Jaarstukken
Westervoort 2020

stolwijk kelderman
accountants fiscalisten
Voor identificatiedoeleinden
For identification purposes

Inhoudsopgave

Inleiding 3
Kerngegevens 5
Jaarverslag - Programmaverantwoording 7
Programma 1: Bestuur 8
Programma 2: Maatschappij 21
Programma 3: Omgeving 39
Algemene Dekkingsmiddelen 61
Onzekerheden 63
Verplichte indicatoren 64
Jaarverslag - Paragrafen 67
Paragraaf 1 Lokale heffingen 69
Paragraaf 2 Weerstandsvermogen en Risicobeheersing 78
Paragraaf 3 Onderhoud kapitaalgoederen 87
Paragraaf 4 Financiering 91
Paragraaf 5 Bedrijfsvoering 97
Paragraaf 6 Verbonden partijen 101
Paragraaf 7 Grondbeleid 107
Paragraaf 8 Covid '19 112
Overzicht van baten en lasten 117
Overzicht van baten en lasten 118
Financiele positie 125
Jaarrekening - Balans 127
Activa 133
Passiva 137
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen 150
Bijlagen behorende bij de jaarrekening 153
SISA 155
Baten en lasten per taakveld 158
Geactiveerde kredieten 160
Controleverklaring en besluiten 163
Controleverklaring 165
Besluit tot vaststelling van de jaarrekening 169

Inleiding

De jaarstukken van onze gemeente zijn als volgt opgebouwd:

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

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

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

Deze jaarrekening sluit met een tekort van € 2,6 miljoen. Bij de najaarsnota was een tekort van € 2,7 miljoen verwacht. Het resultaat sluit aan bij de progose en is het resultaat van vele positieve en negatieve afwijkingen. Wel veelal van incidentele aard zodat het effect op het meerjarenperspectief uit het herstelplan minimaal is. Per programma wordt toegelicht wat de belangrijkste verschillen zijn.

Stand algemene reserve

De algemene reserve bedraagt per 31 dec 2020 € 1,8 miljoen. Na het resultaat van deze jaarrekening zal de algemene reserve negatief worden. Dit was ook voorzien. In het vastgestelde herstelplan is aangegeven hoe we deze reserve weer op een toereikend niveau krijgen.

Gevolgen Covid"19

Het jaar 2020 heeft voor een groot deel in het teken gestaan van Covid ’19. Ook op de gemeente heeft het virus veel impact gehad. Er zijn, vaak op korte termijn, nieuwe maatregelen in gang gezet en er is beleid ontwikkeld om inwoners en organisaties bij de gevolgen van het virus bij te staan.

Voor deze extra inspanningen zijn middelen ontvangen van zowel het Rijk als de provincie. In de paragraaf Covid'19 zal een beknopte verantwoording worden afgelegd van de kosten die met Covid waren gemoeid en de ontvangen middelen. Een uitgebreidere toelichting heeft zowel gedurende het jaar middels rapportages, als in de eindrapportage 2020 plaatsgevonden.

Niet alle beschikbaar gestelde middelen in 2020 zijn ook daadwerkelijk besteed in 2020. Middelen waarop zeer waaarschijnlijk in 2021 een beroep zal worden gedaan. Wij stellen daarom voor een bedrag van € 232.000 te reserveren voor uitgestelde covid-kosten.

Herstelplan

Het resultaat van deze jaarrekening en de structurele gevolgen daarvan vallen binnen het omschreven kader van het in maart vastgestelde herstelplan.

Kerngegevens

Sociale structuur	**1 januari 2020**	**1 januari 2021**
Inwoners:		
- < 20 jaar	3.067	3.053
- van 20 - 64 jaar	8.884	8.817
- van 65 jaar en ouder	3.017	3.150
Totaal	**14.968**	**15.020**
Bijstandsgerechtigden:		
- IOAW	23	24
- IOAZ	1	1
- BBZ	4	4
- WWB	311	307
Totaal	**339**	**336**

Fysieke structuur

Oppervlakte gemeente (in ha)	784	784
Binnenwater (in ha)	82	81
Land (in ha)	702	703
Woningen	6.662	6.772

Financiële structuur (in €)	**Jaarrekening 2019**		**Jaarrekening 2020**	
	Totaal	**per inwoner**	**Totaal**	**per inwoner**
Gewone uitgaven/inkomsten (excl. mutatie reserves)	41.816.000	2.794	44.037.932	2.942
Opbrengsten belastingen/retributies:				
- OZB	2.591.438	173	2.642.619	176
- Hondenbelasting	135.079	9	118.999	8
- Afvalstoffenheffing/Reinigingsrechten	1.371.261	92	1.515.909	101
- Rioolheffing	1.520.986	102	1.577.796	105
- Precariobelasting	138.800	9	138.800	9
- Marktgelden	7.362	0,5	7.550	0,5
- Lijkbezorgingsrechten	45.460	3	25.970	2
- Leges Omgevingsvergunningen	257.469	17	141.795	9
- Overige leges	322.687	22	211.912	14
Algemene Uitkering Gemeentefonds (incl. soc. domein)	23.829.511	1.592	25.093.931	1.671

Jaarverslag - Programmaverantwoording

Programma 1	Bestuur
Programma 2	Maatschappij
Programma 3	Omgeving
	Algemene dekkingsmiddelen

Programma 1: Bestuur

1.1 Wat hebben we bereikt

Programmadoel

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

Toelichting

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

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

Hoofddoelen

Wij willen dit bereiken door te werken aan:

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

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

C. Het verbeteren van de kwaliteit van onze dienstverlening.

D. Een organisatie die invulling geeft aan het programmadoel

Externe ontwikkelingen

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

1.2 Wat hebben we daarvoor gedaan?

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

Hieronder werken we de speerpunten uit.

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

	Westervoort	Stedelijkheidsklasse: matig stedelijk
relatie inwoner-gemeente	6,0	5.9

bron: wsjg 2016

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

Bron: WSJG 2016

1.A.1	Stimuleren van actief burgerschap/burgerparticipatie (meerjarig)
Doel	Ophalen wat er in de samenleving speelt en het verder brengen van ideeen, initiatieven en behoeften.
Toelichting	We halen op wat er in de samenleving leeft en stimuleren en ondersteunen initiatieven. Dit gebeurt voor een groot deel binnen de bestaande structuren en overlegvormen die in Westervoort opgezet zijn en goed functioneren. Ter aanvulling gaan we in gesprek aan de hand van thema's (te denken valt aan veiligheid, ondermijning, projecten buitenruimte, projecten sociaal domein) met verschillende doelgroepen in de samenleving. Voorbeelden van deze doelgroepen zijn: inwoners, georganiseerde groepen van inwoners (bijvoorbeeld wijkraden, gebiedsteams, maatschappelijke organisaties), verenigingen en ondernemers. Met de uitkomsten in de hand bekijken we welke rol de gemeente en welke rol de samenleving heeft en hoe we nieuwe ideeën, initiatieven en behoeften verder kunnen brengen. Hierbij zoeken we ook de verbinding met de vakinhoudelijke teams binnen de organisatie en onze professionele partners.
Bereikt/niet-bereikt	Voor actiefburgerschap was 2020 een lastig jaar. Veel geplande activiteiten gingen wegens Corona niet door of kregen een digitale uitvoering. Er is veel moeite gestoken in het laten doorgaan van participatietrajecten online en hoewel veel online kan, is het verbindende gesprek daarin moeilijker te realiseren. Wijkactiviteiten buiten konden veelal wel doorgaan zoals het opschonen met de scholen en het aanbrengen van de kerstversieringen in de wijken. De opening van de nieuwe plantsoenen op de Santacker was ondanks Corona erg feestelijk en ook heugelijk is de heroprichting van de wijkraad Hoogeind met nieuwe bestuursleden. Natuurlijk hadden de wijkraden extra Corona-aandacht voor hun wijkbewoners. Gemeentelijke projecten met inwoners en overleggen met netwerkpartners zijn veelal online voortgezet. Zo heeft het Gebiedsteam in 2020 twee keer vergaderd en is er is extra aandacht geweest voor kwetsbare inwoners i.v.m. corona. Voorbeeld hiervan zijn het corona mozaïek en de kleine wijk initiatieven. Tot slot is eind 2020 het wijkopbouwwerk van Mikado in de wijk Broeklanden van start gegaan met een onderzoek naar leefbaarheid en actief burgerschap – zie daarover meer bij programma 2 speerpunt 2A2.

1.A.1	Stimuleren van actief burgerschap/burgerparticipatie (meerjarig)

Indicatoren

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

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

	Westervoort uit Veiligheidsmonitor 2020	Westervoort uit Veiligheidsmonitor 2018
Veiligheidsbeleving (cijfer op schaal van 1-10)	7,1	7,3
Meldingsbereidheid ondermijning	74%	71%
Mate waarin inwoners van mening zijn dat de gemeente de buurt voldoende betrekt bij de aanpak van leefbaarheid en veiligheid	21%	30%
	Westervoort	**Waarstaatjegemeente Stedelijkheidsklasse: matig stedelijk**
Geweldsmisdrijven (per 1.000 inwoners) in 2019	2,7	3,8
Diefstallen uit woningen (per 1.000 inwoners) in 2019	1,7	2,1
Vernielingen/misdrijven tegen openbare orde en gezag (per 10.000 inwoners) in dec 2020	4,01	4,35
	Politiecijfers 2020	**Politiecijfers 2018**
Aantal gevallen overlast van personen	66	80

Dit zijn de speerpunten:

1.B.1	Aanpak Ondermijning
Doel	Het voorkomen en terugdringen van ondermijning.
Toelichting	De aanpak van ondermijning is een speerpunt in het integraal veiligheidsbeleid. Ondermijning is landelijk een nog steeds groeiend probleem en de bestuurlijke aandacht is hoog. In het plan van aanpak voor 2019-2020 is beschreven welke maatregelen we nemen. Belangrijke onderdelen zijn het vergroten van de bewustwording onder inwoners, ondernemers en personeel van de gemeente en haar veiligheidspartners en het gericht onderzoeken van signalen.
Bereikt/niet-bereikt	De aanpak van ondermijning in 2020 heeft te leiden gehad onder de coronapandemie. Er zijn daardoor minder integrale controles en voorlichtingsbijeenkomsten gehouden. De overige werkzaamheden zijn uitgevoerd. In 2020 is er 1 hennepkwekerij ontdekt.

Indicatoren

	Westervoort 2020	Westervoort 2019	
Instrumentarium is op orde	alle acties uit het actieplan 2020 zijn voltooid	alle acties uit het actieplan 2019 zijn voltooid	
toename meldingsbereidheid (uit Veiligheidsmonitor 2021)	26% meldt niet	34% meldt niet	norm=afname

1.B.2	**Voldoende capaciteit voor waarborging schone en veilige leefomgeving**
Doel	Het optreden tegen en voorkomen van omgevingsoverlast door verkeerd parkeren, zwerfvuil, hondenpoep en ander ongewenst gedrag
Toelichting	Het gevoel van veiligheid in onze wijken wordt bevorderd door schone straten, goede verlichting, in goede staat verkerend straatmeubilair en mensen die zich op straat en in de wijk aan de door ons gestelde regels houden. Actieve controle en handhaving is daarbij belangrijk. Daarom hebben wij in het coalitieakkoord opgenomen dat wij de bestaande handhavingscapaciteit via boa's op straat willen uitbreiden ter voorkoming van omgevingsoverlast, met name die van honden. Met de huidige capaciteit van 3 fte (Westervoort en Duiven samen) komen de BOA's niet toe aan het adequaat vervullen van alle taken. Het aantal meldingen is de afgelopen jaren behoorlijk toegenomen. Daarnaast hebben nieuwe externe en interne ontwikkelingen ervoor gezorgd dat in de praktijk nieuwe/extra taken bij de boa's zijn komen te liggen. Door deze ontwikkelingen willen de beide gemeentebesturen de handhavingscapaciteit van boa's uitbreiden met 1,5 fte voor Duiven en Westervoort samen. De uitbreiding is met name nodig om naast het oppakken en reageren op alle meldingen, tijd te investeren in nieuwe ontwikkelingen en in preventie door gesprekken op straat, gebruik social media, informatieverstrekking, surveillances/ambtelijke constateringen en aanwezigheid tijdens participatiebijeenkomsten en wijkraadoverleggen en daarmee tevens ook de veranderende rol van de overheid meer gestalte te geven binnen het handhavingsvak.
Bereikt/niet-bereikt	De goedgekeurde extra boa-capaciteit van 1,5 fte is direct in het begin van 2020 gerealiseerd. De boa's hebben vanaf half maart 2020 de coronaregels moeten handhaven. Dat is logischerwijs ten koste gegaan van andere toezichtstaken.

