aan de gemeenten afdraagt geldt op basis van de Kadernota rechtmatigheid 2015 van de commissie BBV het volgende. Gemeenten kunnen op basis van de overzichten van het CAK wel de aantallen personen, soort en omvang van de zorgverlening beoordelen met de eigen WMO-administratie. Probleempunt is dat door het ontbreken van inkomensgegevens op deze overzichten de informatie over de eigen bijdrage ontoereikend is om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dat betekent dat door de gemeenten geen zekerheden over omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen als gevolg van het niet kunnen vaststellen van de juistheid op persoonsniveau, zoals hiervoor is toegelicht. De gemeente zal deze onzekerheid in de jaarstukken moeten noemen, ook al ligt de oorzaak niet bij de gemeente.

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 arbeidskosten gerelateerde 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 en overlopende verlofaanspraken.

Voor arbeidskosten gerelateerde 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 door reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

4.3.2 Waarderingsgrondslagen balans

ACTIVA

Vaste activa

Immateriële vaste activa
De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. Eventuele van derden verkregen specifieke investeringsbijdragen worden in mindering gebracht op het geactiveerde bedrag (artikel 62 lid 2 BBV). Hierbij wordt de verkregen bijdrage als bate verantwoord.

Kosten van onderzoek en ontwikkeling van een bepaald actief
De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in 5 jaar afgeschreven. De afschrijving van de geactiveerde kosten van onderzoek en ontwikkeling vangt aan bij ingebruikneming van het gerelateerde materiële vaste actief.

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

Materiele vaste activa
De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de vervaardigings- of verkrijgingsprijs, verminderd met de berekende afschrijvingen en eventuele bijdragen van derden. Het nettobedrag wordt door middel van afschrijvingen ten laste van de exploitatie gebracht. De gemeente past het systeem van lineaire afschrijving toe. Bij dit systeem zijn de periodieke afschrijvingsbedragen jaarlijks gelijk en gebaseerd op de technische en/of economische levensduur van de activa.

Vanuit de Nota Waarderen en afschrijven 2017 is door de raad in april 2017 vastgesteld om in de gemeente Zeewolde de volgende standaard restwaarden als uitgangspunt te hanteren:

Nr.	Activum	Restwaarde (percentage van de verkrijgings- / verwervingsprijs)
1	Onderwijsgebouwen, (school)woningen, multifunctionele accommodaties, buurthuizen, ateliers, kantoorpanden	30 %
2	Gymlokalen	15 %
3	Parkeergarage(s) , garageboxen, sportcomplexen, kunstgrasveld(en), kerktoren	0 %
4	In afwijking op de punten 1 t/m 3 zal indien de staat van het object (sterk) afwijkt, van het gemiddelde, bij een afzonderlijk B&W besluit het percentage c.q. de absolute restwaarde worden vastgesteld.	B&W advies / besluit

Activa waarvan de boekwaarde in 2017, met inwerkingtreding van dit beleid, lager is dan de gestelde uitgangspunten in de hiervoor opgenomen tabel, zullen niet worden geherwaardeerd

op het niveau van deze uitgangspunten. De restwaarde van deze activa wordt verondersteld gelijk te zijn aan de boekwaarde.

Bij het vaststellen van de Nota Waarderen en afschrijvingen 2017 (raad april 2017), met de bijbehorende aanpassing van de beheersverordening, is als kader aangegeven uit te gaan van de hierna opgenomen tabel met afschrijvingstermijnen.

Categorie	**Onderdeel**	**Jaren**
Afvalinzameling	Inzamelmiddelen afval	10
	Ondergrondse containers, buiten element	10
	Ondergrondse containers, binnen element	20
Automatisering	Mini computer, applicaties en actieve netwerkcomponenten	5
	Programmatuur	5
	Pc's	3
Begraafplaats	Inrichting en verharding	25
	Materiaal begraafplaats	10
Brandweer	Deze activa zijn overgedragen aan de Veiligheidsregio	
Gebouwen	Grond onder en bij openbare gebouwen (incl. permanente scholen)	Geen
	Schoolgebouwen	40
	Stenen gebouwen	40
	Andere gebouwen	25
	Renovatie, restauratie, verbouwing (*)	25
	Woonwagens, -boten/woonwagencentra	25
	Installaties (incl. schoolgebouwen)	10
	(*) 25, of periode aan laten sluiten bij resterende afschrijvingsperiode van het hoofdgebouw.	
Gronden en terreinen	Onbebouwde grond	Geen
	Sportterreinen	Voor derden
Kantoorinrichting	Inventaris	10
	Installaties	10
Machines en gereedschappen	Machines en gereedschappen	10
Onderwijs	Noodlokalen	15
	Eerste inrichting	20
	Uitbreiding inrichting	20
	Leer- en hulpmiddelen	20
Openbare verlichting	Armaturen	20
	Lichtmasten	40
Openbare ruimte	Verkeersregelinstallaties (stoplichten)	15
	Groenvoorzieningen	25
	Bewegwijzering	15
Riolering	Leidingen en putten	60
	Pompinstallaties	15
	Besturingsinstallaties	20
	Persleidingen	30
Speelplaatsen	Speeltoestellen	15
	Aanleg speelterreinen	25
Sportparken	Natuurgrasveld	30
	Kunstgrasveld, toplaag	15
	Kunstgrasveld, onderlaag	30
	Asfaltveld, toplaag	15
	Asfaltveld, onderlaag	30
	Was- en kleedaccommodaties	25
	Gaas ballenvangers	15
	Hekwerken	15
	Verhardingen, looppaden	15
	Veldverlichting	15
	Beregeningsinstallaties	10
	Drainage	25
Voertuigen	Vracht- en bedrijfsauto's, boten, etc.	8
	Personenauto's	7
Immateriële vaste activa	Disagio, bankkosten ex artikel 5 BBV	5

Categorie	Onderdeel	Jaren
Wegen	Reconstructie / aanleg wegen	40
	Reconstructie / aanleg voetpad	25
	Reconstructie / aanleg parkeerterreinen	20
Kunstwerken	Duiker beton	60
	Duiker staal	60
	Damwand beton	80
	Damwand hout	25
	Damwand staal	80
	Betonnen brug	75
	Houten brug	30
	Stalen brug	60
	(Kade)muur metselwerk	80
	Houten steiger	25
	Kunststof steiger	25
	Reddingstrappen	20
	Aanloophaven betaalsysteem	10
Baggeren	Nieuwe baggerwerkzaamheden of uitbreiding waterbergingscapaciteit	25

Wanneer er wordt geïnvesteerd in een bestaand actief wordt er op de nieuwe investering afgeschreven conform bovengenoemde termijnen met een maximum van de resterende afschrijvingstermijn van het hoofdactief.

Infrastructurele werken in de openbare ruimte , zoals wegen, pleinen, bruggen, viaducten en parken (maatschappelijk nut) inclusief de ondergrond worden geactiveerd en afgeschreven. In het raadsvoorstel en raadsbesluit om te investeren in infrastructurele werken van maatschappelijk nut wordt de dekking c.q. de afschrijvingstermijn aangegeven.

In erfpacht uitgegeven gronden
Voor in erfpacht uitgegeven gronden geldt de uitgifteprijs van eerste uitgifte als verkrijgingsprijs. Gronden in eeuwigdurende erfpacht worden gewaardeerd tegen registratiewaarde. Eventuele afkoopsommen voor voortdurende contracten zijn verwerkt onder de langlopende schulden en vervallen naar rato van afkoopperiode vrij ten gunste van het resultaat.

Financiële vaste activa
Voor de financiële vaste activa geldt een waardering tegen nominale waarden (leningen), verminderd met ontvangen aflossingen dan wel de verkrijgingsprijs, verminderd met eventuele bijdragen uit reserves (deelnemingen).

Vlottende activa

Voorraden
De overige grond- en hulpstoffen (magazijnvoorraden) worden gewaardeerd tegen standaard verrekenprijzen die zijn gebaseerd op de gemiddeld betaalde inkoopprijs. Verschillen tussen de standaard verrekenprijs en betaalde inkoopprijs worden als resultaat verantwoord. Incourante voorraden worden afgewaardeerd naar marktwaarde.

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 woningrijp maken) alsmede de rentekosten berekend zoals voorgeschreven in het BBV en de administratie- en beheerkosten.

Gerede producten worden gewaardeerd tegen de kostprijs of tegen de marktwaarde indien de marktwaarde lager is dan de kostprijs. Dat laatste doet zich vooral voor indien voorraden

incourant worden. De kostprijs bestaat uit de verrekenprijzen van grond- en hulpstoffen en de loon- en machinekosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Voor winstneming geldt de percentage of completion methode: voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd kan tussentijds naar rato van de voortgang van de grondexploitatie winst worden genomen. Hiervoor moet het resultaat op de grondexploitatie wel op betrouwbare wijze kunnen worden ingeschat. Indien aan de volgende voorwaarden is voldaan, bestaat er voldoende zekerheid om winst te kunnen nemen:
1. Het resultaat op de grondexploitatie kan betrouwbaar worden ingeschat.
2. De grond (of het deelperceel) moet zijn verkocht.
3. De kosten zijn gerealiseerd (winst wordt naar rato van de realisatie gerealiseerd).

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

De liquide middelen en overige vlottende activa zijn opgenomen tegen de nominale waarde.

PASSIVA

Eigen vermogen
Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en de bestemmingsreserves. Onttrekkingen en toevoegingen vinden plaats op basis van daartoe strekkende raadsbesluiten. Eén en ander binnen de vastgestelde kaders in de Nota reserves en voorzieningen 2017.

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

Overige passiva
Langlopende verplichtingen en overige vlottende passiva, waaronder opgenomen leningen, zijn gewaardeerd tegen 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.

4.3.3 Toelichting op de Balans

Leeswijzer: alle genoemde bedragen zijn x € 1.000, tenzij anders aangegeven.

Activa

Vaste Activa

Immateriële vaste activa

Het verloop van de immateriële vaste activa in 2021 is als volgt:

	31-12-2020	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	31-12-2021
Kosten van onderzoek voor ontwikkeling van een bepaald actief	44	0	44	0	0
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	2.442	0	0	92	2.350
Totaal	**2.486**	**0**	**44**	**92**	**2.350**

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

Omschrijving	31-12-2021	31-12-2020
Investeringen met een economisch nut	37.889	28.028
Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	328	370
Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut	4.387	4.525
Totaal	**42.604**	**32.923**

Investeringen met een economisch nut
Het onderstaande overzicht geeft de onderverdeling en het verloop van de boekwaarde van de investeringen met economisch nut weer:

Omschrijving	31-12-2020	Inves-teringen	Des-investeringen	Af-schrijvingen	Bijdragen derden	Af-waarderingen	31-12-2021
Gronden en terreinen	4.136	232	0	17	0	0	4.351
Bedrijfsgebouwen	19.159	8.951	0	408	1.060	0	26.642
Grond- weg- en water-bouwkundige werken	383	0	0	21	0	0	362
Overige materiele vaste activa	15	55	0	1	0	0	69
Vervoersmiddelen	217	26	0	52	0	0	191
Machines, apparaten en installatie	4.118	2.850	0	309	385	0	6.274
Totaal	**28.028**	**12.114**	**0**	**808**	**1.445**	**0**	**37.889**

Onder gronden en terreinen zijn per 31-12-2021 erfpachtgronden opgenomen ter hoogte van € 2.199.892.

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

Het onderstaande overzicht geeft de onderverdeling en het verloop van de boekwaarde van de Investeringen met een economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven weer:

Omschrijving	31-12-2020	Investeringen	Des-investeringen	Af-schrijvingen	Bijdragen derden	Af-waarderingen	31-12-2021
Machines, apparaten en installatie	370	0	0	42	0	0	328
Totaal	**370**	**0**	**0**	**42**	**0**	**0**	**328**

Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

Het onderstaande overzicht geeft de onderverdeling en het verloop van de boekwaarde van de Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut weer:

Omschrijving	31-12-2020	In-vesteringen	Des-investeringen	Af-schrijvingen	Bijdragen derden	Af-waarderingen	31-12-2021
Gronden en terreinen	0	28	0	0	0	0	28
Grond- weg- en waterbouwkundige werken	3.757	0	0	121	0	0	3.636
Vervoersmiddelen	87	0	0	37	0	0	50
Machines, apparaten en installatie	7	0	0	7	0	0	0
Overige materiele vaste activa	674	0	0	1	0	0	673
Totaal	**4.525**	**28**	**0**	**166**	**0**	**0**	**4.387**

In het algemeen geldt voor de hierboven beschreven tabellen dat onder bijdragen van derden de gelden van derden zijn opgenomen die direct gerelateerd zijn aan de investering. Onder de afwaarderingen staan de afwaarderingen vermeld wegens duurzame waardeverminderingen.

De belangrijkste tot en met dit boekjaar gedane investeringen (zowel lopende als in 2021 gestarte) staan in onderstaand overzicht vermeld:

(Bedragen x € 1,-)

Omschrijving	Raads-besluit	Beschikbaar gesteld krediet	Mutaties t/m 2020	Mutaties in 2021	Restant (vrije ruimte) krediet	Afsluiten ja/nee
Uitbr. Panta Rhei 2019	2019009	1.610.000	1.430.451	119.243	60.306	Nee
Verv. Binnensport 2019	2019021	20.000	11.094	9.541	-635	Ja
Zeewolderhoek schilderwerk 2019	2019024	16.654	0	0	16.654	Nee
Meermin schilderwerk 2019	2019024	12.908	0	0	12.908	Ja
Kortsteel plafond 2019	2019024	14.024	0	0	14.024	Nee
Kortsteel schilderwerk 2019	2019024	48.041	0	27.635	20.406	Ja
Zeewolderhoek schilderwerk 2020	2019024	23.898	0	0	23.898	Nee
Roode schuur verv.Hekwerk 2020	2019024	13.052	0	0	13.052	Nee
Roode schuur schilderwerk 2020	2019024	17.429	0	20.691	-3.262	Ja
Gem.huis liftdeuren 2020	2019024	38.699	0	39.175	-476	Ja
Gem.werken deur+kozijnen 2020	2019024	33.693	0	0	33.693	Nee
Gem.werken Marmoleum 2020	2019024	22.734	0	0	22.734	Nee
Gem.werken Schilderwerk 2020	2019024	19.080	0	0	19.080	Nee

Omschrijving	Raads-besluit	Beschikbaar gesteld krediet	Mutaties t/m 2020	Mutaties in 2021	Restant (vrije ruimte) krediet	Afsluiten ja/nee
Gem.werken verv. Sanitair 2020	2019024	13.660	0	0	13.660	Nee
Gem.werken verv. Verlichting 2020	2019024	42.810	0	0	42.810	Nee
Gem.werken beveilig.instal. 2020	2019024	10.715	0	0	10.715	Nee
Parkeren Ravelijn schilderwerk 2020	2019024	22.155	0	0	22.155	Nee
Parkeren Ravelijn verv. Armaturen 2020	2019024	31.167	0	918	30.249	Nee
Uitbr. Kaleidoscoop 2020	2020003	1.735.000	172.007	1.085.516	477.477	Nee
Verv. Speeltoestellen 2020	2020004	66.500	6.619	7.071	52.810	Nee
Baken Bouwkundig 2020	2019010	9.040.000	1.313.078	6.469.953	1.256.969	Nee
Baken Installaties 2020	2019010	5.530.000	176.915	2.365.788	2.987.297	Nee
Baken Inrichting 2020	2019010	360.000	0	503	359.497	Nee
Grafheuvels 5 + 6	2020004	40.000	28.187	8.307	3.506	Nee
LED verlichting gymzaal Polderwijk	2020012	27.750	0	11.853	15.897	Nee
Verv. Binnensport 2020	2020023	20.000	0	21.202	-1.202	Ja
OLP Panta Rhei / Kaleidoscoop 2021	2020015	55.000	0	55.132	-132	Ja
Basement Wand en Vloer 2020	2020023	40.100	0	25.926	14.174	Ja
Basement Installaties 2020	2020023	35.500	0	3.227	32.273	Ja
Basement Schilderwerk 2020	2020023	5.500	0	25.098	-19.598	Ja
LED Scherm Centrum 2020	2020023	25.000	0	0	25.000	Nee
De Horst verv. Verlichting 2021	2021004	39.619	22.433	0	17.186	Nee
De Horst verv. Plafond/wand 2021	2021004	22.176	0	0	22.176	Nee
De Horst verv. Ventilatiesysteem 2021	2021004	17.936	0	0	17.936	Nee
Meermin verv. Dakbedekking 2021	2021004	15.071	0	0	15.071	Ja
Meermin verv. Vloerbedekking 2021	2021004	32.672	0	0	32.672	Ja
Meermin verv. Systeemplafonds 2021	2021004	41.022	0	0	41.022	Ja
Meermin Schilderwerk binnen 2021	2021004	30.978	0	0	30.978	Ja
Meermin Ren. San. Voorz. 2021	2021004	30.986	0	0	30.986	Ja
Meermin Verv. Verlichting 2021	2021004	23.619	0	0	23.619	Ja
Meermin Renovatie lift 2021	2021004	23.688	0	0	23.688	Ja
Eclips Verv. Dakbedekking 2021	2021004	12.304	0	0	12.304	Ja
Eclips verv. Keuken 2021	2021004	16.538	0	0	16.538	Ja
Eclips Ren. San. Voorz. 2021	2021004	15.429	0	0	15.429	Ja
Gem. Werken verv. Verlichting 2021	2021004	10.750	0	0	10.750	Nee
Vervanging Binnensport 2021	2021005	20.000	0	21.202	-1.202	Ja
JOP Zeewolderweg/Kwartiermakerslaan	2021010	35.000	0	0	35.000	Nee
Aankoop zonnepanelen gemeentehuis	2021003	28.000	0	25.277	2.723	Ja
Voorbereidingskrediet Meermin	2021009	120.000	0	76.187	43.813	Nee
Vervanging Speeltoestellen 2021	2021013	160.000	0	0	160.000	Nee
Herinrichting grafheuvels 1+2 2021	2021016	30.000	0	0	30.000	Nee
Herinrichting gebouw Begraafplaats	2021016	25.000	0	0	25.000	Nee
Verv. Personenauto VW Up BOR 2021	2021016	15.500	0	25.674	-10.174	Ja
Voorplein Het Baken	2021024	550.000	0	28.432	521.568	Nee
Totaal investeringsvolume		**20.307.357**	**3.160.783**	**10.473.552**	**6.673.021**	

Hieronder een toelichting voor de kredieten die een overschrijding hebben aan het einde van 2021.