Indicatoren

%(helemaal) mee eens	**Westervoort (2019)**	**Gemeenten <25.000 inw**
De gemeente betrekt de buurt voldoende bij de aanpak van leefbaarheid en veiligheid (WSJG 10)	27% eens	27% eens
De gemeente doet een beroep op de buurtbewoners om zelf een bijdrage te leveren aan leefbaarheid en veiligheid (WSJG 11)	32% eens	27% eens
volumegegevens:	**Westervoort 2020**	**Westervoort 2019**
aantal whatsappgroepen	20	20
aantal woninginbraken	22	29

1.B.3	Verbinding tussen zorg en veiligheid
Doel	Het vormgeven van een toekomstbestendige lokale zorg- en veiligheidsstructuur.
Toelichting	Een goede verbinding tussen zorg en veiligheid wordt steeds belangrijker, nu de gemeente sinds de decentralisatie in het sociaal domein verantwoordelijk is voor de zorg. Er spelen diverse onderwerpen op het snijvlak van zorg en veiligheid. Voorbeelden zijn: de aanpak van personen met verward gedrag, personen die ernstige woonoverlast veroorzaken in hun buurt of jongeren die vanwege een instabiele thuissituatie afglijden naar criminaliteit of radicaliseren. In de loop der tijd zullen zich steeds nieuwe knelpunten en doelgroepen manifesteren. Zorg en veiligheid sluit nu nog niet altijd goed op elkaar aan. Het vormgeven van een toekomstbestendige lokale zorg- en veiligheidsstructuur is daarom een speerpunt voor de komende jaren.
Bereikt/niet-bereikt	Binnen het cluster Veiligheid is zodanig met taken geschoven dat sinds mei 2020 alle veiligheidstaken met een zorgkant in één functie/persoon zijn ondergebracht. Deze functionaris coördineert ook de aanpak van ingewikkelde cases met zorg- en veiligheidsaspecten. De verbinding tussen veiligheid en zorg is daarmee flink verbeterd. Mede door deze ontwikkelingen is het begrote bedrag van € 15.000 voor het inschakelen van externe expertise in 2020 niet besteed. Het versterken van de verbinding tussen veiligheid en zorg is echter een ingewikkeld proces dat nog geruime tijd vergt. In het kader van dit proces of de uitkomsten ervan kan het bedrag nodig zijn. Het plan van aanpak personen met verward gedrag is in juni door het college vastgesteld. Er wordt nu gewerkt aan de uitvoering, zoals verbetering van het interne werkproces. Daarnaast is gestart met het verbeteren van de ketenaanpak c.q. de verbindingen tussen de betrokken partijen ten aanzien van personen met verward gedrag. In Westervoort is er elk kwartaal casusoverleg tussen politie, Vivare, Ribw, GGnet, Sociaal Loket en OOV. De gemeente analyseert sinds de tweede helft van 2020 samen met de politie doorlopend de meldingen rond personen met verward gedrag met de bedoeling de problematiek rond deze personen inzichtelijk te krijgen en een persoonsgerichte aanpak te maken. Voor de gegevensuitwisseling komt er een convenant. Medio 2020 waren er veel overlastmeldingen van een rondzwervende jeugdgroep/-groepen in de Liemerse gemeenten. De harde kern van deze groepen is in kaart gebracht en voor een persoonsgerichte aanpak aangemeld bij het Veiligheidshuis. Vanwege deze jeugdoverlast is er een wekelijks overleg opgestart tussen politie en de gemeenten Westervoort, Duiven en Zevenaar om de situatie met betrekking tot jeugdoverlast continu te monitoren en waar nodig aan te pakken.
Indicatoren	

	Westervoort 2020	Westervoort 2019	Norm is: afname
aantal gevallen overlast personen met verward gedrag	66	74	

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

Dit zijn de speerpunten:

1.C.1	Modernisering van de dienstverlening
Doel	Uitbreiden digitale dienstverlening

1.C.1	Modernisering van de dienstverlening
Toelichting	Bij de inrichting van onze dienstverlening stellen we onze inwoners, bedrijven en instellingen centraal. Daar waar we voorheen onze dienstverlening vooral inrichtten vanuit de systeemwereld (hoe passen de bestaande processen in een digitaal systeem?), proberen we nu bij de inrichting van de dienstverlening steeds meer aan te sluiten op de leefwereld (mensgerichte systemen & processen). Bij de verdere ontwikkeling van de digitale dienstverlening hanteren we de volgende 5 uitgangspunten: • Digitaliseren daar waar het zinvol is • Toegankelijkheid • Integraliteit • Flexibiliteit • Betrouwbaarheid & Transparantie De grote verscheidenheid aan beschikbare ict-oplossingen – zowel landelijk via MijnOverheid, als via de verschillende leveranciers van backofficeapplicaties en via de gemeentelijke website – vraagt om strategische keuzes. Om daarin robuuste en toekomstbestendige keuzes te kunnen maken, trekken we in De Liemers samen op. We houden daarbij ook aandacht voor de niet geringe groep inwoners/klanten die niet of minder zelfredzaam is en voor de groep digibeten en laaggeletterden. We zorgen dat ook voor deze doelgroepen de gemeentelijke producten en diensten goed toegankelijk zijn.
Bereikt/niet-bereikt	In 2020 zijn 13 nieuwe e-formulieren ontwikkeld en online gezet. Het aantal actieve formulieren per 31-12-2020 bedroeg 60. Verder is de website grotendeels digi-toegankelijk gemaakt en heeft deze nu status C. Met name de toegankelijkheid van de pdf-formulieren is een issue dat nog verbetering behoeft. Daar waar de website nog niet volledig aan de toegankelijkheidseisen voldoet, wordt dit expliciet vermeld in de toegankelijkheidsverklaring en wordt een passend alternatief geboden voor het verkrijgen van de informatie.
Indicatoren	

	Westervoort 2020	**Westervoort 2019**	**Norm: oplopend**
Het aantal producten dat volledig digitaal te verkrijgen is	60	47	

Indicatoren

	Westervoort	Nederland	Bron
Waardering van klanten voor de kwaliteit van onze dienstverlening - directe dienstverlening - digitale dienstverlening	6,83 (6,67 peiling 2016) 7,04 (6,65 peiling 2016)	6,79 6,95	**Waarstaatjegemeente** Burgerpeiling 2019 Burgerpeiling 2019
Aantal producten dat volledig digitaal te verkrijgen is	Stand per 31-12-2020: 60	Stand per 31-12-2019 47	Gemeentelijke website Aantal volledig invulbare digitale webformulieren

D. Een organisatie die invulling geeft aan het programmadoel.

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

1.D.1	**Organisatie 1Stroom**
Doel	Dooorontwikkeling van de fusieorganisatie

1.D.1	Organisatie 1Stroom
Toelichting	De organisatie 1Stroom, de ambtelijke fusieorganisatie van de gemeenten Duiven en Westervoort is op 1 januari 2018 van start gegaan, met als missie/visie: Een veerkrachtige organisatie middenin een vitale samenleving. Het jaar 2018 is vooral het jaar geweest om de basis op orde te brengen en het fusiestof te laten neerdalen. In 2019 nemen we de doorontwikkeling verder ter hand. In kleine stapjes, maar wel in de goede richting en verweven in het werk van alle dag. In 2020 vervolgen we deze weg en kunnen de stapjes steeds groter worden. Richtsnoer bij deze ontwikkeling is de strategische agenda en het strategisch HR-beleid. De belangrijkste lijnen hieruit zijn: • Werken vanuit missie/visie en kernwaarden • Juiste mens op juiste plek • Invulling geven aan onze veranderende rol in de samenleving • Partner van het bestuur • Jonge medewerkers aantrekken
Bereikt/niet-bereikt	Op basis van de missie, visie en de besturingsfilosofie is er binnen 1Stroom de afgelopen jaren hard gewerkt aan een goed functionerende organisatie. Nu de organisatie bijna drie jaar draait, wordt echter duidelijk dat een aantal punten verbetering behoeven om de stip op de horizon ‘een veerkrachtige organisatie middenin een vitale samenleving’ te bereiken. Daarom is in 2020 besloten om een volgende stap te zetten in de ontwikkeling van 1Stroom waarbij de bestaande en waardevolle uitgangspunten van de missie, visie en besturingsfilosofie behouden blijven. Om verdere doorontwikkeling van 1Stroom mogelijk te maken wordt de structuur aangepast. Op basis hiervan wordt verder gewerkt aan de doorontwikkeling van de cultuur en de ontwikkeling van medewerkers. In 2021 krijgt de nieuwe structuur gestalte. In het kader van het verder ontwikkelen van het bestuurlijk ambtelijk samenspel is in 2020, volgend op een succesvolle pilot in 2019/2020, een tweede groep gestart met het programma ‘Versterken Adviseurs’. Door de coronamaatregelen is echter slechts een beperkt deel van het totale programma doorlopen en zal een vervolg in 2021 plaatsvinden. Doordat medewerkers vanwege de coronamaatregelen thuiswerken en allerlei cursussen zijn komen te vervallen is een online leerplatform ‘1StroomAcademie’ in 2020 gelanceerd. In maart 2021 wordt de pilot geëvalueerd. Vanwege de coronamaatregelen is het moeilijk geweest om te investeren op teamontwikkeling. In 2021 wordt in het kader van het opleidingsplan geïnvesteerd in teamontwikkeling, ook in relatie tot de nieuwe organisatiestructuur Het jaar 2020 sluit voor 1Stroom af met een positief resultaat van € 1.249.122. Dit resultaat is voornamelijk het gevolg van niet begrote incidentele (hogere) bijdragen, extra vergoedingen vanwege Covid en minder uitgaven als gevolg van Covid. In de derde kwartaalrapportage 2020 was een geprognosticeerd resultaat opgenomen van € 300.000. In het algemeen bestuur van 1Stroom is op basis van dit resultaat het besluit genomen om twee bestemmingsreserve te vormen van in totaal € 230.000. Dit betreffen reserves van € 200.00 voor de doorontwikkeling van de organisatie 1Stroom en € 30.000 voor de inzet van een projectleider voor de implementatie van de omgevingswet In 2019 was de financiële functie niet op orde. In 2020 is de financiële functie verder ontwikkeld. De basis van de financiële administratie is op orde en de interne beheersing is in 2020 een stap doorontwikkeld.

1.D.1	Organisatie 1Stroom
	Het is de organisatie gelukt om besparingen te realiseren door op onderdelen slimmer te werken en contracten te herbezien. Denk hierbij onder andere aan innovatieve methodieken voor werving en selectie en het opnieuw beoordelen en afsluiten van bestaande contracten. 1Stroom hanteert altijd het voorzichtigheidsprincipe waarbij te voorziene lasten worden opgenomen in de rapportages en de opbrengsten als p.m.-post worden meegenomen tot het moment dat de opbrengst is gerealiseerd. Mede ook omdat hier veelal directe lasten tegenover staan. De managementletter van 1Stroom laat een zichtbare verbetering zien t.o.v. 2019 en met name t.o.v. 2018. De accountant heeft dit vastgesteld en heeft geconstateerd dat de uitvoering van het plan van het verbeteren van de financiële functie conform planning en plan verloopt. Inmiddels is de basis op orde en is de doorontwikkeling van de financiële functie gaande. De administratie is dagelijks bij en geschoond en een eerste aanzet is gemaakt met het opstellen van een intern controleprogramma. In 2020 is het inkoop-, verkoop- en betaalproces verbeterd en het debiteurenbeheer op orde gebracht. In 2020 is voor 1Stroom een start gemaakt met het opstellen van kwartaalrapportages. Dit proces wordt in 2021 verder uitgewerkt waarbij de nadruk wordt gelegd op een managementrapportage in plaats van sec een financiële presentatie. Het budgetbeheer in de organisatie is sterk verbeterd en er is goed aandacht voor het aantoonbaar vastleggen van prestatieverklaringen in het inkoopproces.