Vervanging Binnensport 2019
Door de vervanging/nieuwbouw van de sporthal is een aantal investeringen die niet perse noodzakelijk waren in voorgaande jaren naar voren geschoven. In 2021 is alles gerealiseerd waardoor dit krediet kan worden afgesloten. De (kleine) overschrijding wordt veroorzaakt door een vermoedelijk lagere tegemoetkoming in de btw van het Rijk via een specifieke uitkering (spuk-btw).

Roode schuur schilderwerk 2020
De overschrijding wordt veroorzaakt door het toerekenen van BTW aan de gemaakte kosten.

Gem.huis liftdeuren 2020
De overschrijding wordt veroorzaakt door het toerekenen van BTW aan de gemaakte kosten.

Vervanging Binnensport 2020
Door de vervanging/nieuwbouw van de sporthal is een aantal investeringen die niet perse noodzakelijk waren in voorgaande jaren naar voren geschoven. In 2021 is alles gerealiseerd waardoor dit krediet kan worden afgesloten. De (kleine) overschrijding wordt veroorzaakt door een vermoedelijk lagere tegemoetkoming in de btw van het Rijk via een specifieke uitkering (spuk-btw).

Basement Schilderwerk 2020
De schilderwerkzaamheden Basement zijn hoger uitgevallen dan oorspronkelijk was verwacht. Het krediet is daar niet op aangepast. De werkzaamheden zijn inmiddels afgerond. Dit krediet kan worden afgesloten.

Vervanging Binnensport 2021
Door de vervanging/nieuwbouw van de sporthal is een aantal investeringen die niet perse noodzakelijk waren in voorgaande jaren naar voren geschoven. In 2021 is alles gerealiseerd waardoor dit krediet kan worden afgesloten. De (kleine) overschrijding wordt veroorzaakt door een vermoedelijk lagere tegemoetkoming in de btw van het Rijk via een specifieke uitkering (spuk-btw).

Verv. Personenauto VW Up BOR 2021
In lijn met het vastgestelde raadsbesluit van Actieplan Het Goede Voorbeeld is er voor een duurzame vervanging van het voertuig gekozen. De overschrijding van het krediet zal gedekt worden uit de hiervoor beschikbaar gestelde middelen.

Financiële vaste activa

Omschrijving	31-12-2020	In-vesteringen	Des-investeringen	Af-lossingen	Overige mutaties	Af-waarderingen	31-12-2021
Kapitaalverstrekkingen aan:							
• Deelnemingen	574	0	0	0	-9	0	565
Overige langlopende leningen							
• Starterslening	3.258	0	0	0	26	0	3.284
• Duurzaamheidslening	1.151	0	0	0	0	0	1.151
• Hypotheken ambtenaren	8	0	0	8	0	0	0
• Lening Alliander*	0	901	0	0	0	0	901
Totaal	**4.991**	**901**	**0**	**8**	**17**	**0**	**5.901**

*De converteerbare hybride lening aan Alliander heeft een looptijd van 60 jaar, de vaste rentevergoeding bedraagt 2,075% De lening kan alleen onder strike voorwaarden worden omgezet door Alliander naar gewone aandelen.

De opbouw van de kapitaalverstrekking is als volgt:

Deelnemingen	Soort	Aantal	Waarde
BNG: APPA fonds	participatie bewijzen	408.841	542
Netwerkbedrijf Alliander	aandelen	205.377	10
Bank Nederlandse Gemeenten	aandelen	78	1
Vitens N.V.	aandelen	98.457	11
NV Huisvuilcentrale N-H	aandelen	20	1
Totaal			**565**

Vlottende activa

Voorraden

De in de balans opgenomen voorraden worden uitgesplitst naar de volgende categorieën:

	31-12-2021	31-12-2020
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	41.238	38.872
Gereed product	2	2
Totaal	**41.240**	**38.874**

De balanspost Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie betreft de grondexploitaties van de gemeente Zeewolde. In een grondexploitatieberekening (grex) worden de kosten en opbrengsten nominaal geraamd (vast prijspeil) en vervolgens over de resterende looptijd gefaseerd. Doordat fasering nagenoeg altijd over meerdere jaren gaat, heeft een grex te maken met factoren als rente en inflatie. Rekenparameters geven deze factoren weer.

In de vigerende grexen worden de volgende parameters gehanteerd:
Kostenparameter 2%
Opbrengstenparameter 1%
Renteparameter * 0%

* Voor de grondverwerving van Trekkersveld IV is een lening aangetrokken met een rentepercentage van -0,4%. De bijbehorende renteopbrengst wordt als projectfinanciering binnen de grex Trekkersveld IV verwerkt.

Het verloop van de bouwgronden in exploitatie is als volgt:

	Balanswaarde*1 31-12-2020	Lasten	Baten	Voorz. grond-expl.	Tussentijdse winst 2021	Correctie winstname	Balanswaarde*1 31-12-2021
Polderwijk	26.622	4.365	19.603		4.128		15.512
Trekkersveld III	-1.740	817	0		165		-758
Horsterparc	10.597	178	6.261		2.315		6.829
Gildenveld II	729	12	0		59		800
Vestingveld I, PDV	2.296	45	0		0		2.341
Kavels T'veld I en II	2.435	680	550			-606	1.959
Trekkersveld IV*2	0	16.879	27		0		16.852
Centrum Zeewolde	-2.204	208	1.485		1.006		-2.475
Ontw.loc. Noordereiland	137	0	0	4			133
Vlierbes	0	45	0		0		45
Totaal	**38.872**	**23.229**	**27.926**	**4**	**7.673**	**-606**	**41.238**
Geraamde nog te maken kosten							58.324

	Balanswaarde*1 31-12-2020	Lasten	Baten	Voorz. grond-expl.	Tussentijdse winst 2021	Correctie winstname	Balanswaarde*1 31-12-2021
Geraamde nog te realiseren opbrengsten							146.407

*1: De balanswaarde 31-12-2021 betreft de boekwaarde op deze datum verminderd met de opgenomen voorziening. Het saldo van de voorziening grondexploitatie betrof per 31-12-2020 € 331.000,-. Daarmee is de feitelijke boekwaarde op deze datum € 39.203.000,-.

Het saldo van de voorziening grondexploitatie betrof per 31-12-2021 € 336.000,-. Daarmee is de feitelijke boekwaarde op deze datum € 41.574.000,-.

*2: Conform de getekende anterieure overeenkomst draagt de initiatiefnemer van het datacenter procentueel bij in bepaalde kosten uit de grex Trekkersveld IV. Uitgangspunt is dat realisatie conform overeenkomst verloopt.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

	Boekwaarde 31-12-2021	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2021	Balanswaarde 31-12-2020
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	19.021	0	19.021	27.486
Overige vorderingen	5.117	1.644	3.473	5.708
Vorderingen op openbare lichamen	8.257	0	8.257	5.413
Vooruitbetaalde bedragen	7.230	0	7.230	0
Totaal	**39.624**	**1.644**	**37.980**	**38.607**

Overige vorderingen:

	Boekwaarde 31-12-2021	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2021	Balanswaarde 31-12-2020
Debiteuren algemeen	1.461	744	717	2.930
Debiteuren belastingen	940	216	724	294
Debiteuren sociale zaken	2.662	684	1.978	2.402
Overige vorderingen	54	0	54	82
Totaal	**5.117**	**1.644**	**3.473**	**5.708**

Vorderingen op openbare lichamen:

	31-12-2021	31-12-2020
Belastingdienst BTW / BCF	7.468	5.267
Overige	789	146
Totaal	**8.257**	**5.413**

Vooruitbetaalde bedragen:

	31-12-2021	31-12-2020
Meerinzicht	5.850	0
HVC	206	0
Aankoopcentrale (gem. Almere)	653	0
Overige	521	0
Totaal	**7.230**	**0**

Onderstaand overzicht geeft de benutting van het drempelbedrag schatkistbankieren van gemeente Zeewolde over 2021 weer. Hieruit blijkt dat gemeente Zeewolde het drempelbedrag niet heeft overschreden. Voor verdere informatie over het schatkistbankieren wordt verwezen naar de paragraaf Financiering.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000,-)					
		Verslagjaar 2021			
1	**Drempelbedrag**	**408**	**408**	**1.089**	**1.089**
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
2	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**271**	**217**	**421**	**632**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	138	191	668	457
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar 2021			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	54.440	54.440	54.440	54.440
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	54.440	54.440	54.440	54.440
(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 1e halfjaar. 2e halfjaar 2%	Drempelbedrag	408	408	1.089	1.089
(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)	24.363	19.758	38.736	58.105
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	271	217	421	632

Liquide Middelen

Het saldo van de liquide middelen is als volgt opgebouwd:

	31-12-2021	31-12-2020
Kassaldi	2	3
Banksaldi	614	261
Totaal	**616**	**264**

Deze saldi zijn vrij beschikbaar.

Overlopende activa

Het saldo van de overlopende activa is als volgt opgebouwd:

	31-12-2021	31-12-2020
Vooruitbetaalde bedragen	0	26
Nog te ontvangen bedragen	5.777	4.527
Totaal	**5.777**	**4.553**

Vooruitbetaalde bedragen:

	31-12-2021	31-12-2020
Overige	0	26
Totaal	**0**	**26**

Nog te ontvangen bedragen:

	31-12-2021	31-12-2020
Toeristenbelasting	2.349	1.698
Precariobelasting	0	951
Nog te factureren bedragen	2.167	587
Meerinzicht	644	541
Nedvang	232	228
Nog op te leggen facturen	180	176
Overige	43	156
BTW / BCF	0	112
BBZ rijksbijdrage	42	42
Aankoopcentrale (gemeente Almere)	0	36
Veiligheidsregio Flevoland	120	0
Totaal	**5.777**	**4.527**

Passiva

Eigen vermogen

Voor de toelichting op de reserves verwijzen wij u naar hoofdstuk 4.5. Hierin is per reserve het doel en de voeding beschreven.

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

	31-12-2021	31-12-2020
Algemene reserve	23.997	23.496
Bestemmingsreserves		
- voor egalisatie van tarieven	1.989	1.641
- overige bestemmingsreserves	69.516	65.268
Resultaat na bestemming	6.588	3.636
Totaal	**102.090**	**94.041**

Het verloop in 2021 van de reserves is als volgt:

	Boekwaarde 31-12-2020	Resultaat-bestemming 2020	Toevoegingen	Onttrekkingen	Boekwaarde 31-12-2021
Algemene reserves					
Algemene reserve	23.496	4.523	2.136	6.158	23.997
Resultaat na bestemming	3.636	-3.636	6.588		6.588
Totaal Algemene reserves	**27.132**	**887**	**8.724**	**6.158**	**30.585**
Bestemmingsreserves voor egalisatie van tarieven					
Bouwvergunningen	1.641		348		1.989
Totaal bestemmingsreserves voor egalisatie van tarieven	**1.641**	**0**	**348**	**0**	**1.989**
Overige bestemmingsreserves					
BR Archiefwerkzaamheden MIZ	292				292
BR Afrekening gevolgen Coronacrisis	4.715	-725	584	498	4.076
BR Organisatie ontwikkeling en E-dienstverlening	592			128	464
BR Gemeentelijke gebouwen	1.518		190	79	1.629
BR Vervanging Wegen	9.681		1.096	16	10.761
BR Kunstwerken	1.550		250		1.800
BR Integraal Wijkbeheer	4.457		450	2.467	2.440
BR Verlichting	0				0
BR Baggeren	298			19	279
BR Veer Zeewolde	289		24	80	233
BR Actiewijzer Centrum Zeewolde	68			22	46
BR Bijdrage investeringen economisch nut	8.906		61	305	8.662
BR Kunst & Cultuurnota	11				11
BR Sportnota	192				192
BR Atletiekbaan	179				179
BR Promotie & acquisitie toer.	-1		1		0
BR Baken	1.870			446	1.424
BR Jeugd	14				14
BR Schuldhulpverlening	545				545
BR Transformatie Sociaal Domein	416	-162	3.000	1.796	1.458
BR Jeugdsport- en Cultuurfonds	50				50
BR Verbeteren digitale uitwisseling OFGV	30				30
BR Energie uitvoeringsprogramma	1.568			411	1.157
BR Het goede voorbeeld	580			30	550
BR Bedrijfsrisico Grondbedrijf	9.090		1.960	2.850	8.200
BR BBV-winst en grondexploitaties	17.377		7.067	1.960	22.484

	Boekwaarde 31-12-2020	Resultaat-bestemming 2020	Toevoegingen	Onttrekkingen	Boekwaarde 31-12-2021
BR Bevorderen bereikbaarheid woningvoorraad	317				317
BR Omgevingswet	378			88	290
BR Nota Handhaving	118			8	110
BR Projectbureau Wind	143			10	133
BR Onderhanden werk	25				25
BR Sportpark de Horst	0		972		972
BR Klimaatadaptatie	0		693		693
Totaal overige bestemmingsreserves	**65.268**	**-887**	**16.348**	**11.213**	**69.516**
Totaal eigen vermogen	**94.041**	**0**	**25.420**	**17.371**	**102.090**

De mutaties op de algemene reserve zijn hieronder toegelicht:

Omschrijving	Toevoeging	Onttrekking
Instellen BR Sportpark de Horst	0	972
Toevoeging BR Sociaal Domein	0	3.000
Instellen BR Klimaatadaptatie	0	693
Budgetoverhevelingen 2020 -> 2021	0	1.130
Wachtgeld en duurzaamheid	0	363
Afroming BR bedrijfsrisico GB	2.136	0
Totaal	**2.136**	**6.158**

Voorzieningen

Voor de toelichting op de voorzieningen verwijzen wij u naar hoofdstuk 4.5. Hierin is per voorziening het doel en de voeding beschreven.

De in de balans opgenomen voorzieningen bestaan uit de volgende posten:

Omschrijving	31-12-2021	31-12-2020
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	2.734	2.614
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	4.024	6.694
Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting	6.168	7.204
Totaal	**12.926**	**16.512**

Omschrijving	31-12-2020	Toevoeging	Aanwending	Vrijval	31-12-2021
Pensioenen zittend en/of gewezen wethouders (nog niet pensioengerechtigd)	2.571	21	23	96	2.473
Wachtgeld ex-wethouders	43	261	43	0	261
Totaal	**2.614**	**282**	**66**	**96**	**2.734**

Het verloop van de voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's is als volgt:

Het verloop van de onderhoudsegalisatie voorzieningen is als volgt:

Omschrijving	31-12-2020	Toevoeging	Aanwending	Vrijval	31-12-2021
Onderhoud openbare gebouwen	771	129	-	0	900
Onderhoud wegen	2.295	1.400	1.103	0	2.592
Onderhoud kunstwerken	348	171	164	0	355
Vaarroute	3.079	0	2	3.077	0
Openbare verlichting	201	177	201	0	177
Totaal	**6.694**	**1.877**	**1.470**	**3.077**	**4.024**

Het verloop van de voorzieningen met door derden beklemde middelen is als volgt:

Omschrijving	31-12-2020	Toevoeging	Aanwending	Vrijval	31-12-2021
Onderhoud riolering	5.605	1.549	1.588	0	5.566
Duurzaamheidsprogramma	63	30	93	0	0
Egalisatie vz. Rioolheffing	1.231	64	0	1.106	189
Egalisatie vz. Afvalstoffen	305	108	0	0	413
Totaal	**7.204**	**1.751**	**1.681**	**1.106**	**6.168**

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden over het jaar 2021.