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

1.3 Wat heeft het ons gekost?

Resultaat programma Bestuur

	Rekening	Begroting	Begroting	Rekening	Saldo
	2019	2020 v.w.	2020 n.w.	2020	2020
Lasten	8.373	9.475	10.520	7.962	2.558
Baten	28.303	29.348	33.991	29.392	-4.599
Gerealiseerde totaal saldo	19.930	19.873	23.471	21.430	-2.041
Resultaatbestemming	0	0	0	0	0
Gerealiseerde resultaat	19.930	19.873	23.471	21.430	-2.041

(Bedragen x € 1.000)

Voor-/nadelen	Voordelen	Nadelen	Str./Inc.
Accountantskosten		21.000	S/I
Pensioen wethouders		205.000	I
GO Arnhem/ Nijmegen city region	20.000		I
Overhead: automatisering	86.000		I
Overhead: bijdrage 1stroom	701.000		I
Heffing belastingen		16.000	I
Algemene uitkering		33.000	S/I
Kapitaallasten	22.000		I
Coronamiddelen	81.000		
diversen		7.000	I

Totaal	934.000	282.000	
Saldo	652.000		

Het resultaat op programma 1 bedraagt € 2.041.000. Na correctie van het geraamde tekort (€ 2.693.000) bedraagt het te analyseren verschil € 652.000.

Accountantskosten

De accountantskosten 2020 zijn € 21.000 hoger dan begroot. De reden hiervoor is de uitloop van de controle van de jaarrekening 2019 waardoor meerkosten in rekening zijn gebracht. Tevens is eind 2020 de controle van de jaarrekening 2020 opgestart wat vooraf niet begroot was. Deze schommelingen zullen een positief effect opleveren in de komende jaren.

Pensioen wethouders

Een voormalig wethouder laat zijn opgebouwde pensioenrechten overdragen naar de nieuwe werkgever. De tot dusver opgebouwde gelden zijn onvoldoende om de volledige rechten op te kunnen brengen. Daardoor moet er een extra bedrag eenmalig worden bijgestort van € 205.000. Dit is als nadeel nu verwerkt.

Overigens hebben wij bij eerdere jaarstukken, bij de niet uit de balans blijkende verplichtingen, reeds aangegeven dat pensioenrechten van wethouders kunnen leiden tot extra lasten. De situatie die zich nu voordoet valt hieronder.

GO Arnhem / Nijmegen city region

Er zijn meerdere bedragen opgenomen voor de GO Regio Arnhem-Nijmegen. Deze vallen uiteen in bijdrage aan de Regio Arnhem-NImegen (inclusief vergoeding voor stichting The Economic Board). Voor 2020 was dit een vergoeding van 1,88/inwoner gemeente. Voor Westervoort komt dit neer op € 28.149,- De bijdragen worden twee maal per jaar in rekening gebracht. In 2020 heeft daarnaast een verrekening plaats gevonden van de voormalige Stadsregio Arnhem-Nijmegen welke heeft geleidt tot een positief saldo.

Daarnaast worden er bedragen gereserveerd voor de uitvoering van verschillende programma’s binnen de portefeuilles in de Regio Arnhem-Nijmegen. Niet alle bedragen worden ook daadwerkelijk gebruikt. Zo wordt voor het Mobiliteitsfonds ieder jaar een bedrag gereserveerd. In 2020 is dit bedrag niet uitbetaald.

Overhead: automatisering

Bij de automatiseringslasten was een bedrag opgenomen voor licenciekosten Microsoft en Squit. Deze software is betaald in 1stroom. Daarnaast is er een voordeel vanwege de eindafrekening 2019 RID.

Overhead: bijdrage 1stroom

Op basis van de jaarrekening 2020 van 1stroom zijn de bijdragen van Duiven en Westervoort fors lager dan geraamd. Het aandeel van het voordelige saldo van 1stroom bedraagt voor Westervoort € 321.000 Ook de verdeling naar de programma's is op basis van nacalculatie veranderd. Dat heeft te maken met de herschikking van de afdelingen. Voorgaande leidt tot minder doorbelaste kosten van 1stroom van afgerond € 701.000.

Heffing belastingen

Er zijn extra uitgaven gedaan voor de ondersteuning van het nieuwe belastingpakket en de herwaarderingsmodule. Verder zie je een stijging van de kosten van bezwaarschriften die worden ingediend door de bureaus die burgers vertegenwoordigen op basis van no cure no pay.

Algemene uitkering

Ondanks de extra compensatie voor Coronanmaatregelen een nadeel van € 33.000 ten opzichte van de najaarsnota, veroorzaakt door met name een neerwaartse bijstelling van een aantal verdeelmaatstaven. Daarnaast waren er negatieve afrekeningen van voorgaande jaren. Voor

meer informatie zie de toelichting onder algemene dekkingsmiddelen en de paragraaf over de coronacompensaties.

Kapitaallasten

Bij de najaarsnota was voorzien dat investeringen nog niet volledig zouden zijn afgerond en nog geen kapitaallasten zouden opleveren. Dit effect blijkt bij het opmaken van de jaarrekening nog sterker te zijn. Het voordelig incidentele effect bij dit programma is € 22.000.

Coronamiddelen

Via het gemeentefonds zijn onder andere middelen ontvangen voor meerkosten verkiezingen, derving precario en algemene kosten. Voor deze onderdelen in totaal € 81.000. Deze middelen zijn in 2020 niet aangewend. Dat is incidenteel een voordeel. Zie hiervoor ook de paragraaf Covid"19.

1.4 Welke verbonden partijen waren betrokken?

	Samenwerking de Liemers
Doel	Het vergroten van de gemeentelijke slagkracht (met behoud van bestuurlijke zelfstandigheid) door bundeling van ambtelijke expertise op strategisch, tactisch en operationeel niveau met als resultaat verhoogde kwaliteit, continuïteit en efficiëntie.
Taak	Verrichten van beleidsvoorbereidende en uitvoerende taken met betrekking tot sociale dienst, ict en inkoop.
Beleidsrisico's	Beleidsbepaling – daar waar mogelijk op elkaar afgestemd – blijft bij de individuele gemeenten en de uitvoering en ontwikkeling van het beleid wordt door de samenwerking opgepakt. Afstemming in deze is georganiseerd middels periodieke overleggen op verschillende niveaus waarin afstemming met elkaar wordt gezocht.
Resultaat in 2020	RID: Op basis van de liemerse i-visie zijn voor 2020/2021 twee strategische doelen geformuleerd: - Wij zetten informatisering in om onze burgers en bedrijven zo goed mogelijk te bedienen en onze wettelijke taken zo goed mogelijk uit te voeren. - Wij zetten informatisering in om de ambities van de Liemerse organisaties tot uitvoer te brengen. Om deze doelen tot uitvoer te brengen, zijn een vijftal uitgangspunten geformuleerd. Dit zijn de uitgangspunten waar vanuit we willen werken en vormen het kader waarbinnen we opereren. De vijf uitgangspunten zijn: digitaal waar dat zinvol is, toegankelijk, integraal, flexibel en betrouwbaar & transparant. In de i-strategie zijn de strategische kaders en keuzes beschreven inclusief een projectenlijst waarin staat wat we gaan doen in 2020. O.a. de volgende projecten zijn in 2020 uitgevoerd en afgerond: • Uitbreiden en updaten van de Citrixomgeving • Implementatie Office365 • Uitbreiding VX-rail • Verhuizing datacenter • Aanbesteding GT-print • Aanbesteding websites • Implementatie belasting applicatie. Daarnaast zijn er een groot aantal projecten die in 2020 zijn uitgevoerd en naar verwachting in 2021 zullen worden afgerond

	RID inkoop: RID inkoop is naast haar reguliere taken in 2020 bij diverse aanbestedingen betrokken geweest waarbij aandacht en succes is behaald op thema's als Social Return on Investment, Duurzaamheid en regionale kansen. Bij diverse groenaanbestedingen is 25% social return opgenomen wat resulteert in een bedrag voor social return van ruim twee miljoen over de hele contractperiode. Er is in 2020 ook een start gemaakt met de aanbesteding van meubilair voor 1Stroom. Daarbij wordt gebruik gemaakt van de RCC (Rapid Circular Contracting) methodiek die moet zorgen voor zoveel mogelijk circulariteit. RSD: De RSD heeft in 2020 naast de extra werkzaamheden die het gevolg zijn van de Corona pandemie, verder gewerkt aan de nieuwe opdracht. Dit heeft ook in 2020 ondanks de wat moeilijkere omstandigheden geresulteerd in het ruim behalen van de afgesproken KPI's. In 2020 zijn de overleg momenten met portefeuillehouders, accountmanagers en regionaal overleg verder gestructureerd. De RSD is in veel overleggen de kartrekker. Dit was ook noodzakelijk voor het afstemmen van het Corona beleid en de wijze van aanpak. Bij de invoering van de Tozo-regelingen half maart is hier heel sterk op ingezet, alle medewerkers hebben zich heel flexibel opgesteld. Er zuin ruim 2000 verzoeken Tozo 1 afgehandeld. Voor Tozo 2 en 3 telt het partnerinkomen mee waardoor het aantal aanvragen terug liep naar ongeveer 300 per regeling in 2020. Begin 2021 vind de evaluatie van de nieuwe opdracht 2019 en 2020 plaats. Het financiele resultaat over 2020 was positief € 65.569.

	1Stroom
Doel	De ambtelijke fusie moet ertoe leiden dat de organisatie: 1 Robuuster wordt (minder **kwetsbaar**). 2 Voldoende flexibel kan zijn om twee zelfstandige gemeenten te bedienen en om mee te bewegen met veranderende taken en rollen van de overheid (**kracht**). 3 Optimale dienstverlening biedt aan inwoners, organisaties en bedrijven alsook aan de raden en colleges (**kwaliteit**). 4 Interessante loopbaanperspectieven biedt aan medewerkers en door zijn robuustheid in staat is om strategische kansen te benutten (**kansen).** 5 Niet duurder en zo mogelijk goedkoper is dan de twee huidige organisaties gezamenlijk (**kosten**). Op basis van raadsbesluit juli 2016 geconcretiseerd tot een netto besparing van uiteindelijk € 600.000 in 2021.
Taak	Verrichten van beleidsvoorbereidende en uitvoerende taken voor de gemeenten Duiven en Westervoort.
Beleidsrisico's	Beleidsbepaling – daar waar mogelijk op elkaar afgestemd – blijft bij de individuele gemeenten en de uitvoering en ontwikkeling van het beleid wordt door 1Stroom opgepakt. Afstemming in deze is georganiseerd middels periodieke overleggen op bestuurlijk niveau waarin afstemming met elkaar wordt gezocht.
Resultaat in 2020	Het resulaat 2020 van 1stroom was € 1.479.122 positief en vloeide na een reservering terug naar de gemeenten Duiven en Westervoort.

	Veiligheids- en Gezondheidsregio Gelderland Midden (VGGM)

Doel	Behartigen van de belangen van de deelnemers op de terreinen van brandweerzorg, ambulancezorg, publieke gezondheid, geneeskundige hulpverlening, crisisbeheersing en gemeenschappelijke meldkamer.
Taak	In stand houden van een brandweer, in stand houden van een geneeskundige hulpverleningsorganisatie bij rampen (GHOR), voorzien in de meldkamerfunctie, aanschaffen en beheren van gemeenschappelijk materieel, het inventariseren van en adviseren over risico's, voorbereiden op de bestrijding van branden, het organiseren van de crisisbeheersing, het bevorderen van medisch milieukundige zorg, het bevorderen van technische hygiënezorg, het bevorderen van psychosociale hulp bij rampen, het geven van prenatale voorlichting aan aanstaande ouders, taken op het gebied van jeugdgezondheidszorg en ouderengezondheidszorg en algemene infectieziektenbestrijding.
Beleidsrisico's	Om de financiële en beleidsrisico's in beeld te hebben en te beperken is er een regionaal controllersoverleg actief dat regelmatig overlegt met VGGM over de financiële positie. Dat heeft de afgelopen jaren tot forse besparingen geleid en tot beleidsarme begrotingen.
Resultaat in 2020	Als crisisorganisatie was VGGM in 2020 vooral druk met de bestrijding van de corona pandemie. Vanwege het testen en het bron en contactonderzoek was de druk bij de GGD (onderdeel van VGGM) hoog en is veel tijdelijk personeel aangenomen. In 2020 is in het bestuur van VGGM uitgebreid gesproken over nieuwe verdeelseutels voor de verdeling van de kosten van de brandweer over de deelnemende gemeenten. In 2021 vindt hierover definitieve besluitvorimg plaats, waarna de nieuwe kostenverdeling wordt opgenomen in de VGGM-begroting van 2022. Een ander belangrijk project in 2020 was de professionalisering van de gekazerneerde beroepsorganisatie bij brandweer Arnhem en Ede. De kosten van deze operatie worden eveneens meegomen in de VGGM-begroting van 2022.