	31-12-2020	Vermeerderingen	Aflossingen	31-12-2021
Waarborgsommen	203	0	0	203
Waarborgsommen Grondbedrijf	325	71.656	71.339	642
Geldleningen O/G	0	10.000	0	10.000
Totaal	**528**	**81.656**	**71.339**	**10.845**

*Waarborgsommen hebben een rentepercentage van 0%. Geldlening ad. €10.000.000,- tegen een rentepercentage van -/- 0,40%.

Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

	31-12-2021	31-12-2020
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	5.143	4.594
Overlopende passiva	5.463	7.024
Totaal	**10.606**	**11.618**

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De in de balans opgenomen kortlopende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	31-12-2021	31-12-2020
Personeelskosten gerelateerde afdrachten	601	560
Leenbijstanden	1.396	1.286
Crediteuren	1.528	692
Belastingdienst (BTW)	1.609	2.064
Overige	9	-8
Totaal	**5.143**	**4.594**

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

	31-12-2021	31-12-2020
Nog te betalen bedragen	4.266	4.185
Overige vooruitontvangen bedragen	59	127
Door derden beklemde middelen	1.139	2.712
Totaal	**5.463**	**7.024**

Nog te betalen bedragen

	31-12-2021	31-12-2020
Vennootschapsbelasting	1.450	2.187
Sociaal Domein	61	1.052
GR Meerinzicht	612	450
Overige nog te betalen	1.158	255
Afvalscheiding	13	92
Provincie Flevoland	0	74
ISNV	51	41
Investeringswerken	0	34
Aankoopcentrale (Gemeente Almere)	106	0
Duurzaamheid	56	0
MDF	105	0
cao 2021	175	0
Natuur en milieufederatie Flevoland	120	0
Ministerie	359	0
Totaal	**4.266**	**4.185**

Vooruitontvangen bedragen

	31-12-2021	31-12-2020
Aankoopcentrale	0	79
Overige vooruitontvangen bedragen	59	48
Totaal	**59**	**127**

Van Europese of Nederlands overheidslichamen ontvangen, nog te besteden specifieke uitkeringen

	31-12-2020	Toevoeging	Vrijval / aanwending	31-12-2021
Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022	106	347	241	212
Specifieke Uitkering Sport	372	1.587	1.929	30
Uitv.budget Sportakkoord	0	85	20	65
TOZO Regeling Corona	2116	1.316	3.224	208
Gebundelde Uitkering	0	4.898	4.898	0
BBZ	0	42	95	-53
Reg. Toeslagenproblematiek	10	11	30	-9
Regeling Reductie Energieverbruik	108	0	108	0
Spec. Uitk. verb. klimaat Scholen	0	75	75	0
Nationaal Programma Onderwijs (OAB)	0	622	314	308
SPUK IJsbanen en Zwembaden	0	44	44	0
Wet Inburgering 2021	0	144	0	144
Regeling red. energieverb. Woningen	0	300	112	188
Reg. SPUK Warmtetransitie	0	21	21	0
Inc. Bijdr. Ond. Naleving contr. Qrc	0	59	13	46
SPUK aanpak energiearmoede	0	0	0	0
Totaal	**2.712**	**9.551**	**11.124**	**1.139**

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Aan natuurlijke en rechtspersonen verstrekte borgstellingen of garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten de balanstelling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. De garantstellingen en borgstellingen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	Aard / omschrijving	Restant per 31-12-2021	Percentage dekking	Door de gemeente gewaarborgd
• Budgetbeheer Maatschappelijke Dienstverlening Flevoland	garantstelling	n.v.t.	n.v.t.	200
• Zeewolde Zon	garantstelling	160	100,00%	160
• Het Flevolands Archief	garantstelling	n.v.t.	n.v.t.	30
• N.V. HVC	garantstelling	436.677	0,69%	3.013
Totaal				**3.403**

De borgstellingen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	Aard / omschrijving	Oorspronkelijke bedrag	Restant per 1-1-2021	Restant per 31-12-2021
• Woonpalet	borgstelling	100.450	100.450	100.450
Totaal		**100.450**	**100.450**	**100.450**

Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen waaraan de gemeente voor toekomstige jaren is verbonden

De gemeente Zeewolde heeft op diverse gebieden contracten afgesloten. Hieronder volgt een opsomming van de belangrijkste van deze verplichtingen.

Betreft	Aard	Einddatum contract	Bedrag verplichting
Verzekeringen	Raamovereenkomst, met meerdere aanbieders	Varieert per aanbieder	Varieert per jaar
Uitzendkrachten / tijdelijk personeel	Raamovereenkomst, met meerdere aanbieders	Varieert per aanbieder	Varieert per jaar
Civieltechnische ingenieursdiensten	Raamovereenkomst, met meerdere aanbieders	Varieert per aanbieder	Varieert per jaar
Inkoopadviesdiensten	Raamovereenkomst, met meerdere aanbieders	Varieert per aanbieder	Varieert per jaar
Schoonmaak	Raamovereenkomst	Varieert per aanbieder	Varieert per jaar
Levering gas	Raamovereenkomst	31-12-2023	Varieert per jaar
Elektriciteit	Raamovereenkomst	31-12-2023	Varieert per jaar
Tuin- en bosbouwdiensten	Raamovereenkomst, met meerdere aanbieders	31-3-2024	Varieert per jaar
WMO - Hulpmiddelen	Raamovereenkomst, met meerdere aanbieders	Varieert per aanbieder	Varieert per jaar
Jeugdhulp (diverse)	Raamovereenkomst, met meerdere aanbieders	Varieert per aanbieder	Varieert per jaar
Basis GGZ	Raamovereenkomst, met meerdere aanbieders	31-12-2022	Varieert per jaar
Begeleiding LVB (licht verstandelijk beperkt)	Raamovereenkomst, met meerdere aanbieders	31-12-2022	Varieert per jaar
Dyslexie	Raamovereenkomst, met meerdere aanbieders	31-12-2022	Varieert per jaar
Gespecialiseerde GGZ	Raamovereenkomst, met meerdere aanbieders	31-12-2022	Varieert per jaar
Opvoedhulp	Raamovereenkomst, met meerdere aanbieders	31-12-2022	Varieert per jaar

Betreft	Aard	Einddatum contract	Bedrag verplichting
Pleegzorg	Raamovereenkomst, met meerdere aanbieders	31-12-2023	Varieert per jaar
Wijkgezinshuis	Raamovereenkomst, met meerdere aanbieders	31-12-2022	Varieert per jaar
Leerlingenvervoer	Raamovereenkomst, met meerdere aanbieders	Varieert per aanbieder	Varieert per jaar
Koopovereenkomst grond	Verplichtingen o.b.v. overeengekomen grondaankopen (bijv. nabetalingen aangekochte grond na goedkeuring bestemmingsplan)	Varieert per overeenkomst	Varieert per overeenkomst
Verkoopovereenkomst grond	Verplichtingen o.b.v. overeengekomen grondverkopen (bijv. levering van bouwrijpe grond)	Varieert per overeenkomst	Varieert per overeenkomst

Aankoopcentrale
Voor 2021 heeft het samenwerkingsverband een risicodossier ingediend met een claim van € 4,7 miljoen. Er is nog onzekerheid over de hoogte van deze claim en het aandeel daarvan voor Zeewolde. Op basis van de huidige verdeelsleutel over 2021, een aandeel van 4,23% voor Zeewolde, zou dit een bedrag van € 200.000,- kunnen betekenen.

Polder Networks
Polder Networks heeft de realisatie van het datacenter in de pauzestand gezet. Er is door hen nog geen definitieve investeringsbeslissing genomen waardoor een deel van de in de anterieure overeenkomst opgenomen financiële en juridische verplichtingen tussen gemeente Zeewolde en Polder Networks een mogelijke langere doorlooptijd zal kennen.

Juridische claim
Een belanghebbende (ondernemer) heeft beroep aangetekend tegen het gemeentelijk besluit om de exploitatie van de Aanloophaven als activiteit in het algemeen belang aan te wijzen. Het College van Beroep heeft inmiddels de uitspraak van de rechtbank in het nadeel van de gemeente over het algemeen belang besluit bevestigd en de gemeente opgedragen een nieuwe beslissing op bezwaar te nemen.

Tevens heeft diezelfde belanghebbende een civiele procedure gestart, waarbij hij een schadevergoeding vordert. De belanghebbende stelt in die procedure dat de gemeente voor de diensten die zij aanbiedt met de Aanloophaven en drie binnendijkse haventjes (in strijd met de Wet M&O) niet de integrale kostprijs in rekening brengt, en uit dien hoofde onrechtmatig jegens haar handelt.

Er is door partijen geprobeerd om deze zaak te schikken. Die poging is mislukt. Inmiddels is op 4 november 2021 de nieuwe beslissing op bezwaar genomen. Hierin is het algemeen belangbesluit gehandhaafd, maar het tarief voor de aanloophaven naar boven bijgesteld. In de periode medio 2014 tot 2019 is door de gemeente een niet marktconform tarief gerekend, waar een schadeclaim uit kan voortvloeien. De gemeente zal de onevenredige schade die belanghebbende door het concurrentienadeel heeft geleden moeten vergoeden en heeft daarvoor een onafhankelijke adviseur (deskundige) ingesteld, die de omvang van de het nadeel moet bepalen. Belanghebbende heeft beroep ingesteld tegen de nieuwe beslissing op bezwaar van 4 november 2021 en meent dat de gemeente schade op basis van onrechtmatige daad moet vergoeden. Het valt nu nog niet te zeggen hoe groot die claim uitvalt. Het door belanghebbende geclaimde bedrag aan gemiste opbrengsten voor de Aanloophaven is op voorhand onvoldoende onderbouwd en controleerbaar. De schade voor de Binnendijkse Haventjes is in het tussenvonnis van de rechtbank van 11 april 2018 afgewezen. Belanghebbende heeft aangegeven

hiertegen in hoger beroep te gaan. Eerst moet de rechtbank in de civiele procedure echter nog een uitspraak over de schadeclaim betreffende de Aanloophaven.

Gezien de complexiteit van de zaak is op dit moment echter geen reële inschatting te maken van het risico en de financiële gevolgen die daar mogelijk uit voort kunnen komen voor de gemeente en wordt daarvoor geen voorziening getroffen.

4.3.4 Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2021

Conform de Nota van uitgangspunten worden verschillen tussen de begroting na wijziging en de jaarstukken groter dan of gelijk aan € 50.000 toegelicht.

Financiële uitkomst 2021
Het jaar 2021 sluit met een voordelig resultaat van € 6.588.000,- (baten 2021 minus lasten 2021).

Resultaat 2021		
Impact COVID-19		
Saldo voor- en nadelen exploitatie als gevolg van COVID-19	646.000	Nadeel
6e compensatiepakket Rijk (decemberciruclaire 2021)	-98.000	Voordeel
Onttrekking BR Afrekening gevolgen coronacrisis (verwerkt in Q3 2021)	-73.000	Voordeel
Netto impact COVID-19	**475.000**	**Nadeel**
Omzetten voorziening Vaarroute in een BR Vaarroute	-3.077.000	Voordeel
Resultaat gewone bedrijfsvoering	-3.986.000	Voordeel
Rekeningsaldo 2021	**-6.588.000**	**Voordeel**

(-/- is voordeel)

Het resultaat op hoofdlijnen is ontstaan door de vrijval in het resultaat van de voorziening Vaarroute van € 3.077.000,-, deze wordt bij de resultaatbestemming omgezet naar een bestemmingsreserve, een financieel nadeel van € 475.000,- als gevolg van COVID-19 en een voordeel op de reguliere bedrijfsvoering van € 3.986.000,-.

Bij de 3e kwartaalrapportage 2021 is ter dekking van het tekort van de zorgkosten een bedrag van € 1.796.000,- ingezet uit de bestemmingsreserve 'Transformatie Sociaal Domein'. Binnen deze reserve resteert eind 2021 een bedrag van € 1.458.000,-.

Bij de 3e kwartaalrapportage is daarnaast een eerste inventarisatie van de financiële impact van COVID-19 gemaakt. Naar aanleiding daarvan is € 73.000,- onttrokken aan de bestemmingsreserve. De compensatiepakketten vanuit het Rijk zijn in 2021 toegevoegd aan deze reserve.

Analyse resultaat 2021
De begroting 2021 na wijziging sloot met een nadelig resultaat van € 1.482.000,-.

Op hoofdlijnen wordt het rekeningsaldo verklaard door de volgende onderwerpen:

Analyse resultaat 2021 op hoofdlijnen		
Rekeningsaldo 2021	-6.588.000	Voordeel
Saldo begroting 2021 na wijzigingen	1.482.000	Nadeel
Verschil	**-8.070.000**	**Voordeel**
Analyse rekeningsaldo 2021		
Omzetten voorziening Vaarroute in een BR Vaarroute	-3.077.000	Voordeel
Budgetoverhevelingen	-1.869.000	Voordeel
Pensioenvoorziening wethouders	-96.000	Voordeel
Stelposten	-764.000	Voordeel
Crisisbeheersing en brandweer	-125.000	Voordeel
Baten toeristenbelasting	551.000	Nadeel
Baten forensenbelasting	-77.000	Voordeel
Samenkracht & Burgerparticipatie	-84.000	Voordeel
Sociaal Domein	-243.000	Voordeel
Overhead	-267.000	Voordeel
Onttrekking BR Transformatie Sociaal Domein	-1.796.000	Voordeel
Overige verschillen	-223.000	Voordeel
Totaal verklaard	**-8.070.000**	**Voordeel**

(-/- is voordeel)

Een nadere toelichting van de verschillen is per programma opgenomen in deze paragraaf.

Analyse financiële impact COVID-19
In paragraaf 3.9 ‘Impact COVID-19’ zijn de financiële effecten van COVID-19 zichtbaar gemaakt. Bij de 3e kwartaalrapportage is een nadelig effect van € 73.000,- verwerkt bij de verschillende programma’s in de begroting. Dit nadeel is in de 3e kwartaalrapportage gedekt door een onttrekking uit de bestemmingsreserve ‘Afrekening gevolgen Coronacrisis’.

Hieronder is per programma inzichtelijk gemaakt wat de afwijking is tussen de raming bij de 3e kwartaalrapportage en de realisatie over 2021 van de financiële voor- en nadelen als gevolg van COVID-19.

(bedragen x € 1.000,-)

Impact COVID-19	**Raming**	**Realisatie**	**Afwijking**
Programma 0 - Zeewolde bestuurt	18	-45	-63
Programma 1 - Veilig Zeewolde	-	12	12
Programma 2 - Zeewolde schoon, heel en bereikbaar	-	-	-
Programma 3 - Zeewolde economisch krachtig	-	551	551
Programma 4 - Naar school in Zeewolde	-	-	-
Programma 5 - Cultureel, sportief en recreatief	-	-33	-33
Programma 6 - Zeewolde zorgzaam en solidair	-	70	70
Programma 7 - Duurzaam en gezond Zeewolde	55	65	10
Programma 8 - Ruimte en wonen in Zeewolde	-	26	26
Totaal	**73**	**646**	**573**

(-/- is voordeel)

De afwijking bij programma 3 wordt vooral veroorzaakt door een nadeel op de toeristenbelasting van € 551.000,- ten opzichte van de begroting.

Budgetoverhevelingen van 2021 naar 2022

Voorgesteld wordt om onderstaande budgetten over te hevelen van 2021 naar 2022.

Budgetoverheveling 2021 naar 2022	Bedrag
1. Profileren talud Ketelgracht	35.000
2. Oral History 2021	44.000
3. Gebouw Atletiekvereniging	20.000
4. Avonturenpark	125.000
5. Buurtsportcoaches	20.000
6. Jongerenwerk	74.000
7. Aanlegplaatsen eiland De Zegge	27.000
8. Verhalenmasten	12.000
9. Cultuurnota	63.000
10. QR Informatieborden	5.225
11. Omgevingsdienst regio Arnhem	3.850
12. Motie 'Bescherm ons Erfgoed'	9.480
13. Praktijkopleidingen BOA'S	2.904
14. Corona middelen Samenleving	95.000
15. Inburgering maatsch. Begeleiding	30.000
16. Lokale opgaven BWMO	309.000
17. Mantelzorg ondersteuning	16.000
18. Ouderenzorg	49.500
19. Vrijwilligersbeleid buurtinitiatieven	60.000
20. WEB Middelen gemeente Apeldoorn (1)	1.439
20. WEB Middelen gemeente Apeldoorn (2)	3.319
21. Organisatieontwikkeling Samenwerk.verb.	75.000
22. Loon en Prijsontw. Samenwerk.verb.	300.000
23. Strategische opleidingskosten	99.000
24. Algemene Uitkering	224.000
25. Coronagelden (Decembercirculaire 2021)	98.000
26. Bedrijfsvoeringskosten	67.000
Totaal	**1.868.717**

Programma 0 - Zeewolde Bestuurt

Wat mag het kosten?

(N.B.: bedragen x €1.000,-)

	Rekening 2020	Begroot na wijziging 2021			Rekening 2021			Resultaat 2021
	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Saldo
TV01 Bestuur	335	1.660	0	1.660	1.772	-140	1.632	-28
TV02 Burgerzaken	-2	756	-285	471	713	-249	465	-6
TV03 Beheer overige gebouwen en gronden	-21	28	-317	-289	34	-301	-267	22
TV04 Overhead	-19	11.747	-136	11.611	12.129	-785	11.344	-267
TV05 Treasury	-25	3	-196	-194	40	-207	-167	27
TV061 OZB woningen	-49	190	-4.246	-4.056	258	-4.285	-4.027	29
TV062 OZB niet-woningen	9	0	-3.023	-3.023	0	-3.004	-3.004	19
TV064 Belastingen overig	-12	0	-951	-951	0	-999	-999	-49
TV07 Alg. uitk. en ov. uitk. gemeentefonds	-294	0	-33.194	-33.194	0	-33.540	-33.540	-346
TV08 Overige baten en lasten	-773	1.164	0	1.164	0	0	0	-1.164
TV09 Vennootschasbelastingen (VpB)	2.190	223	0	223	772	0	772	549
TV010 Mutaties reserves	8.467	11.014	-14.712	-3.698	18.831	-17.371	1.461	5.159
TV011 Resultaat van de rek. baten en lasten	-3.506	4.256	-5.738	-1.482	0	0	0	1.482
PROG0 Zeewolde bestuurt - Totaal	**6.300**	**31.040**	**-62.797**	**-31.758**	**34.549**	**-60.880**	**-26.331**	**5.427**

-/- = voordeel

Analyse begroting na wijziging – jaarstukken

Het programma laat een nadeel zien van € 5.427.000. Exclusief het resultaat begroting 2021 is sprake van een nadelig saldo van € 3.945.000. De belangrijkste afwijkingen hiervan zijn hieronder toegelicht.

Gemeentelijke organisatie (€ 269.000,- voordelig)

Het voordelig resultaat uit de gemeentelijke organisatie wordt verklaard door diverse over- en onderschrijdingen, maar kan voornamelijk verklaard worden door de over- en onderschrijdingen op de volgende onderdelen:

- *Directie (studie en opleidingskosten)*
  Op dit onderdeel is een voordeel ontstaan van € 99.000,-. Vanwege de Corona maatregelen zijn veel studie en opleidingsactiviteiten niet doorgegaan. De raad wordt voorgesteld om dit budget naar 2022 over te hevelen.
- *Sport (SPUK))*
  De afrekening 2020 voor BTW nadelen (de zogenoemde SPUK regeling) valt voordelig uit en is in 2021 verwerkt (€ 95.000).
- *Bestuur- en directieondersteuning (doorbelaste salarislasten)*
  Dit voordeel is ontstaan doordat salarislasten in verband met een project doorbelast kunnen worden aan een derde. Deze doorbelasting was niet begroot en leidt tot een voordeel van € 112.000,-.
- Overige verschillen (€ 37.000).
  Binnen het totaal van dit subtaakveld komen diverse voordelen en nadelen voor van per saldo € 37.000 nadelig. Dit bedrag bestaat uit diverse kleinere verschillen op salariskosten, inhuur en overige onderdelen van de gemeentelijke organisatie.

Algemene uitkering en Integratie-uitkeringen (per saldo € 346.000,- voordelig)

Het voordeel op deze subtaakvelden wordt veroorzaakt door een aantal elementen. Een groot voordeel ontstaat door de verwerking van de Decembercirculaire van 2021. De financiële gevolgen daarvan konden niet meer in begroting 2021 verwerkt worden. Het voordeel bestaat uit een steunpakket compensatie coronacrisis (€ 98.000,-) en taakmutaties (€ 224.000,-). De gemeenteraad wordt voorgesteld om deze bedragen over te hevelen naar 2022, zodat ze hiermee beschikbaar blijven voor het jaar 2022.

Onvoorziene uitgaven (€ 68.000,- voordelig)
Op de stelposten Onvoorzien (incidenteel) en Onvoorzien (structureel) is bij de 3e kwartaalrapportage 2021 per saldo € 68.000 beschikbaar gehouden voor onverwachte zaken in het laatste kwartaal van 2021. Hiervan is geen gebruik gemaakt, zodat het beschikbare bedrag in de Jaarstukken 2021 vrij valt in het rekeningsaldo 2021.

Stelposten (€ 1.096.000,- voordelig)
Stelposten dienen als dekkingsmiddel voor lasten en baten die wel worden verwacht maar waarvan het nog onduidelijk is binnen welk subtaakveld dit zal vallen. De belangrijkste afwijkingen zijn hieronder toegelicht.

In 2021 is een nieuwe CAO voor gemeenteambtenaren afgesloten. Het verwachte nadelige effect van € 150.000 was op de stelpost Loonmutaties beschikbaar gehouden. De werkelijke kosten zijn verantwoord binnen taakveld 0.4 (gemeentelijke organisatie). Per saldo heeft dit een budgetneutraal effect op het rekeningsaldo 2021.

Twee stelposten zijn bij de Jaarstukken 2021 nog beschikbaar, waarbij de gemeenteraad wordt voorgesteld om deze stelposten (budgetten) over te hevelen naar 2022. Hierbij geldt de verwachting dat de stelposten alsnog nodig zijn om tekorten op te kunnen vangen dan wel kosten in 2022 te kunnen dekken. Het gaat om de stelposten:

- Loon- en prijs ontwikkelingen verbonden partijen (€ 300.000)
- Organisatie ontwikkeling samenwerkingsverbanden (€ 75.000)

Bij de 3e kwartaalrapportage 2021 is voor een bedrag van € 321.000 op stelposten beschikbaar gehouden voor eventuele nadelen. Hierop is geen aanspraak gemaakt, waardoor dit bedrag vrijvalt in het rekeningsaldo 2021.

Daarnaast is er geen aanspraak gemaakt op een stelpost van € 250.000 in verband met onvoorziene zaken binnen de Grondexploitatie. Doordat hier een koppeling ligt met de bestemmingsreserve Bedrijfsrisico Grondbedrijf heeft dit een budgetneutraal effect op het rekeningresultaat 2021.

Vennootschapsbelasting (€ 549.000,- nadelig)
Sinds 2016 zijn gemeenten vennootschapsbelasting (vpb)-plichtig wanneer zij voor een bepaald onderwerp 'door de ondernemingspoort' komen (handelen als ondernemer en winst realiseren). Binnen de gemeente Zeewolde is vooralsnog alleen het onderwerp ‘Grondexploitaties’ vpb-plichtig. In 2016 heeft de gemeente Zeewolde het standpunt ingenomen dat het rendementspercentage op haar grondexploitaties gelijk is aan het rentepercentage voor 10-jarige staatsobligaties (begin 2016: 0,7%).

In 2020 heeft de Belastingdienst aangegeven zich absoluut niet in dit standpunt te kunnen vinden. Het minimale rendementspercentage dat de Belastingdienst accepteert, is 3,36%. Dit aanbod heeft de gemeente Zeewolde uiteindelijk in 2021 geaccepteerd omdat een eventuele rechtsgang een te hoog risico heeft op een nog hoger rendementspercentage. In de begroting was uitgegaan van een hogere last voor de jaren 2016 t/m 2020. Ondanks dat de aangifte 2021 nog niet heeft plaatsgevonden, is ook voor dit jaar al wel rekening gehouden met een hogere last. Deze is echter niet meegenomen in de begroting wat het nadeel op dit taakveld verklaart.

Aangezien de kosten in relatie tot vennootschapsbelasting van grondexploitaties worden gedekt uit de bestemmingsreserve ‘Bedrijfsrisico Grondbedrijf’ ontstaat er op taakveld 0.10 ‘Mutaties reserves’ een evenredig voordeel waardoor dit per saldo een neutraal effect heeft op het jaarrekeningresultaat.

Mutaties reserves (€ 5.159.000,- nadelig)
Op dit taakveld wordt de inzet van reserves verantwoord. Het gaat hier om bedragen die gedoteerd worden aan de reserves (lasten voor de exploitatie) en bedragen die onttrokken worden aan de reserves (baten voor de exploitatie). Jaarlijks vindt er een update plaats van deze posten. Om die reden wordt vergelijkbaarheid met oude jaren bemoeilijkt.

Het forse nadelige resultaat t.o.v. de begroting na wijziging wordt met name veroorzaakt door de niet-begrote tussentijdse winstneming van het Grondbedrijf (toevoeging aan de bestemmingsreserve ‘BBV Winst grondexploitaties’) en dekking van de kosten vennootschapsbelasting (onttrekking bestemmingsreserve ‘Bedrijfsrisico Grondbedrijf).

Een overzicht van alle reserves treft u aan in de toelichting op de balans in de jaarrekening.

Saldo rekening baten/lasten (€ 1.482.000,- nadelig)
Het saldo van de begroting na wijziging 2021 is € 1.482.000,- nadelig. Dit is het begrotingssaldo na alle wijzigingen over het boekjaar 2021. De boeking van het rekeningsaldo 2021 (in werkelijkheid) heeft nog niet plaats gevonden. Deze boeking wordt gedaan na vaststelling van de Jaarstukken 2021 door de gemeenteraad.

Programma 1 - Veilig Zeewolde

Wat mag het kosten?

(N.B.: bedragen x €1.000,-)

	Rekening 2020	Begroot na wijziging 2021			Rekening 2021			Resultaat 2021
	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Saldo
TV11 Crisisbeheersing en brandweer	-7	1.682	0	1.682	1.556	0	1.556	-125
TV12 Openbare orde en veiligheid	-110	452	-30	422	397	-27	371	-52
PROG1 Veilig Zeewolde - Totaal	**-117**	**2.134**	**-30**	**2.104**	**1.954**	**-27**	**1.927**	**-177**

-/- = voordeel

Analyse begroting na wijziging - jaarstukken

Het programma laat een voordeel zien van € 177.000. De belangrijkste afwijkingen hiervan zijn hieronder toegelicht.

Crisisbeheersing en brandweer (€ 125.000,- voordelig)
Het jaarrekeningresultaat van de veiligheidsregio Flevoland heeft over 2021 een voordelig resultaat opgeleverd. Dit voordelig resultaat is conform de verdeelsleutel teruggestort naar de deelnemende gemeenten. Daarnaast zijn er nog enkele kleine over- en onderschrijdingen.

Integrale veiligheid (€ 59.000,- voordelig)
Het voordelige saldo voor 2021 is met name ontstaan doordat als gevolg van COVID-19 niet alle ingeplande werkzaamheden doorgang hebben kunnen vinden.

Programma 2 - Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar

Wat mag het kosten?

(N.B.: bedragen x €1.000,-)

	Rekening 2020	Begroot na wijziging 2021			Rekening 2021			Resultaat 2021
	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Saldo
TV21 Verkeer en vervoer	-1.840	6.699	-198	6.501	6.791	-254	6.538	37
TV22 Parkeren	3	52	0	52	64	0	64	12
TV23 Recreatieve havens	2	92	-2	90	74	-9	65	-26
TV24 Economische havens en waterwegen	0	0	0	0	0	-3.077	-3.077	-3.077
TV25 Openbaar vervoer	34	14	-31	-17	95	-31	63	81
PROG2 Zeewolde schoon, heel en bereikaar - Totaal	**-1.801**	**6.858**	**-232**	**6.627**	**7.024**	**-3.371**	**3.653**	**-2.974**

-/- = voordeel

Analyse begroting na wijziging – jaarstukken

Het programma laat een voordeel zien van € 2.974.000. De belangrijkste afwijkingen hiervan zijn hieronder toegelicht.

Waterwegen (€ 3.077.000,- voordelig)

In 2021 is de voorziening Vaarroute vrij gevallen. Na controle bleek dat dit niet een voorziening moet zijn, maar dat het een bestemmingsreserve moet worden. De vrijval levert voor 2021 een incidenteel voordeel op van € 3.077.000,-. Bij de resultaatbestemming wordt voorgesteld dit incidentele voordeel als toevoeging aan een bestemmingsreserve in te zetten.

Veerdiensten (€ 81.000,- nadelig)

In 2021 heeft er voor € 80.000,- aan onderhoud aan de veerpont plaatsgevonden. Dit wordt gedekt vanuit de bestemmingsreserve ‘Veer Zeewolde’ dus per saldo heeft dit geen gevolgen voor het resultaat.

Programma 3 - Zeewolde economisch veerkrachtig

Wat mag het kosten?

(N.B.: bedragen x €1.000,-)

	Rekening 2020	Begroot na wijziging 2021			Rekening 2021			Resultaat 2021
	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Saldo
TV31 Economische ontwikkeling	-5	104	0	104	74	0	74	-30
TV32 Fysieke bedrijfsinfrastructuur (GREX)	-2.465	20.765	-20.765	0	18.610	-20.543	-1.933	-1.933
TV33 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-6	141	-15	126	1.677	-1.562	116	-10
TV34 Economische promotie	581	634	-3.413	-2.779	537	-2.982	-2.446	333
PROG3 Zeewolde economisch veerkrachtig - Totaal	**-1.896**	**21.644**	**-24.193**	**-2.549**	**20.898**	**-25.087**	**-4.189**	**-1.640**

-/- = voordeel

Analyse begroting na wijziging – jaarstukken

Het programma laat een voordeel zien van € 1.640.000. De belangrijkste afwijkingen hiervan zijn hieronder toegelicht.

Grondexploitatie bedrijventerreinen (€ 1.933.000,- voordelig)
Gemeenten zijn sinds 2017 verplicht om jaarlijks tussentijds winst te nemen op haar grondexploitaties. Deze winsten worden berekend o.b.v. de POC (Percentage Of Completion) methode, zijn incidenteel van aard en worden niet geraamd. Voor de grondexploitaties t.b.v. realisatie bedrijventerreinen leidt dit tot een voordelig saldo van € 1.933.000,-.

Tussentijds genomen winsten worden gedoteerd aan de beklemde bestemmingsreserve ‘BBV-winsten grondexploitaties’. Tegenover dit voordelige saldo staat daarom een nadeel op taakveld 0.10 ’Mutaties reserves’ waardoor dit een neutraal effect heeft op het jaarrekeningresultaat.

Bevordering toerisme, recreatie (€ 145.000,- voordelig)
Het voordelige saldo wordt veroorzaakt doordat minder overige bijdragen en subsidies (ongeveer € 156.000,-) zijn gedaan in het kader van bevordering toerisme vanwege COVID-19. Er wordt voorgesteld bij de jaarrekening 2021 een bedrag van € 164.000,- over te hevelen naar 2022 in verband met a. het realiseren van het Avonturenhuis door scouting Nederland en het voldoen aan de verplichting in kader van cofinanciering met Provincie, zijnde € 125.000,-, b. het afronden van het project “Verhalenmasten” wat in samenwerking met de Provincie en de Flevolandse gemeenten is opgezet, zijnde € 12.000,- en c. het plegen van onderhoud aan de aanlegplaatsen op het eiland de Zegge waarvan 50% voor rekening komt van de gemeente en 50% voor rekening van Coöperatie Gastvrije Randmeren, zijnde € 27.000,-.

Baten forensenbelasting (€ 77.000,- voordelig)
De opbrengsten forensenbelasting vallen hoger uit doordat ten opzichte van de begroting sprake is van een hoger aantal objecten waar belasting voor kan worden geheven.

Baten toeristenbelasting (€ 551.000,- nadelig)
De baten toeristenbelasting vallen vanwege de landelijke maatregelen COVID-19 lager uit. Dit leidde tot een latere start van het seizoen in 2021. Hierdoor zijn vooral de opbrengsten uit seizoensplaatsen in het voorseizoen lager ten opzichte van eerdere jaren. Daarnaast zijn er ook diverse evenementen niet doorgegaan.

Programma 4 - Naar school in Zeewolde

Wat mag het kosten?