	Streekarchief
Doel	Behartigen van de gemeenschappelijke belangen van de deelnemers ten aanzien van het beheer van hun archiefbescheiden conform de Archiefwet.
Taak	Beheren en toezicht houden op de overgedragen en niet overgedragen archiefbescheiden van de deelnemers. Adviseren over de archiefbewaarplaatsen en het verstrekken van informatie over de archiefbescheiden.
Beleidsrisico's	Niet van toepassing.
Resultaat in 2020	Omdat een groot deel van 2020 er geen vrijwilligers op het archief werkzaam waren en de archivarissen (vaak noodgedwongen) thuiswerkten, kon er op locatie minder werk worden verzet. Daarnaast was 1 van de archivarissen langdurig ziek. Diverse activiteiten stonden dus op een laag pitje. Aan het opzetten van een e-depot werd in 2020 wel veel aandacht besteed. DocFactory verrichtte een onderzoek onder de deelnemende gemeenten om een goed beeld te krijgen van waar men nu staat. Daarnaast is er gewerkt aan het vullen van de nieuwe website.

Programma 2: Maatschappij

2.1 Wat hebben we bereikt?

Programmadoel

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

Dit doen wij vanuit de overtuiging dat inwoners van gemeente Westervoort een betekenisvol en veerkrachtig leven kunnen leiden. Dat we waar nodig handvatten aanreiken gericht op zelfredzaamheid, elkaar ondersteunen en participatie. De leefwereld en omgeving van inwoners staat hierbij centraal, zodat we - waar nodig - de juiste en passende ondersteuning bieden.

Toelichting

Samen zetten we ons in voor een inclusieve samenleving. Iedereen draagt bij en iedereen kan deelnemen. Jong, oud, man, vrouw, met of zonder beperking en met verschillende culturen en achtergronden. Je draagt bij naar eigen kunnen en krijgt hulp waar nodig. Zo hoort iedereen erbij, ben je nuttig en krijg je waardering. Dit vergroot het welzijn en de gezondheid van mensen. De kracht van de samenleving en de mogelijkheden van inwoners zijn het uitgangspunt. Wanneer nodig helpen wij door deze mogelijkheden te vergroten met de inzet van passende zorg en ondersteuning.

In 2020 is de toekomst visie en transformatie agenda vastgesteld. In het document Samen Sterk zijn acties opgenomen die handen en voeten zullen geven aan de activiteiten die worden ondernomen om een bijdrage te leveren aan deze inclusieve samenleving. Ondanks de noodzaak om financieel scherper aan de wind te zeilen blijft dit doel overeind. De mogelijke bezuinigingen en het preventieve toezicht door de provincie zullen zorgen voor strakkere kaders, maar dat neemt niet weg dat de inspanningsverplichting in het sociaal domein blijft. Er zal alles aan gedaan worden om binnen de gestelde kaders te werken aan de inclusieve samenleving waarin iedereen bijdraagt naar eigen kunnen en hulp krijgt waar dat nodig is.

Ook in de huidige Corona tijd bleken de maatschappelijke instellingen en verenigingen een sterke “fundering” van de samenleving. Hier kunnen we trots op zijn. Deze fundering zal door ons nog beter benut en versterkt worden. Dit doen we door in overleg de samenwerking en dialoog tussen deze partijen te stimuleren, te faciliteren en initiatieven te ondersteunen. Wij verleggen steeds meer de focus van zorg naar voorliggende algemene voorzieningen. Hiermee wordt bereikt dat zwaardere zorg en maatwerkvoorzieningen voorkomen en/of uitgesteld kunnen worden. Dit betekent een win-win situatie. Voor de inwoner is dit sociaal veel beter en prettiger en in het licht van de huidige financiële situatie van Westervoort voor ons ook financieel gunstiger.

Voor kwetsbare inwoners die niet zelf de regie over hun leven kunnen voeren en ook niet volwaardig aan de samenleving kunnen deelnemen zoeken wij samen met hen naar op maat gemaakte oplossingen. Deze bestaan uit voorliggende voorzieningen en uit zo nodig specialistische zorg. De inzet is om juist deze voorliggende voorzieningen te versterken en optimaal te benutten. De kwetsbare inwoner kan hierdoor zo prettig en zinvol mogelijk leven.

De basisvoorzieningen worden gevormd door mogelijkheden voor sport, recreatie, kunst, cultuur, educatie, onderwijs en gezondheidszorg. Voor alle inwoners van Westervoort dragen deze voorzieningen voor een belangrijk deel bij aan zinvolle vrijetijdsbesteding, ontplooiing, ontwikkeling en positieve gezondheid. De basisvoorzieningen maken ook mogelijk dat de inwoners zelfstandig de regie over het eigen leven kunnen voeren en deel kunnen nemen aan de samenleving. Goede basisvoorzieningen moeten ook voorkomen dat zo min mogelijk een beroep gedaan wordt op maatwerkvoorzieningen. Ondanks alle financiële problemen zal zo goed mogelijk worden geprobeerd de basisvoorzieningen in stand te houden en, waar mogelijk, te versterken waardoor het goed en prettig leven is in Westervoort.

Hoofddoelen

Daarom zetten we in op:

A. De basis op orde

B. Meedoen naar vermogen

C. Zelfredzaamheid naar vermogen

In deze teksten zijn indicatoren toegevoegd. Daar waar data voor handen zijn zullen de cijfers worden aangeleverd. Op het moment van samenstellen van deze wordt gewerkt aan het koppelen van beleidsdoelstellingen aan deze indicatoren. Naar aanleiding van de indicatoren uit Samen Sterk zullen we in 2021 de koppeling leggen met de begroting en het dashboard.

Externe ontwikkelingen

Gespannen arbeidsmarkt

Na jaren van economische groei, groeide de economie al voor het uitbreken van de coronacrisis minder snel. Er was geen sprake van economische krimp, maar wel van een afnemende groei. De daling van de werkloosheid stagneerde. Economisch mindere tijden waren dus (waarschijnlijk) in aantocht. Het uitbreken van de coronacrisis heeft dit proces echter versterkt en versneld. Hoe snel Nederland en de rest van de wereld het effect van de coronacrisis te boven komen hangt af van een aantal factoren. Hoe snel wordt er gevaccineerd? Volgt er weer een nieuwe golf besmettingen? Hoe gedraagt het virus zich in andere delen van de wereld? Allemaal ontwikkelingen die invloed hebben op de economie en arbeidsmarkt in Midden-Gelderland. Voor Westervoort geldt dit ook.

Door de maatregelen die in maart 2020 ter preventie van een verdere verspreiding van het coronavirus werden genomen, daalde het aantal vacatures snel en steeg het aantal WW-uitkeringen flink. Dat leidde er in het eerste kwartaal van 2020 al toe dat er niet langer sprake was van een krappe arbeidsmarkt. Zowel landelijk als in de Liemers was de arbeidsmarktspanning in het eerste kwartaal van 2020 ‘gemiddeld’, wat inhoudt dat de vraag naar en het aanbod van arbeidskrachten redelijk met elkaar in evenwicht zijn. In het tweede kwartaal nam de spanning op de arbeidsmarkt verder af. De typering bleef voor heel Nederland en voor de Liemers echter gemiddeld. Beroepen waar het eind 2020 lastig is om werk in te vinden zijn onder andere administratief-financiële beroepen (zoals administratief medewerkers), beroepen in de cultuursector (zoals bibliotheekmedewerkers) en beroepen in de dienstverlening, evenementen en reizen (zoals horecamedewerkers). Het aantal jongeren was hierin naar verhouding oververtegenwoordigd. Zij verloren aan het begin van de coronacrisis vaker hun baan dan de oudere leeftijdsgroepen. Het aantal nieuwe WW-uitkeringen van jongeren in de periode maart tot en met augustus is in Midden-Gelderland 2,5 keer hoger in 2020 dan in 2019. Dit komt door twee factoren die elkaar versterkten. Zo waren de horeca en de detailhandel twee snel en sterk getroffen sectoren waarin relatief veel jongeren werken.

Tegelijkertijd zijn er ook nog kansrijke beroepen waar meer vraag dan aanbod is, zoals hogere ICT-beroepen (zoals softwareontwikkelaars en netwerkspecialisten), zorgberoepen (zoals verpleegkundigen en verzorgenden IG), veel technische beroepen (zoals elektriciens, machinemonteurs en elektrotechnisch ingenieurs), maar bijvoorbeeld ook vrachtwagenchauffeurs. Wat voor de langere termijn belangrijk is, is dat de coronacrisis bestaande ontwikkelingen op de arbeidsmarkt een impuls geeft. Bedrijven reorganiseren om productiever te worden en voeren robotisering en automatisering versneld in. Ook thuiswerken zal veel vaker voorkomen om kosten van reizen en kantoorhuur te besparen. Het werk in bijvoorbeeld bedrijfscatering en administratief werk neemt daardoor af, terwijl veel werk in de techniek toeneemt en technische vaardigheden in veel beroepen steeds belangrijker worden.

Invoering beschermd wonen

Er zijn afspraken gemaakt tussen VNG en Ministerie van VWS over de decentralisatie van het beschermd wonen van de centrumgemeenten naar alle gemeenten. De ontwikkeling van het nieuwe objectieve verdeelmodel zal in 10 jaar tijd verlopen van historisch verdeeld over de centrumgemeenten naar objectief verdeeld over alle gemeenten. Gemeenten zijn verplicht om gedurende het ingroei pad van 10 jaar regionaal samen te werken.

Maatschappelijke opvang blijft de komende 4 jaar onder de centrumgemeenten vallen.

Het objectieve verdeel model zou worden opgeleverd door de landelijke overheid, in 2020. Maar deze oplevering heeft vertraging opgelopen. Hierdoor is de financiële decentralisatie uitgesteld naar 1 januari 2022. Vanaf die datum gaat ook het ingroei pad van 10 jaar gelden.

Veranderende wetgeving inburgering 2020

Per 1 januari 2023 treedt de nieuwe wet Inburgering in werking. Als gevolg daarvan veranderen de taken en verantwoordelijkheden van de gemeente aanzienlijk. In de nota “Inburgering en Participatie” wordt hierop reeds voorgesorteerd. Deze nota is op 2 april door het college van B&W vastgesteld.

De gemeente is reeds gestart met de voorbereiding op deze veranderingen. Voor de implementatie is een startnotitie op gesteld en er is een concept update opgesteld van de nota “Inburgering en Participatie” Bij deze voorbereidingen worden verschillende interne afdelingen en externe samenwerkingspartners betrokken. In 2020-2021 wordt gedegen onderzoek gedaan naar wat de veranderingen betekenen voor de gemeente en de samenwerking.

Burgerparticipatie

In de WMO 2015, de Jeugdwet en de Participatiewet is bepaald dat bij verordening geregeld moet worden hoe inwoners, waaronder in elk geval cliënten of hun vertegenwoordigers, in een vroegtijdig stadium betrokken worden bij beleid en uitvoering van deze wetten. Daarvoor is een nieuw model ontwikkeld dat vanaf 3 februari 2020 via de Verordening Client en Burgerparticipatie Sociaal Domein Westervoort 2020 van kracht is geworden.

In dit model is afscheid genomen van een formeel adviesorgaan in het sociaal domein en in plaats daarvan is de Participatieraad Sociaal Domein Westervoort in het leven geroepen die (alleen) adviseert over de te volgen participatieaanpak en het benoemen van flexibele werkgroepen die het college inhoudelijk gaan adviseren. De oude WMO-raad Westervoort bestaat niet meer.