(N.B.: bedragen x €1.000,-)

	Rekening 2020	Begroot na wijziging 2021			Rekening 2021			Resultaat 2021
	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Saldo
TV42 Onderwijshuisvesting	-47	626	-79	547	631	-167	464	-83
TV43 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-70	1.160	-385	775	1.050	-293	757	-18
PROG4 Naar school in Zeewolde - Totaal	**-117**	**1.786**	**-464**	**1.322**	**1.681**	**-460**	**1.221**	**-101**

-/- = voordeel

Analyse begroting na wijziging – jaarstukken

Het programma laat een voordeel zien van € 101.000. De belangrijkste afwijkingen hiervan zijn hieronder toegelicht.

Basisonderwijs onderwijshuisvesting (€ 37.000,- voordelig)
Het voordeel op onderwijshuisvesting komt voornamelijk door een hogere medegebruikersvergoeding (huurinkomsten) dan waar rekening mee gehouden was in de begroting. Hierin stond het gebruik van de Omniumschool en de Springplank nog niet goed. Vanaf 2022 staan deze bedragen wel goed in de begroting.

Programma 5 - Cultureel, sportief en recreatief Zeewolde

Wat mag het kosten?

(N.B.: bedragen x €1.000,-)

	Rekening 2020	Begroot na wijziging 2021			Rekening 2021			Resultaat 2021
	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Saldo
TV51 Sportbeleid en activering	-34	179	0	179	143	-20	123	-57
TV52 Sportaccommodaties	-11	1.144	-216	928	1.302	-326	976	48
TV53 Cultuurpres. cultuurprod. cultuurpart.	-3	361	0	361	212	0	212	-149
TV54 Musea	1	51	0	51	51	0	51	-0
TV55 Cultureel erfgoed	-1	30	0	30	29	0	29	-1
TV56 Media	0	595	0	595	589	0	589	-6
TV57 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-197	1.774	-4	1.770	1.670	-7	1.663	-107
PROG5 Cultureel, sportief en recreatief Zeewolde - Totaal	**-245**	**4.134**	**-220**	**3.914**	**3.996**	**-353**	**3.643**	**-271**

-/- = voordeel

Analyse begroting na wijziging - jaarstukken

Het programma laat een voordeel zien van € 271.000. De belangrijkste afwijkingen hiervan zijn hieronder toegelicht.

Overige kosten sportbeoefening (€ 57.000,- voordelig)
Op de onderdelen overige uitgaven en overige bijdragen en subsidies zit een voordelig resultaat van € 60.000,- met name veroorzaakt omdat activiteiten niet hebben plaatsgevonden. Daarnaast zijn er enkele kleinere verschillen (allen onder € 25.000,-) die het overige verschil tussen de begroting na wijziging en de jaarrekening verklaren. Wij stellen voor een bedrag van € 40.000,- over te hevelen naar 2022. Dit bestaat uit een bedrag van € 20.000,- voor de atletiekvereniging voor het realiseren van een clubgebouw en eenzelfde bedrag om de oprichting van het buurtsportcoachteam in 2022 af te kunnen ronden.

Bevordering beeldende kunst (€ 139.000,- voordelig)
Op het onderdeel inkomensoverdrachten (subsidies) zit een voordelig resultaat van € 139.000,- . Dit wordt o.a. veroorzaakt doordat activiteiten (nog) niet hebben plaatsgevonden vanwege COVID-19. Wij stellen voor een bedrag van € 142.000,- over te hevelen naar 2022 bestaande uit a. € 5.225,- voor het plaatsen van QR-bordjes bij kunstwerken in Zeewolde, b. € 63.000,- voor het kunnen uitvoeren van de cultuurnota 2021-2024 en c. € 74.000,- voor het intensiveren van jongerenwerk. Dit laatste budget is het saldo van via de zogenaamde coronagelden beschikbaar gestelde bedragen door het Rijk.

Openbaar groen (€ 28.000,- voordelig)
Een bedrag van € 35.000,- dat bestemd is voor het verwijderen van bomen is in 2021 nog niet uitgegeven omdat de werkzaamheden vertraging opliepen vanwege fauna (vleermuizen), het onderzoek hiernaar en het aanvragen van een ontheffing bij de provincie. Deze werkzaamheden zullen in 2022 uitgevoerd worden. Het budget zal meegenomen worden naar 2022 door middel van een onderhandenwerk.

Openluchtrecreatie (€ 47.000,- voordelig)
Er zijn beduidend minder evenementensubsidies uitgegeven dan in eerste instantie verwacht. Met name Covid-19 is hier de oorzaak van.

Strandbeheer (€ 47.000,- voordelig)
In 2021 was er budget gereserveerd voor de aankoop van zand om het strand op te hogen. Omdat er nog onderzocht wordt of een partij zand dat de gemeente al in eigendom heeft hiervoor geschikt is, is de aankoop vooralsnog uitgesteld. Daarnaast is het Lanterstrand nog niet in gebruik en levert dat ook een voordeel op omdat hier al wel budget voor beschikbaar was.

Programma 6 - Zeewolde zorgzaam en solidair

Wat mag het kosten?

(N.B.: bedragen x €1.000,-)

	Rekening 2020	Begroot na wijziging 2021			Rekening 2021			Resultaat 2021
	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Saldo
TV61 Samenkracht en burgerparticipatie	-75	1.861	-128	1.733	1.632	-513	1.119	-614
TV62 Wijkteams	-130	2.885	0	2.885	2.808	0	2.808	-77
TV63 Inkomensregelingen	-111	6.200	-5.257	943	6.856	-6.248	608	-335
TV64 Begeleide participatie	5	382	0	382	388	0	388	6
TV65 Arbeidsparticipatie	84	626	0	626	725	-5	720	93
TV66 Maatwerkvoorziening (WMO)	-18	734	-175	559	685	0	685	126
TV671 Maatwerkdienstverlening 18+	113	3.557	0	3.557	3.433	-70	3.363	-194
TV672 Maatwerkdienstverlening 18-	231	7.258	0	7.258	7.252	0	7.252	-6
TV682 Ge-escaleerde zorg 18-	27	700	0	700	808	0	808	108
PROG6 Zeewolde zorgzaam en solidair - Totaal	**125**	**24.202**	**-5.560**	**18.643**	**24.587**	**-6.836**	**17.750**	**-892**

-/- = voordeel

Analyse begroting na wijziging – rekening

Het programma laat een voordeel zien van € 892.000. De belangrijkste afwijkingen hiervan zijn hieronder toegelicht.

Geïntegreerd Jeugdbeleid (€ 151.000,- nadelig)
Het nadelig resultaat wordt veroorzaakt door onder andere extra initiatieven voor de jeugd op het gebied van talentontwikkeling (€ 40.000,-) en een eenmalige verstrekte subsidie voor een laagdrempelige inloopvoorziening (€ 50.000,-). Daarnaast is er een bedrag afgeraamd ter dekking van personeelsinzet voor sport, recreatie, cultuur en evenementen (€ 60.000,-).

Ouderenzorg (€ 52.000,- voordelig)
In 2021 zou gekeken worden of er binnen de beschikbare middelen ingezet kon worden op nieuwe initiatieven en projecten, maar de COVID-19 is niet of nauwelijks gebeurd. Er wordt nu voorgesteld middels een onderhandenwerk post een deel van dit budget mee te nemen naar 2022.

Vrijwilligerswerk (€ 52.000,- voordelig)
Door COVID-19 zijn veel vrijwilligers initiatieven niet doorgegaan wat heeft geleid tot een onderbesteding. Er wordt nu voorgesteld middels een onderhandenwerk post dit budget mee te nemen naar 2022.

Samenlevingsopbouwwerk (€ 506.000,- voordelig)
In 2021 zijn er extra corona middelen toegevoegd die nog niet volledig zijn besteed/ingezet. Daarnaast zijn er middelen vanuit de regio Flevoland binnenkomen als afrekening voor beschermd wonen en maatschappelijke opvang. Voor beide posten wordt voorgesteld deze middels een onderhandenwerk post mee te nemen naar 2022 voor enerzijds extra inzet voor jongerenwerk (ten laste van de coronamiddelen) en anderzijds voor de lokale opgave beschermd wonen/maatschappelijke opvang die als taak stapsgewijs wordt overgeheveld vanuit de centrumgemeente Almere naar de lokale gemeenten.

Cliëntondersteuning WMO (€ 112.000,- voordelig)
Door COVID-19 zijn diverse initiatieven voor onder andere mantelzorgondersteuning niet doorgegaan wat heeft geleid tot een onderbesteding. Er wordt nu voorgesteld middels een onderhandenwerk post een deel van dit budget mee te nemen naar 2022.

Uitvoeringskosten Jeugd & WMO (€ 71.000,- voordelig)
In 2021 is bij de introductie van het nieuwe financiële systeem (Unit4) een nieuw rekeningschema ingericht voor Zeewolde. Bij de inrichting van het rekeningschema is bij de technische inrichting rekening gehouden met BTW verrekening. Na de 3e kwartaalrapportage is bij controle gebleken dat deze inrichting voor de uitvoeringskosten niet correct was. Dit heeft ertoe geleidt dat de gerealiseerde kosten naar de juist gelabelde kostenplaatsen zijn omgeboekt. Het aanpassen van de begroting was echter niet meer mogelijk.
Dit resulteert in enkele vreemd ogende resultaten binnen het taakveld. Er is sprake van een administratieve omissie die voor het begrotingsjaar is gecorrigeerd.

Bijstandverlening (€ 162.000,- voordelig)
Over 2021 zijn minder bijstandsuitkeringen verstrekt wat heeft geleid tot een voordelig resultaat op de bijstand.

Bijstandsbesluit Zelfstandigen (€ 175.000,- voordelig)
Op de bijstandverlening zelfstandigen is een voordeel ontstaan door de uitvoering van de bijstandsregelingen. Er is minder aanspraak gemaakt op het inzetten van externe expertise op het gebied van onderzoeken naar levensvatbaarheid van ondernemers. Dit heeft geleid tot een voordelig resultaat.

Participatiebudget (€ 61.000,- nadelig)
Het resultaat op het participatiebudget bestaat uit diverse over- en onderschrijdingen. Het nadelig saldo is te verklaren door een grote inzet op re-integratie van cliënten naar de reguliere arbeidsmarkt. Hierop is zowel in de uitvoering als in de programmagelden op ingezet.

Maatwerkvoorzieningen WMO (€ 33.000,- nadelig)
In 2021 is er meer aanspraak gemaakt op het aanpassen van woningen (woonvoorzieningen) en is er meer ingezet op vervoersvoorzieningen.

Eigen bijdrage WMO (€ 175.000,- nadelig)
De invoering van het abonnementstarief heeft geleid tot lagere inkomsten vanuit de eigen bijdrage.

Schuldhulpverlening (€ 40.000,- voordelig)
In 2020 is minder gebruik gemaakt van de voorzieningen in de schuldhulpverlening. De beschikte subsidie voor schuldhulpverlening is in lijn met vorig jaar. De afgegeven subsidiebeschikking is lager dan het subsidieplafond, wat de onderbesteding verklaart. Het risico dat in de komende jaren de vraag naar schuldhulpverlening zal toenemen. Het subsidieplafond is naar verwachting voldoende om dit risico op te vangen.

Begeleiding individueel en groep WMO (€ 29.000,- voordelig)
Het voordelig resultaat wordt veroorzaakt door een lagere vraag naar begeleiding. Voor COVID-19 kosten zijn ook in 2021 meerkosten (om coronaproof de werkzaamheden uit te kunnen voeren) aan zorgverleners vergoed. Deze kosten zijn meegenomen in het resultaat, maar worden gecompenseerd door compensatie vanuit het rijk.

Eigen bijdrage maatwerk/opv. WMO (€ 34.000,- voordelig)
Ten opzichte van 2020 is in 2021 een verdere afname van de inzet van PGB's te zien. Hierop was ook geanticipeerd door de begroting voor deze post te verlagen. De verwachting is dat de afname van PGB's verder zal doorzetten.

WMO Huishoudelijke Hulp (€ 95.000,- voordelig)
De stijging bij Hulp in de huishouding wordt veroorzaakt door de invoering van het abonnementstarief wat leidt tot een aanzuigende werking. Over 2021 wordt een voordelig resultaat gepresenteerd, ondanks dat naast de invoering van het abonnementstarief er sprake is van toenemende vergrijzing en het langer thuiswonen van inwoners. Het voordeel wordt veroorzaakt doordat de prognose bij de 3e kwartaalrapportage is afgegeven hoger werd in ingeschat.

Individuele voorziening Natura Jeugd (€ 105.000,- nadelig)
In 2021 zien we een hogere vraag naar ambulante jeugdzorg. Deze hogere inzet past in het beeld van de ingezette ambulantisering van de jeugdzorg.

Jeugd GGZ (Zvw) (€ 64.000,- voordelig)
In 2021 zien we een lagere vraag naar GGZ jeugdzorg. Dit heeft te maken met de gevolgen van COVID-19 en wordt als incidenteel beschouwd. Deze afname is tevens een gevolg van de hierboven aangegeven ingezette ambulantisering.

Overige kosten Jeugd (€ 81.000,- voordelig)
De onderschrijding wordt veroorzaakt door minder inzet op vervoer voor cliënten die van en naar zorglocaties gebracht moeten worden.

Veiligheid, Jeugdreclassering, en -opvang (€ 108.000,- nadelig)
De overschrijding wordt veroorzaakt door hogere inzet vanuit justitiële maatregelen. Dit is helaas niet beïnvloedbaar en is een open einde constructie.

Programma 7 - Duurzaam en gezond Zeewolde

Wat mag het kosten?

(N.B.: bedragen x €1.000,-)

	Rekening 2020	Begroot na wijziging 2021			Rekening 2021			Resultaat 2021
	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Saldo
TV71 Volksgezondheid	-20	1.192	0	1.192	1.112	0	1.112	-79
TV72 Riolering	112	1.100	-1.269	-169	2.218	-2.362	-144	25
TV73 Afval	-190	2.161	-2.544	-383	2.176	-2.569	-394	-10
TV74 Milieubeheer	-304	1.869	-545	1.324	1.757	-527	1.230	-94
TV75 Begraafplaatsen en crematoria	4	110	-86	24	116	-107	9	-15
PROG7 Duurzaam en gezond Zeewolde - Totaal	**-398**	**6.431**	**-4.444**	**1.987**	**7.379**	**-5.565**	**1.813**	**-173**

-/- = voordeel

Analyse begroting na wijziging – jaarstukken
Het programma laat een voordeel zien van € 173.000. De belangrijkste afwijkingen hiervan zijn hieronder toegelicht.

Overige gezondheidszorg (€ 44.000,- voordelig)
Het voordelig resultaat wordt veroorzaakt door de afwikkeling van subsidies over het jaar 2020 onder andere van het Rijks vaccinatie programma en thuiszorg.

Jeugdgezondheidszorg (€ 36.000,- voordelig)
In het voordelig resultaat is budget opgenomen voor Kansrijke Start. Dit is een Rijks programma voor jonge moeders om pasgeboren baby's een goede start te geven. In 2021 zijn deze middelen niet besteed. Er wordt een onderhandenwerk post opgenomen om deze middelen over te hevelen naar 2022.

Milieubeleid (€ 84.000,- voordelig)
Het voordelige saldo wordt grotendeels veroorzaakt doordat er minder kosten (€ 46.000,-) zijn gemaakt in relatie tot het Energie Uitvoeringsprogramma 2019-2022. Doordat deze kosten worden gedekt uit een hiervoor ingestelde bestemmingsreserve ontstaat een evenredig nadeel op taakveld 0.10 'Mutaties reserves' Per saldo heeft dit dan ook een neutraal effect op het jaarrekeningsaldo. Het resterende voordeel is ontstaan doordat de nog te betalen restanttermijn van de gemeentelijke co-financiering in het LEADER-project Oral History nog niet in rekening is gebracht. Er wordt voorgesteld het bijbehorende bedrag ad € 44.000,- over te hevelen naar begrotingsjaar 2022.

Programma 8 - Ruimte en wonen in Zeewolde

Wat mag het kosten?

(N.B.: bedragen x €1.000,-)

	Rekening 2020	Begroot na wijziging 2021			Rekening 2021			Resultaat 2021
	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Saldo
TV81 Ruimtelijke ordening	-49	503	-138	365	493	-322	171	-194
TV82 Grondexploitatie (niet-bedrijventer.)	-5.105	7.650	-7.640	10	4.579	-9.708	-5.129	-5.139
TV83 Wonen en bouwen	-334	628	-1.292	-664	638	-1.755	-1.117	-453
PROG8 Ruimte en wonen in Zeewolde - Totaal	**-5.488**	**8.781**	**-9.070**	**-289**	**5.710**	**-11.786**	**-6.076**	**-5.787**

-/- = voordeel

Analyse begroting na wijziging – jaarstukken

Het programma laat een voordeel zien van € 5.787.000. De belangrijkste afwijkingen hiervan zijn hieronder toegelicht.