Een aantal bewoners is samen met ambtelijke begeleiding februari 2020 van start gegaan met dit nieuwe ontwikkelmodel. De participatieraad kwam op 7 mei met zijn eerste advies aan het college voor het instellen van een tijdelijke werkgroep minimabeleid en een structurele werkgroep rond inclusie. Daarnaast zijn nog meerdere adviezen gegeven (over een themagroep inburgering nieuwkomers, de uitwerking van de bezuinigen in het sociaal domein en het doelgroepen vervoer.

Op dit moment werkt de participatieraad aan haar jaarverslag. Omdat dit model van cliënt- en burgerparticipatie volstrekt nieuw is zal dit verslag een duidelijk evaluerend karakter hebben en zal de participatieraad ook een aantal aanbevelingen doen omtrent verdere doorontwikkeling. Dit evaluatieverslag zal dit voorjaar ook aan de raad worden voorgelegd.

Sportakkoord

In de zomer van 2018 hebben Ministerie van VWS, VSG, VNG en NOC*NSF het Nationaal Sportakkoord getekend. Een akkoord dat veel positieve energie heeft losgemaakt. Het heeft tot doel de sport te versterken en te verenigen en integraal beleid te bevorderen. Het sportakkoord beoogt daarmee dat de verbindende rol van sport en bewegen beter wordt benut. De waarde van sport en bewegen wordt steeds meer gezien en erkend. Sport en bewegen draagt bij aan bevordering van gezondheid, participatie, sociale cohesie, bestrijding overgewicht en een actieve en gezonde leefstijl. Samen met partijen uit zorg, onderwijs, welzijn, cultuur, natuur, veiligheid, werkgelegenheid, integratie, bedrijfsleven en sport werken de gemeenten aan een vitale samenleving met ruimte voor iedereen.

In november 2020 is er door de gemeente Westervoort in samenwerking met sportaanbieders, maatschappelijke partners en het bedrijfsleven, een lokaal sportakkoord ondertekend: Westervoorts Sport- en Beweegakkoord. Dit akkoord wordt begeleid door een stuurgroep, bestaande uit een maatschappelijk breed team (sportverenigingen, sportondernemers, welzijnsstichting, combinatie functionarissen). Deze groep wordt gevormd in Q4 van 2020 en Q1 van 2021. De gemeente heeft in deze stuurgroep een adviserende rol.

In de regio Arnhem zullen de gemeenten een regionaal sportakkoord gaan sluiten waarin aansluiting wordt gezocht bij het Landelijke sportakkoord en waarin regionale ambities worden geformuleerd:

1. Vaardig in bewegen:

De ambitie is om meer kinderen in de Regio Centraal Gelderland aan de beweegrichtlijnen te laten voldoen en om de neerwaartse spiraal van motorische vaardigheid van kinderen de komende jaren naar boven toe te buigen.

2. Vitale sport- en beweegaanbieders en positieve sportcultuur:

De ambitie is om alle typen sportaanbieders toekomstbestendig te maken. De financiële en organisatorische basis wordt op orde gebracht, zodat aanbieders hun vizier kunnen richten op een plezierig, veilig, eerlijk en zorgeloos sportklimaat en de ontwikkeling van de verbindende sportvereniging in haar omgeving.

3. Duurzame sportinfrastructuur:

De ambitie is om Regio Centraal Gelderland te voorzien van functionele, goede en duurzame sportinfrastructuur. De exploitatie van sportaccommodaties wordt verbeterd, de openbare ruimte wordt beweegvriendelijker ingericht en alle sportaccommodaties zijn duurzaam.

Preventie akkoord

In november 2018 heeft het kabinet het Nationaal Preventieakkoord gesloten met zo'n zeventig maatschappelijke organisaties en bedrijven. Nederland moet gezonder worden, vindt het kabinet. Doel van het akkoord is dat Nederlanders gezondere keuzes maken, waardoor ze minder ziek worden, minder zorg nodig hebben en het goede voorbeeld geven aan hun kinderen.
Er is gekozen voor een aanpak op de onderwerpen: roken, problematisch alcoholgebruik en overgewicht. Omdat ze verreweg de grootste oorzaak voor ziektelast in Nederland zijn. Diverse maatregelen uit het preventieakkoord hebben ook betrekking op sport, zodat er een verbinding gelegd kan worden met het sportakkoord. In Westervoort wordt op dit moment onderzocht hoe dat voor onze gemeente vorm kan krijgen.

2.2 Wat hebben we daarvoor gedaan?

A. De basis op orde

Dit zijn de speerpunten:

2.A.1	**Aansluiting Zorg en Onderwijs**

<table>
<tr><td>Doel</td><td>Uitgaande van de ondersteuningsvraag van kind of ouders, werken onderwijs en jeugdhulp samen om kind en ouders te ondersteunen zodat kinderen zoveel mogelijk in de eigen omgeving opgroeien.</td></tr>
<tr><td>Toelichting</td><td>Doel is dat kinderen zoveel mogelijk in hun eigen omgeving opgroeien. Omdat kinderen een belangrijk deel van hun tijd op school doorbrengen, is de betrokkenheid van het onderwijs om dit doel te bereiken van belang. Aansluiting van scholen (primair onderwijs en voortgezet onderwijs) op de jeugdhulp en omgekeerd is essentieel. Het onderwijs verleent mede in het kader van passend onderwijs regelmatig ondersteuning aan leerlingen. Voor zover van toepassing moet dit aansluiten op de jeugdhulp die een leerling ontvangt. Daarnaast is het van belang dat signalen vanuit het onderwijs tijdig leiden tot inzet van jeugdhulp en is betrokkenheid vanuit het onderwijs belangrijk als jeugdhulp wordt ingezet. In 2018 en 2019 zijn stappen gezet om de aansluiting te verbeteren. Er zijn nadere afspraken gemaakt en het contact is verder verbeterd. Wachtlijstproblematiek, inkoopvoorwaarden van zorginstellingen en verschillende verantwoordelijkheden tussen gemeente en onderwijs blijven aandachtspunten. In 2020 zal hier op nieuw op worden inzet en zullen de gemaakte afspraken moeten worden geborgd. Daar waar nodig faciliteren we ondersteuning op een manier die past bij de ondersteuningsvraag. We zetten in op slimme verbindingen van maatwerkvoorzieningen met het onderwijs rondom een kind.
Nu we op lokaal niveau goede stappen hebben gezet gaan we nu ook op Liemers niveau de aansluiting tussen zorg en onderwijs verbeteren. Het onderwijs en het samenwerkingsverband van het onderwijs is op Liemers niveau georganiseerd waar ook enkele speciaal onderwijsscholen onder vallen. De gemeenten Westervoort, Duiven, Zevenaar en Montferland zijn bereid om hier aan mee te werken. Eind 2019 wordt het onderwijsachterstanden-beleidsplan (OAB) in de gemeenteraad vastgesteld. Dit plan zal ondersteunend zijn aan het doel om de aansluiting tussen zorg en onderwijs te verbeteren.</td></tr>
<tr><td>Bereikt/niet-bereikt</td><td>Er is een aantal keer per jaar een onderwijs-zorgoverleg dat de gemeente organiseert. Daarnaast nemen we deel aan de werkgroep Passend onderwijs op Liemers niveau (met Samenwerkingsverband PO en VO en speciaal onderwijs).
Met de start van de SOJ-GGZ per 1 augustus 2020 bij het Sociaal Loket wordt ook ingezet op een sterkere verbinding tussen onderwijs en zorg. Daarnaast zijn er directe contacten tussen jeugdconsulenten van de gemeente, Intern Begeleiders op de scholen en de kinderopvang. Elke IKC heeft een vast contactpersoon binnen het Sociaal Loket. Zij nemen deel aan de ondersteuningsteams en zorgen voor de verbinding.</td></tr>
<tr><td>Indicatoren</td><td>
<table>
<tr><th>Indicator</th><th>Westervoort</th><th>Gemeenten matig stedelijk</th></tr>
<tr><td>jongeren met jeugdhulp (2018)</td><td>13,2%</td><td>10,2%</td></tr>
<tr><td>jongeren met jeugdbescherming (2018)</td><td>1,7%</td><td>0,9%</td></tr>
<tr><td>beëindigde jeugdhulptraject, voortijdig afgesloten (2018)</td><td>19,2%</td><td>17,2%</td></tr>
</table>
</td></tr>
<tr><td>2.A.2</td><td>Van maatwerk naar voorliggend</td></tr>
<tr><td>Doel</td><td>Het afschalen van zorg mogelijk maken door algemene, voorliggende voorzieningen te versterken en aan elkaar te verbinden. Hierdoor wordt een verschuiving van maatwerk naar voorliggend mogelijk gemaakt. De zogenaamde "nulde lijn" wordt versterkt waardoor maatwerk voorzieningen mogelijk minder snel nodig zijn.</td></tr>
</table>

Toelichting	Dit speerpunt zet actief in op de uitgangspunten van de transformatie; zorg zo normaal en dichtbij mogelijk tegen zo laag mogelijke kosten waardoor zorg haalbaar en betaalbaar blijft. Door gebruik te maken van de eigen kracht van de inwoner en zijn of haal sociale netwerk, door in te zetten op preventie en door te investeren in algemene voorzieningen wordt bijgedragen aan de vermindering van de druk op de maatwerkvoorzieningen. Een investering in de algemene voorzieningen, ook financieel, leidt tot het minder hoeven inzetten van maatwerkvoorzieningen en specialistische zorg. Inmiddels ingezette initiatieven worden doorontwikkeld en het ontplooien van nieuwe initiatieven wordt gestimuleerd en gefaciliteerd. Daarnaast wordt ingezet op het beter verbinden van initiatieven vanuit de gedachte; samen sterk! Het vergt lef omdat de investeringen voor de baten uitgaan. Om te kunnen investeren in algemene voorzieningen, moet een budget beschikbaar komen waaruit geput wordt om de algemene voorzieningen te versterken en verbindingen te faciliteren.

Bereikt/niet-bereikt	Wat er bereikt is, is zeer divers: *Sociale supermarkt* In 2019 is ingezet op het vormen van een netwerkorganisatie om de transformatie gedachte vorm te geven. Dit netwerk heeft zich voor een deel van haar activiteiten in 2020 verenigd op een fysieke locatie in De Fliérefluiter. De aanzuigende werking van deze fysieke locatie blijkt enorm. Dit initiatief onder de werknaam Sociale Supermarkt blijkt een enorm succes. Daarnaast kent de sociale supermarkt via de kerngroep ook de locatie van Interstap in de Uitterweert en de locatie van inloophuis De Herberg naast de katholieke kerk. Voor 2021 staat een verhuizing naar De Nieuwhof gepland. Op dit moment zijn er ongeveer 100 mensen per week die op één of andere manier deel uit maken van de activiteiten in De Fliérefluiter. Inloophuis De Herberg kent per maand ongeveer 260 bezoekers die deelnemen. De dagbesteding van Interstap ontvangt ongeveer 15 bezoekers per dagdeel. De groeimogelijkheden in de groepen is groot, veel mensen willen aansluiten maar vanwege corona ligt alles stil. Het aantal groepen voor de mensen met psychische kwetsbaarheid kan makkelijk verdubbeld worden. Activiteiten waaraan deelgenomen kan worden zijn bijvoorbeeld taallessen, Het Groenteplein, het Financieel Trefpunt voor advies en informatie, het naaiatelier, creatieve activiteiten, houtbewerken en meubels opknappen, maar ook deelname aan diverse gespreksgroepen waar mensen met (dezelfde) problemen elkaar kunnen ontmoeten en steunen zoals de ontmoetingsgroep voor ouders met autistische kinderen. De kern van dit netwerk bestaat uit Mikado, Inloophuis De Herberg, SWOA en Interstap. Inmiddels sluiten ook andere organisaties en initiatieven aan. Zo is de verbinding gelegd met bijvoorbeeld het jeugd- en jongerenwerk, Ketendementie, de huisartsen, MEE Gelderse Poort, RIBW en het Reppaircafé. *Start wijkopbouwwerk* In 2020 is de wijk opbouw werker gestart met een pilot in de wijk De Broeklanden. Hierover is de raad reeds geïnformeerd. Als gevolg van Corona loopt dit project anders dan gepland. Binnen de mogelijkheden van de Corona maatregelen probeert de opbouw werker in contact te komen met de wijk bewoners en zoveel mogelijk aan de gestelde doelen te werken. *Inzet algemene voorziening huishoudelijke hulp* Per 1 juli 2020 is gestart met inzet huishoudelijke hulp als algemene voorziening. Deze voorziening wordt ingezet voor mensen die zelf regie kunnen voeren en allen huishoudelijke ondersteuning nodig hebben. Zij krijgen max 2,5 uur per week toegekend. Hiermee wordt inzet van duurdere huishoudelijke hulp voorkomen. Op dit moment is al 42% van de toekenningen voor huishoudelijke ondersteuning omgezet naar deze algemene voorziening. Het gemiddelde aantal uren huishoudelijke ondersteuning dat wordt ingezet is op deze wijze gezakt van 3,6 uur naar 2,91 uur per client per week. *Specialistische Ondersteuner Jeugd GGZ* Met de huisartsenpraktijken van Rozet in Westervoort is de afspraak gemaakt dat met ingang van 1 augustus 2020 alle jeugdvragen (betreffende niet-somatische jeugd problematiek) van ouders met kinderen of jongeren die zich bij de huisarts melden worden verwezen naar Sociaal Loket. Wanneer het een vraag met een vermoeden van jeugd geestelijke gezondheid zorg (GGZ) betreft gaat deze rechtstreeks naar de gedragsdeskundige, of de specialistische ondersteuner jeugd SOJ GGZ. De SOJ GGZ biedt vraagverheldering en triage bij het kind, de jeugdige en het systeem, en adviseert hoe het verder kan op eigen kracht of door het netwerk te ondersteunen, door het voorliggende veld te benutten of door te verwijzen naar een zorgaanbieder. Gesprekken zullen plaatsvinden op locatie in het gemeentehuis van Westervoort. Deze functie is ingericht om de kwaliteit van de toegang tot de jeugdhulp te versterken en meer grip te krijgen op de verwijzingen die (nu nog) door de huisartsen in Westervoort worden gedaan. Met de invulling van de functie SOJ-GGZ verwachten we een betere inschatting te maken van best passende zorg die kan worden ingezet. Zo kan worden verwezen naar de jongerencoaches van Creon, die een lichte en passende vorm van ondersteuning kunnen bieden. We zetten hiermee in op normaliseren; lichte hulpverlening als het kan en