Structuur- en bestemmingsplannen (€ 194.000,- voordelig)
Het voordeel op dit subtaakveld wordt voor € 81.000,- veroorzaakt door lagere werkelijke lasten t.b.v. de Omgevingswet. Deze lasten worden gedekt uit een hiervoor ingestelde bestemmingsreserve Omgevingswet. Tegenover dit voordeel ontstaat zodoende een evenredig nadeel op subtaakveld 0.10 ‘Mutaties reserves’ waardoor dit per saldo een neutraal effect heeft op het jaarrekeningresultaat. Verder is er een hoger bedrag (bijna € 80.000,-) aan leges ontvangen in relatie tot omgevingsvergunningen waarin wordt afgeweken van het bestemmingsplan en zijn er minder werkelijke lasten (€ 23.000,-, waarvan ruim € 13.000,- als onderhanden werk meegenomen wordt) geweest.

Grondexploitatie woningbouwgebieden (€ 4.136.000,- voordelig)
Gemeenten zijn sinds 2017 verplicht om jaarlijks tussentijds winst te nemen op haar grondexploitaties. Deze winsten worden berekend o.b.v. de POC (Percentage Of Completion) methode, zijn incidenteel van aard en worden niet geraamd. Voor de grondexploitaties t.b.v. realisatie woningbouwgebieden leidt dit tot een voordelig saldo van € 4.136.000,-.

Tussentijds genomen winsten worden gedoteerd aan de beklemde bestemmingsreserve ‘BBV-winsten grondexploitaties’. Tegenover dit voordelige saldo staat daarom een nadeel op taakveld 0.10 ’Mutaties reserves’ waardoor dit een neutraal effect heeft op het jaarrekeningresultaat.

Grondexploitatie centra en voorzien (€ 1.011.000,- voordelig)
Voor dit subtaakveld wordt het voordelige saldo eveneens veroorzaakt door de berekende tussentijdse winstneming.

Tussentijds genomen winsten worden gedoteerd aan de beklemde bestemmingsreserve ‘BBV-winsten grondexploitaties’. Tegenover dit voordelige saldo staat daarom een nadeel op taakveld 0.10 ’Mutaties reserves’ waardoor dit een neutraal effect heeft op het jaarrekeningresultaat.

Bouw-, woning- en welstandstoezicht (€ 106.000 voordelig)
Het voordeel wordt voor € 50.000,- veroorzaakt doordat er per saldo meer dwangsommen zijn ontvangen dan begroot. Hierdoor kan de voorziening dubieuze debiteuren verlaagd worden en ten baten komen aan de exploitatie. Aangezien de opgelegde dwangsommen ten gunste komen van dit taakveld, loopt de mutatie voorziening dubieuze debiteuren in relatie tot deze vorderingen ook via dit taakveld.

Het resterende voordeel wordt voornamelijk (€ 38.000,-) veroorzaakt door het saldo van de ontvangen rente op startersleningen en de beheervergoeding aan het SVn en minder uitgaven voor het windpark (€ 20.000,-). Tegenover de laatste staat de bestemmingsreserve projectbureau Wind, hierdoor betreft dit een neutraal resultaat.

Omgevingsvergunningen (€ 347.000,- voordelig)
Het voordeel wordt met name veroorzaakt doordat de legesbaten van nieuwe bedrijven op het Trekkersveld flink hoger uitvallen (€ 372.000,-) ten opzichte van de begroting. Met name in het 4e kwartaal is er veel ontvangen waardoor de begroting niet meer opgehoogd kon worden.

Aan deze legesbaten is een bestemmingsreserve Bouwvergunningen gekoppeld. Deze dient als egalisatiereserve. Hierdoor kan er jaarlijks een vast bedrag aan legesbaten worden geraamd. Eventuele piek- en dal jaren worden opgevangen door deze bestemmingsreserve. Tegenover dit voordeel staat zodoende een evenredig nadeel op taakveld 0.10 ‘Mutaties reserves’. Per saldo heeft dit een neutraal effect op het jaarrekeningresultaat.

4.3.5 Algemene dekkingsmiddelen (overzicht lasten en baten)

Overzicht algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

In onderstaande tabel wordt een totaaloverzicht gegeven van de middelen voor 2021.

	Begroting 2021	Rekening 2021
Algemene dekkingsmiddelen		
Algemene uitkering	-33.194	-33.540
Dividend	-141	-141
Forensenbelasting	-375	-452
Overige baten en lasten	-	-
Onroerende zaakbelasting	-7.229	-7.231
Precario	-951	-999
Toeristenbelasting	-2.883	-2.332
Algemene dekkingsmiddelen	**-44.773**	**-44.695**
Onvoorzien		
Onvoorzien	68	0
Onvoorzien	**68**	**0**
(Bedragen x € 1000,-)		
-/- = voordeel		

Algemeen
Conform de begrotingsvoorschriften geeft dit hoofdstuk een toelichting op de lasten en baten, die niet direct aan een programma zijn toe te rekenen maar wel van belang zijn voor de uitvoering van het in de raadsprogramma's geformuleerde beleid.

Het gemeentelijke voorzieningenniveau wordt voor een groot deel bekostigd uit algemene dekkingsmiddelen. Het gaat dan om de algemene uitkering uit het Gemeentefonds, onroerende zaakbelastingen, dividenden en het budget voor onvoorziene uitgaven.

Specifieke gemeentelijke heffingen met een vastgesteld bestedingsdoel, zoals de afvalstoffenheffing en de rioolrechten, worden verantwoord onder de baten van het desbetreffende programma. Hetzelfde geldt voor alle specifieke uitkeringen van het Rijk, zoals voor onderwijs en bijstand.

Bedrag onvoorzien
Over geheel 2021 was € 236.000 geraamd voor onvoorzien.
Bij de 3e kwartaalrapportage was reeds € 168.000 afgeraamd ten gunste van het rekeningresultaat. Hiermee resteert over 2021 per jaareinde nog € 68.000 aan raming, dit bedrag valt vrij ten gunste aan het rekeningresultaat.

4.3.6 Overzicht structurele en incidentele baten en lasten

Onder overzicht van baten en lasten en in de aanbieding is het resultaat weergegeven van alle lasten en baten in deze begroting. Het overzicht van baten en lasten bevat structurele lasten en baten, incidentele lasten en baten en lasten en baten die worden gedekt ten laste van reserves. Het BBV schrijft voor dat inzichtelijk moet worden gemaakt of er sprake is van een structureel evenwicht. De incidentele baten en lasten beïnvloeden het structureel resultaat. Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de jaarrekening wordt onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. Bij incidentele lasten of baten gaat het om eenmalige zaken en om projecten of subsidies als deze eveneens het karakter van tijdelijkheid c.q. een eindig doel hebben. Indien de incidentele baten en lasten buiten beschouwing worden gelaten is het structureel evenwicht voor deze jaarrekening als volgt:

(bedragen x € 1.000,-)

Structureel evenwicht	Jaarrekening 2021
Saldo van baten en lasten	-8.049
Toevoegingen en onttrekkingen reserves	1.461
Rekeningsaldo	-6.588
Waarvan incidentele baten en lasten	-6.515
Structureel rekeningsaldo	-73

-/- is voordeel

Hieronder wordt een gedetailleerd gegeven van het structureel evenwicht.

(bedragen x € 1.000,-)

Structureel evenwicht		**Realisatie 2021**
TOTAAL		
totaal baten (voor mutaties reserves)		-96.995
totaal lasten (voor mutaties reserves)		88.946
resultaat exploitatie (voor mutatie reserves)		**-8.049**
onttrekking reserves (baten)		-17.371
dotatie reserves (lasten)		18.831
resultaat reserves		**1.460**
totaal baten (na bestemming reserves)		-114.366
totaal lasten (na bestemming reserves)		107.777
totaal resultaat (na mutatie reserves)		**-6.589**
INCIDENTEEL		
totaal baten (voor mutaties reserves)		-15.597
totaal lasten (voor mutaties reserves)		9.169
incidenteel resultaat exploitatie (voor mutatie reserves)		**-6.429**
onttrekking uit incidenteel reserves (baten)		-16.938
dotatie aan incidenteel reserves (lasten)		16.851
incidenteel resultaat reserves		**-86**
totaal baten (na bestemming reserves)		-32.535
totaal lasten (na bestemming reserves)		26.020
totaal incidenteel resultaat (na mutatie reserves)		**-6.515**
STRUCTUEEL		
totaal baten (voor mutaties reserves)		-81.398
totaal lasten (voor mutaties reserves)		79.777
structureel resultaat exploitatie (voor mutatie reserves)		**-1.620**
onttrekking reserves (baten)		-433
dotatie reserves (lasten)		1.979
structureel resultaat reserves		**1.546**
totaal baten (na bestemming reserves)		-81.829
totaal lasten (na bestemming reserves)		81.757
totaal structureel resultaat (na mutatie reserves)		**-73**
Structurele exploitatie ruimte (BBV)		0%

De indicator “structurele exploitatieruimte” geeft aan hoe groot de structurele vrije ruimte (structurele baten minus structurele lasten) zich verhoudt tot de totale gerealiseerde baten. In dit geval heeft de gemeente dus meer structurele lasten dan baten.

In onderstaande tabel wordt inzicht gegeven in de incidentele baten en lasten per programma. De incidentele baten en lasten die gedekt worden door onttrekkingen of toevoegingen aan reserves wordt hier buiten beschouwing gelaten.

(bedragen x € 1.000,-)

	Incidentele baten en lasten	Programma	Jaarrekening 2021
	Incidentele lasten:		
1	Huur externe locatie voor raads- en commissiebijeenkomsten	Zeewolde Bestuurt	34
2	Vertraging verkoop groenstrook	Zeewolde Bestuurt	26
3	Impact COVID-19 2021	Zeewolde Bestuurt	603
4	Ingraal wijkbeheer Trekkersveld I en II	Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar	100
5	Overschot product omgevingsvergunningen (toevoeging aan reserve)	Ruimte en Wonen in Zeewolde	347
6	Overschot product handhaving (toevoeging aan reserve)	Ruimte en Wonen in Zeewolde	106
	Subtotaal incidentele lasten		1.216
	Incidentele baten:		
1	Budgetoverheveling 2021 naar 2022	Zeewolde Bestuurt	-1.869
2	Verlaging voorziening pensioenverplichting wethouders	Zeewolde Bestuurt	-81
3	Hogere inkomsten vanuit doorlening personeel	Zeewolde Bestuurt	-112
4	Afrekening precario 2020 en hogere opbrengsten 2021	Zeewolde Bestuurt	-49
5	Corona compensatie decembercirculaire	Zeewolde Bestuurt	-98
6	Vrijval diverse stelposten	Zeewolde Bestuurt	-389
7	Lagere bijdrage veiligheidsregio 2021	Veilig Zeewolde	-125
8	Hogere inkomsten kabels en leidingen	Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar	-55
9	Vrijval voorziening Vaarroute	Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar	-3.077
10	Dekking tekort sociaal domein (onttrekking reserve)	Zeewolde zorgzaam en solidair	-1.796
11	Baten omgevingsvergunningen	Ruimte en Wonen in Zeewolde	-80
	Subtotaal incidentele baten		-7.731
	Totaal incidentele baten en lasten		-6.515

-/- is voordeel

Teneinde een totaalbeeld te geven van de incidentele baten en lasten binnen de gemeentelijke begroting wordt vervolgens in paragraaf 4.3.6 inzicht gegeven in de zich binnen de gemeentelijke begroting voordoende reserve mutaties (zowel incidenteel als structureel van aard).

4.3.7 Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

(bedragen x € 1.000,-)

	Toevoegingen en onttrekkingen reserves	Programma	Toevoeging	Onttrekking	Reserve
	Incidentele toevoegingen en onttrekkingen reserves:				
1	Instellen BR Sportpark de Horst	Zeewolde Bestuurt	-	-972	Algemene reserve
2	Dotatie bestemmingsreserve Sociaal Domein	Zeewolde Bestuurt	-	-3.000	Algemene reserve
3	Dekking salarisextrapolatie	Zeewolde Bestuurt	-	-295	Algemene reserve
4	Dekking 3e kwartaalrapportage 2021	Zeewolde Bestuurt	-	-68	Algemene reserve
5	Klimaatadaptatie	Zeewolde Bestuurt	-	-352	Algemene reserve
6	Klimaatadaptatie biodervisiteit	Zeewolde Bestuurt	-	-341	Algemene reserve
7	Onttrekking in verband met budgetoverheveling 2020 naar 2021	Zeewolde Bestuurt	-	-1.130	Algemene reserve
8	Afroming BR Bedrijfsgebouwen	Zeewolde Bestuurt	1.784	-	Algemene reserve
9	Afroming BR Bedrijfsgebouwen	Zeewolde Bestuurt	352		Algemene reserve
10	Dotatie bouwvergunningen 2021	Ruimte en Wonen in Zeewolde	348	-	BR Bouwvergunningen
11	Onttrekking investeringen beheerplan gebouwen t.b.v. BR Bijdrage investeringen economisch nut	Zeewolde Bestuurt	-	-79	BR Gemeentelijke gebouwen
12	Dekking kosten groot onderhoud integraal wijkbeheer	Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar	-	-2.467	BR Integraal Wijkbeheer
13	Onttrekking BR Baggeren	Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar	-	-20	BR Baggeren
14	Dekking kosten Veer Zeewolde	Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar	-	-80	BR Veer Zeewolde
15	Dekking lasten Actiewijzer	Zeewolde economisch veerkrachtig	-	-22	BR Actiewijzer Centrum
16	Dotatie aankoop Zonnepanelen	Duurzaam en gezond Zeewolde	25	-	BR Bijdrage investeringen economisch nut
17	Dotatie aankoop JOP	Zeewolde zorgzaam en solidair	35	-	BR Bijdrage investeringen economisch nut
18	Dotatie Promotie & Acquisitie toerisme	Zeewolde economisch veerkrachtig	1	-	BR prom. & acquisitie toerisme
19	Dekking kosten Baken	Cultuur, sportief en recreatief	-	-446	BR Baken
20	Onttrekking dekking sociaal domein 3e kwartaal 2021	Zeewolde zorgzaam en solidair	-	-1.796	BR Transformatie Sociaal Domein
21	Dotatie bestemmingsreserve Sociaal Domein	Zeewolde Bestuurt	3.000	-	BR Transformatie Sociaal Domein
22	Dekking kosten Energie uitvoeringsprogramma	Duurzaam en gezond Zeewolde	-	-411	BR Energie Uitvoeringsprogramma
23	Aanschaf zonnepanelen	Duurzaam en gezond Zeewolde		-30	BR Het goede voorbeeld
24	Dotatie als gevolg vrijval BR BBV Winst Grondexploitaties	Ruimte en Wonen in Zeewolde	1.960		BR Bedrijfsrisico Grondbedrijf
25	Dekking bijstelling voorziening grondexploitaties	Ruimte en Wonen in Zeewolde	-	-2	BR Bedrijfsrisico Grondbedrijf
26	Dekking VPB grondexploitaties 2016 t/m 2021	Ruimte en Wonen in Zeewolde	-	-712	BR Bedrijfsrisico Grondbedrijf
27	Vrijval als gevolg van overschrijving plafondbedrag BR Bedrijfsrisico Grondbedrijf	Ruimte en Wonen in Zeewolde	-	-1.784	BR Bedrijfsrisico Grondbedrijf
28	Aanvullende vrijval	Ruimte en Wonen in Zeewolde	-	-352	BR Bedrijfsrisico Grondbedrijf
29	Vrijval ten gunste van BR Bedrijfsrisico Grondbedrijf	Ruimte en Wonen in Zeewolde	-	-	BR BBV Winst Grondexploitaties
30	Vrijval ten gunste van BR Bedrijfsrisico Grondbedrijf	Ruimte en Wonen in Zeewolde	-	-1.960	BR BBV Winst Grondexploitaties
31	Dotatie tussentijdse winst grondexploitaties 2020	Ruimte en Wonen in Zeewolde	6.752	-	BR BBV Winst Grondexploitaties
32	Dotatie tussentijdse winst grondexploitaties 2020	Ruimte en Wonen in Zeewolde	315	-	BR BBV Winst Grondexploitaties
33	Dekking voorbereidingskosten Omgevingswet	Ruimte en Wonen in Zeewolde	-	-88	BR Omgevingswet
34	Dekking nota handhaving	Ruimte en Wonen in Zeewolde	-	-8	BR Nota Handhaving
35	Dekking activiteiten projectbureau Wind	Ruimte en Wonen in Zeewolde	-	-10	BR Projectbureau Wind
36	Dekking vervanging wegen	Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar	-	-16	BR Vervanging wegen
37	Dotatie reserve vervanging wegen	Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar	30	-	BR Vervanging wegen
38	Dekking financiele impact corona	Zeewolde Bestuurt	-	-274	BR Afrekening gevolgen Coronacrisis
39	Technische wijziging 4e steunpakket	Zeewolde Bestuurt	-	-224	BR Afrekening gevolgen Coronacrisis
40	Technische wijziging 4e steunpakket	Zeewolde Bestuurt	224	-	BR Afrekening gevolgen Coronacrisis
41	Dotatie compensatie corona mei circulaire	Zeewolde Bestuurt	3	-	BR Afrekening gevolgen Coronacrisis
42	Dotatie compensatie corona september circulaire	Zeewolde Bestuurt	201	-	BR Afrekening gevolgen Coronacrisis
43	Dotatie compensatie corona december circulaire	Zeewolde Bestuurt	156	-	BR Afrekening gevolgen Coronacrisis
44	Instellen BR Sportpark de Horst	Zeewolde Bestuurt	972	-	BR Sportpark De Horst
45	Dotatie Klimaatadaptatie	Zeewolde Bestuurt	352	-	BR Klimaatadoptatie
46	Dotatie Klimaatadaptatie biodervisiteit	Zeewolde Bestuurt	341	-	BR Klimaatadoptatie
	Subtotaal incidentele toevoegingen en onttrekkingen		16.851	-16.938	
	Structurele toevoegingen en onttrekkingen reserves:				
1	Dekking kapitaallasten investeringen	Zeewolde Bestuurt	-	-305	BR Bijdrage investeringen economisch nut
2	Dekking kosten organisatieontwikkeling	Zeewolde Bestuurt	-	-128	BR Organisatieontwikkeling en E-dienstverlening
3	Dotatie beheerplan gebouwen	Zeewolde Bestuurt	189	-	BR Gemeentelijke gebouwen
4	Dotatie (jaarlijkse) reserve vervanging wegen	Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar	1.066	-	BR Vervanging wegen
5	Dotatie (jaarlijkse) reserve Vervanging Kunstwerken	Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar	250	-	BR Vervanging kunstwerken
6	Dotatie t.b.v. groot onderhoud integraal wijkbeheer	Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar	450	-	BR Integraal Wijkbeheer
7	Dotatie jaarlijkse bijdrage exploitant Veer Zeewolde	Zeewolde is schoon, heel en bereikbaar	24	-	BR Veer Zeewolde
	Subtotaal structurele toevoegingen en onttrekkingen		1.979	-433	
	Totaal toevoegingen en onttrekkingen reserves		18.831	-17.371	

+ = toevoeging reserve en - = onttrekking reserve

4.3.8 Begrotingsrechtmatigheid

Bij de rechtmatigheidscontrole vormt het begrotingscriterium een belangrijk toetsingscriterium. Begrotingsoverschrijdingen zijn in principe onrechtmatig. Volgens de Kadernota Rechtmatigheid 2019 van de Commissie BBV zijn er 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 bij open-einde 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 wordt verwezen naar de toelichting op de baten en lasten. De raad autoriseert deze kostenoverschrijdingen met het vaststellen van de jaarrekening.

*(Bedragen * € 1.000)*

Programma	Begrotingsafwijking lasten			Verklaring overschrijding	Conclusie
	Begroot	Realisatie	Verschil		
Programma 0	26.784	34.549*	2.582	Zie toelichting bij hoofdstuk 4.3.3, programma 0	Past binnen het beleid
Programma 1	2.134	1.954	-180	N.v.t. vanwege onderschrijding	N.v.t.
Programma 2	6.858	7.024	166	Zie toelichting bij hoofdstuk 4.3.3, programma 2	Past binnen het beleid
Programma 3	21.644	20.898	-746	N.v.t. vanwege onderschrijding	N.v.t.
Programma 4	1.786	1.681	-105	N.v.t. vanwege onderschrijding	N.v.t.
Programma 5	4.134	3.996	-138	N.v.t. vanwege onderschrijding	N.v.t.
Programma 6	24.202	24.587	385	Zie toelichting bij hoofdstuk 4.3.3, programma 6	Past binnen het beleid
Programma 7	6.431	7.379	948	Zie toelichting bij hoofdstuk 4.3.3, programma 7	Past binnen het beleid
Programma 8	8.781	5.710	-3.071	N.v.t. vanwege onderschrijding	N.v.t.
	102.754	**107.778**	**5.024**		

*Dit bedrag is inclusief mutaties reserves ad € 18.831

4.3.9 Totaal overzicht van het gerealiseerde resultaat

Onderstaand overzicht geeft een presentatie per begrotingsprogramma op totalen; elk programma is daarbij onderverdeeld naar lasten en baten. In lijn met de begrotingsvoorschriften (BBV) worden de toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves afzonderlijk in beeld gebracht. Op deze wijze ontstaat een door de raad geautoriseerd geraamd totaal saldo van baten en lasten en een geraamd resultaat. Bij de jaarrekening worden hier de gerealiseerde baten en lasten inzichtelijk gemaakt. Voor de goede orde merken wij op dat dotaties aan voorzieningen deel uitmaken van de programma's.

Overzicht Baten en lasten voor bestemming van reserves 2021

	Rekening 2021		
Programma	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
0.0 - Zeewolde bestuurt*	2.816	-813	2.003
1.0 - Veilig Zeewolde	1.954	-27	1.927
2.0 - Zeewolde schoon, heel en bereikbaar	7.024	-3.371	3.653
3.0 - Zeewolde economisch veerkrachtig	20.898	-22.303	-1.405
4.0 - Naar school in Zeewolde	1.681	-460	1.221
5.0 - Cultureel, sportief en recreatief	3.996	-353	3.643
6.0 - Zeewolde zorgzaam en solidair	24.587	-6.836	17.751
7.0 - Duurzaam en gezond Zeewolde	7.379	-5.565	1.814
8.0 - Ruimte en wonen in Zeewolde	5.710	-11.786	-6.076
Algemene dekkingsmiddelen	-	-44.695	-44.695
Overhead	12.129	-785	11.344
Heffing VpB	772	-	772
Onvoorzien	-	-	-
Saldo van Baten en lasten voor bestemming van reserves	**88.946**	**-96.994**	**-8.048**
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	18.831	-17.371	1.460
Gerealiseerd resultaat			-6.588

(Bedragen x € 1.000,-)

-/- = voordeel

*exclusief product 0.10 en 0.11

4.3.10 Informatie Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De WNT is van toepassing op de gemeente Zeewolde. Het voor de gemeente Zeewolde toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 201.000, vallend onder het algemeen bezoldigingsmaximum.

1. Bezoldiging topfunctionarissen 2021

1a. Leidinggevende topfunctionarissen

bedragen x € 1	**Hamstra. K.C**	**Heezik, van L.**	**Nunspeet, RC van**
Functiegegevens[5]	Gemeentesecretaris	Griffier	Gemeentesecretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	
Dienstbetrekking?	ja	ja	nee
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	107.996,78	81.466,20	5.168,00
Beloningen betaalbaar op termijn	20.101,08	14.482,44	
Subtotaal	*128.097,86*	*95.948,64*	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	209.000	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	128.097,86	95.948,64	
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. N.v.t.	5.186,00 Afrek.verlof na ontslag
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	

Gegevens 2020

bedragen x € 1	**Hamstra K.C**	**Heezik, van L.**	**Nunspeet, RC van**
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier	Gemeentesecretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2020		01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,0	1,0
Dienstbetrekking?		ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		77.644,69	118.877,50
Beloningen betaalbaar op termijn		13.318,68	8.995,76
Subtotaal		*90.963,37*	*127.873,26*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		201.000	210.000
Bezoldiging		90.963,37	127.873,26





4.4 SISA

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	**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*	
			Flevoland	€ 12.499	Ja	€ 12.499	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	39	39	€ 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*			
			Ja	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*
			€ 14.820	€ 14.820	€ 3.468	€ 3.468	€ 0	€ 0
			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*				
			€ 12.000	€ 12.000				

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	11.353	1.001				
			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	Gebruik Energie Slim!	€ 108.000	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	*Gebruik Energie Slim!*	€ 108.000		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*	
			RREW2020-00452252	€ 111.907	€ 111.907	1.021		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*			
			23	€ 3.450	€ 3.387	Nee			

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*	
			€ 241.608	€ 0	€ 0	€ 105.620	
			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	€ 3.086	€ 0	
			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 Doorvertaling Startanalyse PBL tbv TransitieVisie Warmte Zeewolde (Zaaknr. EAW-20-01291137) Onderzoek is uitgevoerd door Bureau MSG Energy Strategies uit Amsterdam	€ 20.660	€ 20.660	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) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/01*	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/02*	Besteding (jaar T) **IOAW** Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/03*	Baten (jaar T) **IOAW** (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/04*	Besteding (jaar T) **IOAZ** Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2/05*	Baten (jaar T) **IOAZ** (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2/06*
			€ 3.538.912	€ 23.619	€ 272.916	€ 0	€ 5.812	€ 0
			Besteding (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2/07*	Baten (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2/08*	Baten (jaar T) **WWIK** (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (**WWIK**) *Aard controle R* *Indicator: G2/09*	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/10*	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/11*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) Gemeente Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/12*
			€ 128.482	€ 11.759	€ 0	€ 119.629	€ 0	€ 10.804
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) Gemeente Participatiewet (**PW**) *Aard controle D2* *Indicator: G2/13*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2/14*				
			€ 0	Ja				

SZW	**G3**	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (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*
			€ 29.500	€ 2.663	€ 148.669	€ 0	€ 0	€ 0
			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	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)	€ 7.324	€ 0	€ 7.005	€ 3.602	€ 362
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 651	€ 0	€ 559	€ 2.834	€ 152
		3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 453.898	€ 69.146	€ 5.065	€ 7.193	€ 39
		4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 281.546	€ 20.157	€ 438	€ 0	€ 0
		5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 199.878	€ 0	€ 1.641	€ 0	€ 0

		Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/07*	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G4/08*	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G4/09*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *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)	71	9	Ja	
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	81	2	Ja	
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	58	1	Ja	

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

		Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/14*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/15*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing *Aard controle R* *Indicator: G4/16*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig *Aard controle R* *Indicator: G4/17*	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *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	**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) *Aard controle R* *Indicator: G12/01*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G12/02*	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 n.v.t.* *Indicator: G12/03*				
			€ 0	€ 0	23				
VWS	**H4**	**Regeling specifieke uitkering stimulering sport** Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H4/01*	Totale werkelijke berekende subsidie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/02*					
			€ 1.586.898	€ 2.023.576					
			Activiteiten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/03*	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H4/04*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **Onroerende zaken** *Aard controle R* *Indicator: H4/05*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **roerende zaken** *Aard controle R* *Indicator: H4/06*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **overige kosten** *Aard controle R* *Indicator: H4/07*	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/08*	
		1	Nieuwbouw Zwembad het Baken	€ 1.797.798	€ 1.797.798	€ 0	€ 0		
		2	Onderhoudskosten	€ 10.784	€ 10.784	€ 0	€ 0		
		3	Beheer en Exploitatie diverse sportaccommodaties	€ 109.263	€ 0	€ 109.263	€ 0		
		4	Mengpercentage	€ 105.731	€ 0	€ 0	€ 105.731		

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	1057637-1033147	€ 85.142	€ 0	€ 20.123	€ 15.000	€ 40.123

		Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/07*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/08*
1	1057637-1033147	Nee

VWS	H16	**Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden**	Betreft jaar *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H16/01*	Beschikkingsnummer / naam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H16/02*	Totale besteding *Aard controle R* *Indicator: H16/03*
		1	2020	SPUKIJZ21243	€ 43.748
		2	2021	0	€ 0

	Naam locatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H16/04*	Totale toezegging per locatie *Aard controle R* *Indicator: H16/05*	Besteding per locatie *Aard controle R* *Indicator: H16/06*	Verschil toezegging vs. Besteding per locatie (automatisch berekend) *Aard controle n.v.t* *Indicator: H16/07*	Betreft jaar? *Aard controle R* *Indicator: H16/08*
1	Sportcomplex Het Baken	€ 43.748	€ 43.748	€ 0	2020

4.5 Toelichting reserves en voorzieningen

Reserves	Doel	Voeding
Algemene reserve	Het doel van deze reserve dient om risico's in algemene zin op te vangen (buffer functie) en is zonder een directe bestemming. Tevens dient deze reserve om investeringen met maatschappelijk nut mogelijk te maken.	Bestemming rekeningresultaat.
BR Archiefwerkzaamheden MIZ	Bekostiging van uitgaven voor het uitvoeren van archiefwerkzaamheden door Meerinzicht.	Eenmalige voeding vanuit de Algemene reserve.
BR Afrekening gevolgen Coronacrisis	Het doel van deze bestemmingsreserve is om de gevolgen van de Coronacrisis financieel op te kunnen vangen. Door het instellen van de bestemmingsreserve wordt de reguliere bedrijfsvoering niet beïnvloed en kunnen ombuigingsmaatregelen die alleen een gevolg zijn van de Coronacrisis achterwege blijven.	Eenmalige voeding van € 4.000.000 vanuit de Algemene reserve. Raadsbesluit Voorjaarsnota 2020.
BR Organisatie ontwikkeling & (E)dienstverlening	Het doel van deze bestemmingsreserve is bekostiging van werkzaamheden op het gebied van e- dienstverlening, ICT en organisatieontwikkeling.	Algemene Reserve e/o bestemming rekeningresultaat.
BR Gemeentelijke gebouwen	Het doel van deze reserve is om kapitaallasten van toekomstige vervangingsinvesteringen in gemeentelijke gebouwen te kunnen dekken.	De reserve heeft een jaarlijkse dotatie, zoals besloten in het MJOP gemeentelijke gebouwen.
BR Vervanging Wegen	Het doel van deze reserve is om kapitaallasten van toekomstige vervangingsinvesteringen van wegen te kunnen dekken.	De reserve heeft een jaarlijkse dotatie, zoals besloten in het beheerplan wegen.
BR Kunstwerken	Het doel van deze reserve is om kapitaallasten van toekomstige vervangingsinvesteringen van kunstwerken te kunnen dekken.	De reserve heeft een jaarlijkse dotatie, zoals besloten in het beheerplan kunstwerken.
BR Integraal wijkbeheer	Het doel van deze reserve is bekostiging van uitgaven in het kader van het Integraal wijkbeheer.	Eenmalige voeding van € 5.000.000,- in 2007 (t.l.v. Algemene reserve) en € 5.000.000,- in 2016 (t.l.v. BR Nuon).
BR Verlichting	Beschikbaar houden om het in 2011 nieuw te maken beheersplan Verlichting mogelijk te maken.	Eenmalig bij de bestemming van het rekeningresultaat 2010.
BR Baggeren	Het doel van deze reserve is het beschikbaar houden van budget om in 2016 te inventariseren of baggerwerkzaamheden nodig zijn en hier voldoende middelen voor te hebben om het dan uit te voeren. Tevens voldoende middelen om te inventariseren of er een baggerplan moet komen en hier voldoende middelen voor hebben om het uit te voeren.	Eenmalige voeding vanuit exploitatie baggeren bij de jaarrekening 2011. Daarna vanuit diezelfde exploitatie het resterende budget in de jaren 2012, 2013 en 2014 doteren (totaal € 91.000,-), zoals beschreven in het advies Baggeren.
BR Veer Zeewolde	Het is stand houden van het fiets-/voetveer en de kade aan de zijden van Zeewolde en Horst.	Eenmalige overdracht van Recreatieschap Veluwe en jaarlijkse dotatie van de exploitant.
BR Actiewijzer Centrum Zeewolde	Het met eenmalige middelen medemogelijk maken van acties uit de Actiewijzer Centrum Zeewolde.	Eenmalig bij raadsbesluit van 30 maart 2017.
BR Bijdrage Investering met economisch nut	Deze bestemmingsreserve dient ten doel om de eenmalige kapitaallasten van de investeringen met economisch nut te dekken.	De komende jaren wordt hieruit jaarlijks een bedrag gehaald als bijdrage voor de kapitaallasten. Indien een investering gedekt wordt door eenmalig geld wordt de dotatie aan deze bestemmingsreserve toegevoegd om de jaarlijkse kapitaallasten te dekken voor de gehele looptijd