Indicatoren	

Indicator	Westervoort	Gemeenten matig stedelijk
demografische druk (2019)	68,5%	76,7%
wmo-clienten met een maatwerkarrangement (aantal per 1000 inwoners) (stand 01-01-2019)	633	60
tevredenheid welzijnsvoorzieningen (2016)	66%	59%
jongeren met jeugdhulp (2e halfj 2018)	13,2%	10,2%

2.A.3	**Totstandkoming geactualiseerd Integraal Huisvestingsplan primair onderwijs Westervoort**
Doel	Toekomstbestendige onderwijsaccommodaties in Westervoort.
Toelichting	De gemeente vindt goede onderwijshuisvesting een belangrijke factor voor de kwaliteit van het onderwijs in Westervoort. Alhoewel in 2014 een enorme slag is gemaakt voor wat betreft het vaststellen van een toekomstvisie voor het basisonderwijs in de gemeente Westervoort, is het noodzakelijk om aan de hand van nieuwe prognosecijfers en aan de hand van nieuwe landelijke onderwijstrends, het IHP te actualiseren. Dit voor een periode van 15 jaar.
Bereikt/niet-bereikt	In 2020 is het Onderwijshuisvestingsplan vastgesteld in de gemeenteraad. In de komende jaren wordt onderzoek verricht naar de schoolgebouwen (2021) en de gymaccommodaties (2022). Vanuit deze onderzoeksresultaten wordt een meer jaren inzicht gemaakt, zodat op basis van dit inzicht verantwoorde keuzes kunnen worden gemaakt.

Indicator	Westervoort	Nederland
kinderen in armoede	8%	7%
éénouderhuishoudens	9%	7,2%
achterstandsleerlingen	11,92%	11,61%
jeugdwerkeloosheid	2%	2%
aantal VVE-plaatsen	30,25	niet bekend

2.A.4	**Beschermd wonen**
Doel	Met de komst van de Wmo 2015 zijn alle gemeenten in Nederland verantwoordelijk geworden voor opvang en bescherming voor diegenen die niet in staat zijn zelfstandig te wonen. Doel van dit speerpunt is vorm te geven aan het transformatieplan Beschermd Thuis.
Toelichting	De wet noemt met name maatschappelijke opvang en beschermd wonen. De middelen om deze taken uit te voeren zijn over 43 centrumgemeenten verdeeld, met de opdracht aan de regio's om deze taak in gezamenlijkheid uit te voeren. In onze regio Centraal Gelderland vervult Arnhem de rol van centrumgemeente.
Bereikt/niet-bereikt	Regionaal is verder gewerkt aan de voorbereidingen voor de decentralisatie Beschermd wonen. Doordat het objectieve verdeelmodel niet opgeleverd kon worden door de landelijke overheid, is de ingangsdatum van 1 januari 2021 verschoven naar 1 januari 2022.

2.A.5	VN verdrag / Inclusie Agenda
Doel	Het verbeteren van de deelname van mensen met en handicap aan de Westervoortse samenleving.
Toelichting	De gemeente Westervoort stelt in 2019 de Inclusie Agenda op. In deze agenda wordt invulling gegeven aan het VN-verdrag mensen met een handicap. Het uitgangspunt van het VN-verdrag is dat iedereen mee kan doen in onze samenleving. Het VN-verdrag is geratificeerd om de positie van gehandicapten in onze samenleving te verbeteren. Ondanks dat er op dit terrein al veel gebeurt, ervaren mensen met een handicap nog regelmatig problemen in het meedoen in Westervoort. In 2020 wordt de Inclusie Agenda, die samen met de doelgroep is opgesteld, uitgevoerd. In de uitvoering worden acties uitgevoerd in verschillende thema's. Waaronder bewustwording en toegankelijkheid.
Bereikt/niet-bereikt	Er is een werkgroep gevormd met een brede maatschappelijke vertegenwoordiging. Door de samenwerking van verschillende vakdisciplines is ook binnen 1Stroom meer aandacht gekomen voor Inclusie. Een voorbereide brede startbijeenkomst in het najaar kon vanwege de corona-maatregelen niet doorgaan.

B. Meedoen naar vermogen

Dit zijn de speerpunten:

2.B.1	Statushouders
Doel	Het doel is tweeledig: • Integratie en participatie van nieuw komende statushouders en mensen met een migratieachtergrond • een hernieuwde kennismaking met statushouders en gezinnen met een migratieachtergrond die reeds in Westervoort gevestigd zijn.
Toelichting	Westervoort heeft een maatschappelijke verantwoordelijkheid waar het gaat om huisvesting en ondersteuning bij integratie en participatie van statushouders en migranten. We willen op een goede en verantwoorde manier voldoen aan onze rol in de taakstelling, begeleiding en ondersteuning van de statushouders en mensen met een migratieachtergrond in de gemeente Westervoort in hun integratie en participatie in de Westervoortse samenleving. Op 2 april 2019 heeft het College de nota vastgesteld aangaande regie op inburgering en participatie van beide groepen. Hierin wordt aangegeven hoe de gemeente vorm geeft aan deze verantwoordelijkheid. In deze nota wordt ook voorgesorteerd op voorziene landelijke wetwijziging. In 2020 zetten we verder in op • het integreren en participeren van statushouders en mensen met een migratieachtergrond die nieuw komen in Westervoort • het verder bouwen aan het netwerk rond statushouders en • extra ondersteuning van statushouders en mensen met een migratieachtergrond die al langer in de gemeente Duiven gevestigd zijn (hernieuwde kennismaking); • voorsorteren / implementatie van de komende landelijke wetswijziging(nieuwe wet Inburgering). In 2019 zijn een coördinator en ondersteuner aangesteld en is een kernteam van start gegaan waarbij gekozen is voor een integrale aanpak op basis van de vastgestelde beleidsnotitie aangaande statushouders. Vanuit gemeentelijke regie wordt samengewerkt met partners zoals Vluchtelingenwerk en RSD om te komen tot een persoonlijk participatie- en integratieplan. Deze aanpak willen we ook in 2020 toepassen voor de mensen die reeds langer in de gemeente Westervoort zijn, via een hernieuwde kennismaking. Ook voor deze groep wordt monitoring verder ingericht waarin participatie en integratie van álle gezinsleden aandacht heeft.

<table>
<tr><td>Bereikt/niet-bereikt</td><td>In de ondersteuning van deze groep voor integratie en participatie speelt het netwerk een essentiële rol. De ondersteuner, casusregisseur, statushouders is de spil in het maandelijkse casusoverleg. In dat overleg komen de professionele netwerkpartners bij elkaar voor afstemming van ondersteuning aan nieuwkomers en oudkomers. In dit netwerk nemen o.a. RSD, Mikado, Vluchtelingenwerk en gemeenten deel. In 2020 is dit netwerk uitgebreid met partners die een aanvulling zijn op de ondersteuning.
Tijdens de voorbereiding op de nieuwe wet Inburgering in 2020 werd door de rijksoverheid de ingangsdatum van de nieuwe wet Inburgering uitgesteld van 1 juli 2021 naar 1 januari 2022. In 2020 is de starnotitie voor de implementatie opgesteld en is een concept notitie Veranderopgave Inburgering opgesteld. Deze notitie is een update van de in april 2019 vastgestelde nota. Ook is gestart met de voorbereiding voor de regionale inkoop van de leerroutes onder de nieuwe wet inburgering.

Daarnaast is / wordt de voorbereiding op de wet besproken met netwerkpartners over de inhoud van de wet, visie op de toekomsten dienstverlening en de gevolgen hiervan op de onderlinge samenwerking.

In deze voorbereidingen wordt uiteraard de informatie die beschikbaar komt vanuit de rijksoverheid (o.a. wettekst, besluit, financiële informatie enz.) meegenomen.</td></tr>
<tr><td>Indicatoren</td><td>
<table>
<tr><th>Indicator</th><th>Westervoort</th><th>Nederland</th></tr>
<tr><td>inwoners met migratieachtergrond (2018)</td><td>18,3%</td><td>23,11%</td></tr>
<tr><td>arbeidsparticipatie</td><td>niet bekend</td><td>niet bekend</td></tr>
<tr><td>statushouders met taaldiploma</td><td>niet bekend</td><td>niet bekend</td></tr>
</table>
</td></tr>
<tr><td>2.B.2</td><td>Oprichting Liemerse ambassade</td></tr>
<tr><td>Doel</td><td>Bundelen van overlegstructuren in de Liemers, met als doel om bestaande organisaties met behoud van hun identiteit samen te voegen, om daarmee samen invulling te geven aan de Liemerse agenda voor economie, werk en leefbaarheid.</td></tr>
</table>