Reserves	Doel	Voeding
		van de investering.
BR Kunst en cultuurnota	Uitvoering kunst & cultuur nota.	Bij de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2008.
BR Sportnota	Uitvoering nota sportnota (actiepuntenprogramma).	Bij de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2008.
BR Atletiekbaan	Ontwikkeling / realisatie atletiekbaan.	Eenmalige dotatie bestemming rekeningresultaat 2011.
BR Promotie en acquisitie toerisme	Het doel is om met concrete maatregelen een extra impuls te gegeven aan het toerisme. Toeristische marketing en promotie, w.o. Puur Zeewolde.	Bij instelling eenmalige uit de bestemming van het rekening resultaat 2011. Jaarlijks ten laste van het rekeningresultaat een aanvulling tot het plafond.
BR Baken	Deze reserve dient ter dekking van de hogere kapitaallasten die ontstaan door de nieuwbouw/renovatie van het Baken. De reserve is zo opgebouwd dat de hogere kapitaallasten na 20 jaar structureel zijn opgenomen in de begroting.	Eenmalige voeding vanuit de Algemene reserve.
BR Sportpark de Horst	Het doel van deze bestemmingsreserve is om sportpark De Horst weer toekomstbestendig te maken en noodzakelijke investeringen mee te financieren.	Eenmalige voeding vanuit de Algemene reserve.
BR Jeugd	Het doel van deze bestemmingsreserve is het dekken van de uitvoeringsrisico's van de nota Jong@Zeewolde.	Eenmalig bij vaststelling nieuwe nota.
BR Schuldhulpverlening	Extra inzet schuldhulpverlening door toename cliënten ten gevolge van de economische recessie.	Eenmalige dotatie.
BR Transformatie Sociaal Domein	Door de instelling van een bestemmingsreserve worden middelen gereserveerd als dekking voor maatwerkvoorzieningen en de transformatieopgave in het Sociaal Domein. Inwoners krijgen de ondersteuning conform vastgesteld beleid.	Bij raadsbesluit van 27 september 2018 is eenmalig € 5.500.000 toegevoegd vanuit de Algemene reserve voor de uitvoeringsjaren 2018-2022.
BR Jeugdsport- en Cultuurfonds	Het mee laten doen van alle kinderen in de samenleving door wekelijkse activiteit ter ontspanning op sportieve of culturele wijze. Kinderen op sociaal, fysiek en mentaal vlak ontwikkelen.	Eenmalig vanuit de Algemene reserve voor een periode van 3 jaar (2017-2019).
BR Energie uitvoeringsprogramma	Het doel van de bestemmingsreserve is het uitvoeren van het Energie Uitvoeringsprogramma 2019-2022.	Eenmalig vanuit de algemene reserve.
BR Het goede voorbeeld	Het doel van de bestemmingsreserve is het uitvoeren van het Energie Uitvoeringsprogramma 2019-2022 (het goede voorbeeld geven mede door energiebesparing en dakgebonden zon).	Eenmalig vanuit de algemene reserve.
BR Klimaatadaptatie	Het doel van de bestemmingsreserve is het in kaart brengen en realiseren van diverse maatregelen in het kader van klimaatadaptatie, biodiversiteit en het waterplan Zeewolde.	Eenmalig vanuit de algemene reserve voor de periode 2022-2024.
BR Verbetering digitale uitwisseling met de OFGV	Doel van deze bestemmingsreserve is om de digitale beschikbaarheid voor de OFGV van dossiers en archief te vergroten.	Eenmalig bij de 17e begrotingswijziging van 2015.
BR Bedrijfsrisico Grondbedrijf	Bestemmingsreserve dient ter dekking van alle relevante bedrijfsrisico's verbonden aan de grondexploitatie en het opvangen van nadelige bedrijfsresultaten op complexen.	Voeding is gebaseerd op de gerealiseerde positieve bedrijfsresultaten van afgesloten grondexploitaties en jaarlijkse rentebijschrijving.
BR BBV-winst grondexploitaties	In de BBV-notitie wordt aanbevolen het realisatiebeginsel toe te passen bij tussentijdse winstname. Op basis van dit beginsel moeten winsten worden toegerekend aan de periode waarin deze zijn gerealiseerd. Concreet betekent dit dat in ieder jaar waarin een grondexploitatie opbrengsten	Bij raadsbesluit van 31 mei 2018 is het bedrag aan BBV-winst dat in 2017 is gedoteerd aan de Algemene reserve overgeheveld naar de bestemmingsreserve "BBV-winst Grondexploitaties".

Reserves	Doel	Voeding
	genereert, er een stukje tussentijdse winst genomen moet worden. Hiervoor wordt gebruik gemaakt van de POC (Percentage of completion)-methode.	De jaarlijkse tussentijdse winsten worden tevens aan de bestemmingsreserve toegevoegd.
BR Bevorderen bereikbaarheid woningvoorraad	Het doel van de reserve is het afdekken van het risico van niet terugbetalen van de bij het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting uitstaande middelen die door het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting (het SVN) worden verstrekt in de vorm van startersleningen.	Eenmalige gelden uit de liquidatie van het Openbaar Lichaam Bouwsubsidiering Regio Flevoland en de opbrengsten in enig jaar vanuit antispeculatiebedingen (raadsbesluit december 2008). Daarbij aanvullend vanuit de algemene reserve wanneer de raad daartoe besluit.
BR Bouw-Vergunningen	Het doel van deze reserve is het opvangen van tegenvallers in de legesopbrengsten.	De voeding heeft eenmalig plaats gevonden door een eenmalige dotatie vanuit de legesopbrengsten van de van de windmolens uit de Zuidlob. Een werkelijk overschot in enig jaar kan ook worden toegevoegd.
BR Omgevingswet	Deze reserve dient ter dekking van de te maken kosten gedurende het voorbereidingstraject van de Omgevingswet.	Eenmalige voeding vanuit de Algemene reserve.
BR Nota Handhaving	Werkbudget voor de uitvoering van de nota handhaving	Algemene reserve (raadsbesluit 30 mei 2013).
BR Projectbureau Wind	Doel van deze bestemmingsreserve is om de activiteiten van het projectbureau mogelijk te maken.	Eenmalig bij de 18e begrotingswijziging van 2015, voor de periode van 2015 tot en met 2020.
BR Onderhanden werken	Opvangen van overlopende werkzaamheden c.q. activiteiten, waarvan bij afsluiting van het boekjaar de verplichting wel is aangegaan maar de prestatie nog niet is geleverd.	Op basis van resultaatbestemming bij de jaarrekening.

Voorzieningen	Doel	Voeding
VZ Onderhoud openbare gebouwen	Het doel van deze voorziening is het bekostigen van groot onderhoud van alle gemeentelijke gebouwen.	De voeding van deze voorziening vindt plaats door een jaarlijkse dotatie vanuit de exploitatie.
VZ Pensioenen zittend en/of gewezen wethouders	Het doel is om het pensioen van bestuurders te kunnen bekostigen.	Eenmalig vanuit de algemene reserve, periodiek naar aanleiding van overzichten pensioen verzekeraar.
VZ Wachtgeld ex wethouders	Het doel is om het wachtgeld van oud-bestuurders te kunnen bekostigen.	Eenmalig vanuit de Algemene reserve.
VZ Onderhoud wegen	Het doel van deze voorziening is het opvangen van de kosten van groot onderhoud en renovatie van wegen voor wegen buiten en binnen de bebouwde kom.	De voeding vindt plaats door een jaarlijkse dotatie vanuit de exploitatie. De dotatie is vastgesteld in het beheersplan wegen.
VZ Kunstwerken	Het doel van deze voorziening is het opvangen van kosten van renovatie van bruggen en duikers.	De voeding van deze voorziening vindt plaats door een jaarlijkse dotatie vanuit de exploitatie.

Voorzieningen	Doel	Voeding
VZ Dubieuze debiteuren sociale zaken	Het doel is opvangen van de risico's als gevolg van oninbaarheid van vorderingen op bijstandscliënten.	De voeding vindt plaats op basis van resultaatbestemming.
VZ Onderhoud riool	Het doel van deze voorziening is het bekostigen van de (toekomstige) lasten voor groot onderhoud c.q. renovaties van het rioleringsstelsel, zoals beschreven in het Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP).	De voeding vindt plaats door storting ten laste van de exploitatie op basis van het GRP.
VZ Duurzaamheids-programma	De voorziening dient gebruikt te worden in de gemeente Zeewolde voor: • duurzame energieprojecten; • projecten op het gebied van energiebesparing; • projecten op het gebied van natuurontwikkeling; • projecten op het gebied van niet-commerciële recreatie.	Bijdrage Windpark Prinses Alexia.
VZ Vaarroute	Het doel is om de lasten voor de realisatie van de Vaarroute te bekostigen.	Eenmalig omgezet van bouwgronden in exploitatie naar voorzieningen in verband met verslaggevingsvereisten.
VZ Openbare verlichting	Het doel van deze voorziening is het bekostigen van de kosten van vervanging openbare verlichting.	Jaarlijkse dotatie vanuit de exploitatie vanaf 2020
VZ Dubieuze debiteuren algemeen	Het doel is het opvangen van de risico's als gevolg van oninbaarheid van vorderingen.	Jaarlijkse dotatie vanuit de exploitatie.
VZ Dubieuze debiteuren belastingen	Het doel is het opvangen van de risico's als gevolg van oninbaarheid van vorderingen.	Jaarlijkse dotatie vanuit de exploitatie.
VZ Verliesgevende grondexploitaties	Het opvangen van tekorten uit verliesgevende grondexploitaties	Indien een grondexploitatie verliesgevend wordt, vindt er een dotatie plaats vanuit de bestemmingsreserve 'Bedrijfsrisico Grondbedrijf' aan deze voorziening.
VZ Egalisatie afvalstoffen heffing	Het doel van deze voorziening is het opvangen van grote schommelingen in de kosten van inzameling, afvoer en verwerking van huishoudelijke afvalstoffen in relatie tot de heffingen.	De dotatie of onttrekking van deze voorziening vindt jaarlijks plaats door het op jaarrekeningbasis afromen van het batig saldo op het product afvalverwijdering en -verwerking ten gunste van deze voorziening.
VZ Egalisatie rioolheffing	Het doel van deze voorziening is het opvangen van grote schommelingen in het tarief.	De dotatie of onttrekking van deze voorziening vindt jaarlijks plaats door het op jaarrekeningbasis afromen van het batig saldo op het product rioolrechten ten gunste van deze voorziening.

Bijlage 1: Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Onderstaande recapitulatie geeft een totaalbeeld van het exploitatieresultaat per taakveld over het verslagjaar 2021.

(N.B.: bedragen x €1.000,-)

	Begroot primitief 2021			Begroot na wijziging 2021			Rekening 2021		
Taakveld + Omschrijving	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
TV01 Bestuur	1.324	0	1.324	1.660	0	1.660	1.772	-140	1.632
TV02 Burgerzaken	709	-285	424	756	-285	471	713	-249	465
TV03 Beheer overige gebouwen en gronden	18	-122	-104	28	-317	-289	34	-301	-267
TV04 Overhead	10.508	-5	10.503	11.747	-136	11.611	12.129	-785	11.344
TV05 Treasury	3	-130	-128	3	-196	-194	40	-207	-167
TV061 OZB woningen	190	-3.444	-3.254	190	-4.246	-4.056	258	-4.285	-4.027
TV062 OZB niet-woningen	0	-3.398	-3.398	0	-3.023	-3.023	0	-3.004	-3.004
TV064 Belastingen overig	0	-951	-951	0	-951	-951	0	-999	-999
TV07 Alg. uitk. en ov. uitk. gemeentefonds	0	-30.510	-30.510	0	-33.194	-33.194	0	-33.540	-33.540
TV08 Overige baten en lasten	3.310	-252	3.058	1.164	0	1.164	0	0	0
TV09 Vennootschasbelastingen (VpB)	223	0	223	223	0	223	772	0	772
TV010 Mutaties reserves	3.997	-5.211	-1.215	11.014	-14.712	-3.698	18.831	-17.371	1.461
TV011 Resultaat van de rek. baten en lasten	187	0	187	4.256	-5.738	-1.482	0	0	0
PROG0 Zeewolde bestuurt				**31.040**	**-62.797**	**-31.758**	**34.549**	**-60.880**	**-26.331**
TV11 Crisisbeheersing en brandweer	1.711	0	1.711	1.682	0	1.682	1.556	0	1.556
TV12 Openbare orde en veiligheid	442	-30	412	452	-30	422	397	-27	371
PROG1 Veilig Zeewolde				**2.134**	**-30**	**2.104**	**1.954**	**-27**	**1.927**
TV21 Verkeer en vervoer	5.873	-256	5.617	6.699	-198	6.501	6.791	-254	6.538
TV22 Parkeren	58	0	58	52	0	52	64	0	64
TV23 Recreatieve havens	52	-2	50	92	-2	90	74	-9	65
TV24 Economische havens en waterwegen	0	0	0	0	0	0	0	-3.077	-3.077
TV25 Openbaar vervoer	14	-31	-17	14	-31	-17	95	-31	63
PROG2 Zeewolde schoon, heel en bereikaar				**6.858**	**-232**	**6.627**	**7.024**	**-3.371**	**3.653**
TV31 Economische ontwikkeling	49	0	49	104	0	104	74	0	74
TV32 Fysieke bedrijfsinfrastructuur (GREX)	0	0	0	20.765	-20.765	0	18.610	-20.543	-1.933
TV33 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	179	-83	96	141	-15	126	1.677	-1.562	116
TV34 Economische promotie	508	-3.407	-2.899	634	-3.413	-2.779	537	-2.982	-2.446
PROG3 Zeewolde economisch veerkrachtig				**21.644**	**-24.193**	**-2.549**	**20.898**	**-25.087**	**-4.189**
TV42 Onderwijshuisvesting	627	-79	548	626	-79	547	631	-167	464
TV43 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	990	-175	816	1.160	-385	775	1.050	-293	757
PROG4 Naar school in Zeewolde				**1.786**	**-464**	**1.322**	**1.681**	**-460**	**1.221**
TV51 Sportbeleid en activering	154	0	154	179	0	179	143	-20	123
TV52 Sportaccommodaties	1.160	-511	650	1.144	-216	928	1.302	-326	976
TV53 Cultuurpres. cultuurprod. cultuurpart.	161	0	161	361	0	361	212	0	212
TV54 Musea	51	0	51	51	0	51	51	0	51
TV55 Cultureel erfgoed	30	0	30	30	0	30	29	0	29
TV56 Media	595	0	595	595	0	595	589	0	589
TV57 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.660	-4	1.656	1.774	-4	1.770	1.670	-7	1.663
PROG5 Cultureel, sportief en recreatief Zeewolde				**4.134**	**-220**	**3.914**	**3.996**	**-353**	**3.643**
TV61 Samenkracht en burgerparticipatie	1.811	-42	1.769	1.861	-128	1.733	1.632	-513	1.119
TV62 Wijkteams	2.636	0	2.636	2.885	0	2.885	2.808	0	2.808
TV63 Inkomensregelingen	5.826	-5.257	569	6.200	-5.257	943	6.856	-6.248	608
TV64 Begeleide participatie	382	0	382	382	0	382	388	0	388
TV65 Arbeidsparticipatie	526	0	526	626	0	626	725	-5	720
TV66 Maatwerkvoorziening (WMO)	701	-175	526	734	-175	559	685	0	685
TV671 Maatwerkdienstverlening 18+	2.502	0	2.502	3.557	0	3.557	3.433	-70	3.363
TV672 Maatwerkdienstverlening 18-	3.155	0	3.155	7.258	0	7.258	7.252	0	7.252
TV682 Ge-escaleerde zorg 18-	559	0	559	700	0	700	808	0	808
PROG6 Zeewolde zorgzaam en solidair				**24.202**	**-5.560**	**18.643**	**24.587**	**-6.836**	**17.750**
TV71 Volksgezondheid	1.143	0	1.143	1.192	0	1.192	1.112	0	1.112
TV72 Riolering	1.100	-1.228	-128	1.100	-1.269	-169	2.218	-2.362	-144
TV73 Afval	2.125	-2.575	-450	2.161	-2.544	-383	2.176	-2.569	-394
TV74 Milieubeheer	1.039	-49	990	1.869	-545	1.324	1.757	-527	1.230
TV75 Begraafplaatsen en crematoria	91	-86	5	110	-86	24	116	-107	9
PROG7 Duurzaam en gezond Zeewolde				**6.431**	**-4.444**	**1.987**	**7.379**	**-5.565**	**1.813**
TV81 Ruimtelijke ordening	441	-100	341	503	-138	365	493	-322	171
TV82 Grondexploitatie (niet-bedrijventer.)	5	0	5	7.650	-7.640	10	4.579	-9.708	-5.129
TV83 Wonen en bouwen	582	-1.007	-425	628	-1.292	-664	638	-1.755	-1.117
PROG8 Ruimte en wonen in Zeewolde				**8.781**	**-9.070**	**-289**	**5.710**	**-11.786**	**-6.076**
Totaal Programma				**107.009**	**-107.009**	**0**	**107.777**	**-114.365**	**-6.588**