Toelichting	De oprichting van de Liemerse Ambassade per 1 januari 2020 behelst, naast bundeling van de krachten, de optimalisering van mogelijkheden op het gebied van economie, werk en leefbaarheid. Door actief en dynamisch de verbinding te zoeken ontstaat één partij in de Liemers waar ondernemers (werkgevers), onderwijsinstellingen en overheden terecht kunnen, samen kunnen werken en met elkaar op projectmatige basis aan de slag kunnen gaan. Dit levert het volgende op: • meer afstemming van activiteiten van de verschillende bestaande organisaties; • minder bestuurlijke drukte; • met 4 taskforces via 4 programmalijnen invulling geven aan de Liemerse agenda voor economie en werk; • Intensievere samenwerking tussen ondernemers, onderwijsinstellingen en overheid via concrete projecten; • gebundelde inzet van (nieuwe) beschikbare budgetten voor de drie programmalijnen Het gaat om de volgende partijen: • Platform Onderwijs en Arbeidsmarkt de Liemers • Liemers++ • Liemerse Economische Raad • De Liemers helemaal goed en Liemers Trots
Bereikt/niet-bereikt	De Liemerse Ambassade werd in 2020 een feit. Op 2 september 2020 is de ambassade opgericht middels het oprichten van een Stichting. De geprognosticeerde datum van 1 januari is niet gehaald doordat de Gemeenteraad haar wensen en bedenkingen omtrent het oprichten van een Stichting moest uitspreken. Daarnaast gooide de 1e lockdown en Corona beperkende maatregelen de planning in de war. Echter de Liemers heeft met de Liemerse Ambassade een sterke ‘Triple Helix’ organisatie waarmee de Liemers Economische Visie kan worden uitgevoerd. Er is een sterk, zevenhoofdig, bestuur gevormd, waaronder een wethouder van Westervoort (Duiven). In het Bestuur hebben twee ondernemers, twee bestuurders uit het Onderwijsveld en drie Overheidsbestuurders zitting. Daarnaast is er een stevige Raad van Advies geformeerd die het Bestuur zal bijstaan met gevraagd en ongevraagd advies. Een kleine en wendbare uitvoeringsorganisatie leidt dit geheel in goede banen. Inmiddels is het POA de Liemers en de Liemers Economische Raad opgegaan in de Liemerse Ambassade. Een opdracht aan de Liemers Helemaal Goed is in de maak (en richt zich vooral op ambassadeurs werkzaamheden ten faveure van de ambassade) verwijderen, in het verlengde van haar reguliere publicitaire Liemerse werkzaamheden. Voor de Liemers ++ is 2021 een overgangsjaar om te komen tot een projectgroep als onderdeel van de Liemerse Ambassade. Inmiddels heeft de Liemerse Ambassade bereikt dat de RSD een werkgelegenheidsproject speciaal voor 120 Liemerse statushouders realiseert, door een provinciale subsidie van € 170.000,- te verwerven. Daarnaast realiseerde de Ambassade in 2020 een revitalisering van het Techniekpact samen met de Achterhoek, hetgeen nog eens € 33.000,- opleverde. Naast de al gememoreerde werkzaamheden vanuit de Liemers Economische Visie, waar een brede economische impuls wordt gerealiseerd, zullen in 2021 tal van grote en kleinere projecten op het gebied van Duurzaamheid, Waterbeheer, Innovatie, logistiek, maakindustrie, agrarisch landschap, werkgelegenheid en leefbaarheid worden geïnitieerd. Medewerkers van 1Stroom zullen hier op basis van hun specifieke vakinhoudelijke kennis en kunde in worden betrokken.

C. Zelfredzaamheid naar vermogen

Dit zijn de speerpunten:

2.C.2	Schuldenpreventie
Doel	De gemeente heeft een wettelijke zorgplicht op het gebied van schuldhulpverlening. Ons doel is het bieden van gerichte en efficiënte schuldhulpverlening aan inwoners.
Toelichting	De wet verplicht de gemeenteraad om een plan vast te stellen dat richting geeft aan de integrale schuldhulpverlening aan inwoners van de gemeente. Met het vaststellen van het nieuwe beleidsplan schuldhulpverlening 2018 – 2021 ontwikkelen wij een nieuwe en effectieve werkwijze met (extra) inzet op preventie en ondersteuning. Vooral de preventie van schulden krijgt een extra impuls door het inzetten van de Vroeg-er-op-af methode. Deze manier van werken voorkomt dat mensen in schulden terecht komen, of nog dieper in de schulden terecht komen en daardoor meer en langduriger hulp nodig hebben. Naast de al bestaande initiatieven voor administratieve ondersteuning, versterken wij het vangnet, door middel van het inzetten van Schuldhulpmaatjes vanaf 2019.
Bereikt/niet-bereikt	In 2020 is Vroeg Eropaf geïmplementeerd. Via diverse signaalpartners (waaronder zorgverzekeraars en Vivare) worden een signaal ontvangen als er sprake is van een betalingsachterstand bij een inwoner. Vanuit het Sociaal Loket wordt vervolgens contact gelegd met deze inwoner en wordt ondersteuning aangeboden bij het oplossen van mogelijke betalingsproblemen. In de eerste maanden van 2020 werd bij deze inwoner aangebeld. Als gevolg van de Coronamaatregelen is in het begin van het 2e kwartaal overgegaan tot het leggen van contact pet telefoon of mail. Deze werkwijze wordt in nauwe samenwerking met vrijwilligers van Schuldhulpmaatje uitgevoerd. In 2020 is invulling gegeven aan de uitwerking van het communicatieplan. Periodiek is via de sociale media aandacht besteed aan betalingsproblemen en de mogelijkheden van ondersteuning voor het oplossen hiervan.
Indicatoren	

Indicator	Westervoort	Nederland
bijstandsuitkering (aantal per 1000 inwoners) (2018)	38,50	40,10
aantal schuldhulpverleningstrajecte (stand 01-01-2019)	116	niet bekend

2.C.3	Scheiden zonder schade

Doel	Kinderen ondervinden nog te vaak schade als hun ouders uit elkaar gaan. Kern van het probleem is dat ouders in hun boosheid of teleurstelling niet altijd meer in staat zijn tot redelijk overleg. Zij raken in conflict met de ex-partner en betrekken de kinderen daarbij. Kinderen kunnen zo in een erg kwetsbare positie terechtkomen. Niet zelden leidend tot jeugdzorghulptrajecten. Onze inzet is erop gericht om die schade met concrete acties zoveel als mogelijk te beperken. Het uitgangspunt daarbij is dat kinderen niet de dupe mogen worden van de scheiding van zijn ouders. Eén van de manieren om dat te bereiken is door ouders en kinderen te ondersteunen. Uiteindelijk moet dit leiden tot minder zorgtrajecten.
Toelichting	Kinderen groeien in diverse leefsystemen op. Een samengesteld gezin, eenoudergezin, stiefgezin of een gezin met meerdere moeders of vaders behoort naast de traditionele gezinsindeling ook tot de mogelijkheden. Het besef dat het krijgen van kinderen verantwoordelijkheden met zich meebrengt, ook als de partnerrelatie wordt beëindigd hoort hier bij. Om het maatschappelijke probleem van scheidingsproblematiek in een zo vroeg mogelijk stadium gericht aan te pakken zetten we in op preventieve ondersteuning. Een probleem als dit kan uit meerdere deelgebieden bestaan. Een gedifferentieerde aanpak is hierbij van groot belang. Een aanpak voor ouders en een aanpak voor kinderen, om zowel de ouders zelf, de kinderen als hun omgeving te begeleiden naar de nieuwe situatie. Daarbij richten wij ons op het ontwikkelen en versterken van een systemische aanpak, een groepsaanpak voor ouders en een voor kinderen, het in kaart brengen van de netwerken van het gezin, de inzet van een JIM Jouw ingebrachte mentor, en op wat het basisnetwerk kan betekenen. In de regio Centraal Gelderland wordt binnen het Regionaal Transformatieplan Jeugdhulp ingezet op de ontwikkellijn Complexe echtscheidingen. Hierbij wordt aangesloten bij de landelijke uitrol van het programma Scheiden zonder schade. We zoeken hier de samenwerking nadrukkelijk op.

Bereikt/niet-bereikt	Uit gesprekken met ouders komt naar voren dat er behoefte is aan een overzicht van betrouwbare informatie en lokaal aanbod. In het eerste kwartaal van 2021 komt deze informatie beschikbaar. Er is een Jong Volwassen Groep opgericht voor tieners die elkaar regelmatig ontmoeten en waarbij echtscheiding een van de oorzaken is, dat van jongeren veel gevraagd wordt in de thuissituatie. Ouders kunnen deelnemen aan regionale ouderbijeenkomsten waarbij informatie wordt gegeven over de gevolgen van een echtscheiding voor de kinderen. Er is samengewerkt met Villa Pinedo waarbij het om maatjesprojecten gaat voor kinderen in deze situatie. In de regionale samenwerking is er een uniform hulpaanbod scheidingsinterventies gerealiseerd. Ook in onze gemeente wordt deze pilot in de vorm van een werkproces vanaf oktober 2020 getest. Om te voorkomen dat jeugdigen niet naar de best passende hulp verwezen worden of dat het te lang duurt voordat deze hulp beschikbaar komt, hebben de Rechtbank en de zeven Gelderse jeugdhulpregio's gewerkt aan een uniform werkproces om een verwijzing van de Rechtbank snel om te zetten naar de juiste hulp, op de juiste plek. De interventies zijn geschikt om in te zetten in (echt)scheidingszaken en gezag- en omgangsgeschillen, waarin ouders met name moeite hebben met het bereiken van overeenstemming over en de uitvoering van een verdeling van de zorgtaken. De ontwikkeling van het kind is daardoor bedreigd. De inschatting is dat ouders en kind met een scheidingsinterventie geholpen kunnen zijn. Het doel is dat ouders samen blijven opvoeden, blijven communiceren en leren handelen in het belang van het kind. In 2020 zijn we gestart met de voorbereidingen voor de inrichting van een regionaal echtscheidingsloket en van een pool van experts op het gebied van scheidingen welke ingevlogen kan worden bij multidisciplinaire, geëscaleerde problematiek, om begin 2021 te worden gerealiseerd. Tijdig de juiste hulp in te zetten draagt bij aan het de-escaleren van de problematiek en aan het normaliseren van de gezinssituatie. Onze gemeente staat het hierin vrij om vervolgens zelf maatwerk te leveren en eigen keuzes te maken. Niet bereikt: de inzet van JIM: Jouw ingebrachte mentor.

Indicator	aantal/ percentage Westervoort	Nederland
Aantal kinderen in armoede (2015)	8%	6,58%
Eenouderhuishoudens (2018)	9%	7,3%
Achterstandsleerlingen (2012)	11,92%	11,61%
Jeugdwerkeloosheid (2015)	2%	1,52%
aantal VVE-plaatsen	30,25	niet bekend
Netto arbeidsparticipatie (2018)	68,8%	67,8%
Aantal uitkeringsgerechtigden met grote afstand tot arbeidsmarkt	229 inwoners	niet bekend
Duurzame uitstroom (>1 jaar) naar betaald werk	74	niet bekend
Percentage cliënten met (activering)traject	52%	niet bekend
Aantallen cliënten dat de stap gezet heeft naar volgende trede	55	niet bekend
Aantal werkfitte cliënten	111	niet bekend

2.3 Wat heeft het ons gekost?

Resultaat programma Maatschappij

	Rekening 2019	Begroting 2020 v.w.	Begroting 2020 n.w.	Rekening 2020	Saldo 2020
Lasten	27.629	24.017	27.509	30.138	-2.629

	Rekening	Begroting	Begroting	Rekening	Saldo
	2019	2020 v.w.	2020 n.w.	2020	2020
Baten	5.924	5.664	5.903	8.392	2.489
Gerealiseerd totaalsaldo	-21.705	-18.353	-21.606	-21.746	-140
Resultaatbestemming	0	0	0	0	0
Gerealiseerd resultaat	-21.705	-18.353	-21.606	-21.746	-140

(Bedragen x € 1.000)

Analyse verschillen begroting na wijziging - jaarrekening 2020

	Voordelen	Nadelen	Str./Inc.
Onderhoud onderwijsgebouwen	39.000		I
Leerlingenvervoer	98.000		I
Combinatiefuncties		28.000	I
Onderhoud sportparken	39.000		I
Vorming- en ontwikkelingswerk	27.000		I
Dementie	17.000		I
Uitvoeringskosten sociaal domein	27.000		I
Dak- en thuislozen	25.000		I
Debiteuren leenbijstand	104.000		I
Minimabeleid/bijzondere bijstand	113.000		I
Sociale werkvoorziiening	320.000		I
maatwerk wmo		147.000	I
hulp bij het huishouden	53.000		I
maatwerk wmo nieuw		76.000	I
schuldhulpverlening	21.000		I
individuele voorzieningen jeugd		571.000	I
Jeugdbescherming		63.000	I
Positieve gezondheid		24.000	I
bijdrage 1 stroom		170.000	I
diversen	56.000		I
Totaal	939.000	1.079.000	
Saldo	-140.000		

Onderhoud onderwijsgebouwen

Er is in 2020 geen onderhoud uitgevoerd aan de schoolgebouwen. Het incidentele voordeel bedraagt € 39.000. Het voordeel is gestort in de onderhoudsreserve gebouwen. Zie ook resultaatbestemming.

Leerlingenvervoer

Het voordeel komt door een gunstig jaarresultaat van BVO DRAN. Bij de najaarsnota was al rekening gehouden met een voordeel, maar nu blijkt dat dit nog veel gunstiger is geworden. Dit is vooral veroorzaakt door de coronaperiode.

Combinatiefuncties

Een nadeel van € 28.000 ontstaan door verschuivingen van uitgaven op budgetten combinatiefuncties. Vanwege een wijziging in werkgever van de combinatiefunctionaris is voor

2021 nog niet aan te geven of er bijgeraamd moet worden. Als dit nodig mocht zijn dan melden we dit bij de najaarsnota 2021.

Onderhoud sportparken

Door corona is er minder gebruik gemaakt van de sportvelden waardoor er minder onderhoud nodig was.

Vorming- en ontwikkelingswerk

in 2020 zijn de uitgaven laag geweest. Bij de voorjaarsnota 2020 is besloten om dit budget vanaf 2021 structureel te verlagen met € 22.000.

Dementie

Met ingang van 2020 is de subsidie voor dementie verlaagd. In het herstelplan voor Westervoort is er daarom een structurele verlaging opgenomen.

Uitvoeringsbudget sociaal domein

Uit dit budget worden grotendeels de regionale uitvoeringskosten betaald diverse onderdelen van het sociaal domein. In 2020 is er minder uitgegeven dan verwacht.

Dak- en thuislozen

Er zijn dit jaar minder uitgaven geweest voor interventies bemoeizorg. Tevens zijn op dit budget de inkomsten van het Rijk voor dak- en thuislozen geboekt. In 2020 zijn hier nog geen uitgaven voor gedaan.

Debiteuren tozo

Betreft vorderingen in verband met de uitvoering van de tozo-regeling.

Minimabeleid/Bijzondere bijstand

Voor bijzondere bijstand en minimabeleid een incidenteel voordeel van € 113.000. Als gevolg van corona is het gebruik van de Gelrepas veel lager geweest. Vorig jaar waren de uitgaven voor de Gelrepas nog € 92.000, dit jaar maar € 58.000. Doordat er medio 2019 gestart is met ‘nieuwe’ beleidsregels voor bijzondere bijstand/minimabeleid en het strikter naleven van deze regels, is het resultaat nu zichtbaar in de overige uitgaven.

Sociale werkvoorziening

Sociale werkvoorziening voordeel totaal € 320.000: in 2020 heeft de afrekening in verband met de liquidatie van Presikhaaf plaatsgevonden. Hiervoor heeft Westervoort een bedrag van € 64.000 ontvangen. De afrekening van de MGR voor dit onderdeel viel gunstig uit voor een bedrag van € 108.000.

Daarnaast waren onder deze raming de eventuele compensatie voor kosten bij de sociale werkvoorziening voor een bedrag van € 174.000, opgenomen. Zie voor een totaaloverzicht de paragraaf over de kosten en opbrengsten corona.

Maatwerk Wmo

Het nadelige verschil bedraagt € 147.000 Het verschil komt door veel minder ontvangen gelden voor overnames van hulpmiddelen in 2020. Er is daarnaast nog een dure woningaanpassing geweest eind van 2020. Laat in het jaar is een factuur ontvangen voor bijdrage scootmobiel pool over 2019. De verwachte uitgaven voor scootmobielen was het laatste kwartaal hoger dan verwacht.

Hulp bij het huishouden/maatwerk Wmo nieuw

Het nadeel komt door lagere ontvangsten van eigen bijdragen via CAK vanwege vertragingen in het vaststellen van de eigen bijdragen. Hierdoor heeft de afdrachtenstroom naar de gemeenten vertraging opgelopen. Volgens de regels van de BBV mogen wij niet een ‘nog te ontvangen’ post opnemen in de jaarrekening 2020.

Schuldhulpverlening

Een incidenteel voordeel van € 21.000: een gedeelte van de facturen voor het project Vroeg erop af worden betaald vanuit 1Stroom en niet rechtstreeks vanuit de budgetten van de gemeente. Deze kosten zijn dus verdisconteerd in de bijdrage aan 1stroom.

Individuele voorzieningen jeugd/jeugdbescherming

6189 en 6196 Individuele voorzieningen jeugd en jeugdbescherming totaal nadeel van € 634.000 (excl. doelgroepenvervoer): t.o.v. de bijraming bij de najaarsnota 2020 zijn er nog wijzigingen geweest waardoor het nadeel groter is geworden. Dit zijn de volgende wijzigingen:

- In het laatste kwartaal 2020 zijn er nog te laat facturen/verzoeken om een beschikking binnengekomen waar nog geen rekening mee was gehouden, waaronder ook facturen voor continuïteit bijdrage i.v.m. Corona en een aantal facturen voor ‘dure’ voorzieningen.
- Uit de binnengekomen productieverantwoordingen van de zorgaanbieders kwam nog een verschil van € 50.000 aan nog te betalen facturen.
- Voor voorzieningen behandeling/begeleiding zijn er het laatste kwartaal meer uren gefactureerd dan gemiddeld in de eerste 3 kwartalen. Daar is in de prognose geen rekening gehouden.
- Er is na afloop van 2020 voor coronakostencompensatie een bedrag van € 11.000 betaald.
- Er zijn in 2020 nog diverse correcties geweest met betrekking tot oude jaren (nagekomen facturen en administratieve correcties) die ten laste zijn gekomen van 2020. Het gaat om een totaalbedrag van ongeveer € 35.000.

Positieve gezondheid

Positieve gezondheid nadeel € 24.000: in 2020 zijn uitgaven gedaan voor het maatschappelijke diensttijd-project ‘Jeugd aan zet’ waar een bijdrage van het Rijk tegenover stond. Dit geld is pas bij de decembercirculaire vrijgemaakt en kon niet in de najaarsnota worden verwerkt.

Bijdrage 1Stroom

De verdeling van de kosten 1stroom naar de programma's is ten opzichte van de begroting veranderd. Dat heeft te maken met de herschikking van de afdelingen. Voorgaande leidt tot hogerere doorbelaste kosten van 1stroom naar programma 2 van afgerond € 170.000.

2.4 Welke verbonden partijen waren betrokken?

	Presikhaaf Bedrijven
Doel	Deze gemeenschappelijke regeling had als doel het bieden van (aangepast) werk aan inwoners van de tien gemeenten in de regio Midden Gelderland die een WSW-indicatie hebben op grond van hun arbeidshandicap. De activiteiten van deze gemeenschappelijke regeling zijn overgedragen aan Scalabor en de MGR-Gelderland midden.
Taak	De gemeenschappelijke regeling wordt geheel afgebouwd en zodra dat kan wordt hij geliquideerd.
Beleidsrisico’s	Al het personeel en de verplichtingen zijn overgedragen. Er loopt nog een claim bij het UWV waarvoor de GR nog in stand moet blijven.
Resultaat in 2020	In november 2020 is het definitieve besluit genomen om over te gaan tot liquidatie van de gemeenschappelijke regeling. Inmiddels is deze regeling afgebouwd en zijn de activiteiten overgedragen aan Scalabor. Ingevolge de liquidatie van de GR is aan de gemeente Westervoort een bedrag van € 64.207 overgedragen.

	Bedrijfsvoeringsorganisatie doelgroepenvervoer regio Arnhem-Nijmegen

Doel	De DRAN heeft tot doel de gezamenlijke sturing en (financiële) beheersing van uitvoeringstaken en uitvoering van ondersteunende processen op het gebied van doelgroepenvervoer en aanvullend vervoer voor de deelnemers.
Taak	De sturing en (financiële) beheersing van uitvoeringstaken en uitvoering van ondersteunende processen op het gebied van doelgroepenvervoer en aanvullend vervoer.
Beleidsrisico's	Het risico is van financiële aard, als de beoogde efficiencyvoordelen niet worden behaald of als meerdere gemeenten uit deze regio vervoersstromen gaan onttrekken aan deze regeling.
Resultaat in 2020	

	Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Sociaal Domein Regio Centraal Gelderland
Doel	Het vormgeven van regionale samenwerking in het sociale domein in de vorm van drie samenwerkingsmodules: 1. Inkoop: op de gebieden Jeugd en Wmo zodat gemeenten effectief, efficiënt en in samenhang de taken waarin zij willen samenwerken kunnen uitvoeren. 2. Onderwijszaken: Het vormgeven van een intergemeentelijke samenwerking op de gebieden volwasseneducatie, leerplicht en RMC (Regionale Meld- en Coördinatiefunctie). 3. Werkgeversservicepunt: werkgevers te ondersteunen bij hun personeelsvoorziening, in het bijzonder door vacatures te vervullen met kandidaten uit omschreven doelgroepen. 4. Het werkgeverschap Sw: Doel is om het (formeel) werkgeverschap zoals dat is gedefinieerd in de regeling vorm te geven voor de ruim 2.000 SW medewerkers die sinds 1 januari 2019 een aanstelling hebben bij de MGR.
Taak	• Het inrichten en uitvoeren van de aanbesteding van regionale zorg. De inkoop en contractering van bovenregionale jeugdzorg. • Het zorgdragen voor een adequate uitvoering van de Leerplichtwet en coördinatie volwasseneneducatie. • Het plaatsen bij werkgevers van werkzoekenden uit omschreven doelgroepen • Vorm en inhoud geven aan het werkgeverschap voor SW medewerkers.
Beleidsrisico's	• Doordat de organisatie een eigen begroting heeft en eigen besluiten kan nemen, kunnen wij achteraf met de gevolgen van deze besluiten worden geconfronteerd. • Er is een vaste verdeling van kosten op basis van het inwoneraantal per gemeente • Er is een verschil in de verdeelsleutel van de module Werkgeverschap SW, door verschil in uitstroom van SW medewerkers . Dit kan gevolgen hebben voor de bijdrage aan deze module.
Resultaat in 2020	• Het doel is bereikt voor wat betreft de module Onderwijszaken. Het werkgeverschap SW is geimplementeerd waarmee het formele werkgeverschap bij de MGR is komen te liggen in 2020, • Financiele resultaat:

Programma 3: Omgeving

3.1 Wat hebben we bereikt?

Programmadoel

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

Toelichting

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

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

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

Hoofddoelen

Daarom zetten we in op:

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

Externe ontwikkelingen

Verdere economische groei

Nog voordat de coronacrisis uitbrak was ook in Westervoort de voorspoedige economische ontwikkeling merkbaar. Het werkloosheidspercentage is gedaald tot 2,9 %. Op onze bedrijventerreinen en ook die van onze naaste buurgemeente Duiven is weer volop nieuwe bedrijvigheid zichtbaar. Het bevestigt het belang van de Liemerse economie voor de regio Arnhem Nijmegen. Verwacht mag worden dat door de geplande verbreding van de A12, de verlenging van de A15 en de in gang gezette energietransitie de economische positie van de Liemers nog kan verbeteren. Dat biedt ook perspectief voor verdere uitvoering van de gemeentelijke economisch kader voor het centrumgebied en omgeving en de verdere ontwikkeling van het Ambacht. Ook Westervoort participeert in de uitvoering van de recent vastgestelde Liemerse Economische Visie en de oprichting van de Liemerse Ambassade. Hoe een en ander zich zal ontwikkelen na de coronacrisis zal

Regionaal Programma Werklocaties (RPW)

Op 11 februari 2019 heeft de provincie Gelderland een concept-‘Ruimtelijke Uitwerking’ van het RPW voor inspraak gepubliceerd.

Daarin is concreter aangeven welke delen van bedrijventerreinen op ‘voorzienbaar’ worden gesteld met het oog om deze eventueel vanaf 2021 weg te bestemmen. De gezamenlijk optrekkende colleges van de Liemerse gemeenten hebben daartegen een kritische zienswijze bij

Gedeputeerde Staten ingediend, daarbij verwijzend naar de aantrekkende economie en de concrete belangstelling van het bedrijfsleven. In de zomer van 2019 leek het er nog op dat de koers van ‘wegbestemmen’ vervolgd zou worden. Echter, eind 2019 is geconstateerd dat de feitelijk uitgifte van kavels erg voorspoedig verloopt. Tegelijkertijd zijn nieuwe vraag-prognoses uitgevoerd- uitgaande van het CBS-scenario van jaarlijks 1,5% groei. Inmiddels hebben alle EZ-bestuurders van de regio en de EZ-gedeputeerde van de provincie geconcludeerd dat er geen sprake zal zijn van een overschot aan bedrijventerreinen. Daarentegen wordt zelfs behoefte gezien aan nieuwe ontwikkeling van ca. 90 netto ha bedrijventerrein in de regio Arnhem Nijmegen. Kortom, er is voldoende aanleiding om het huidige RPW in 2020 te gaan herzien en het laten vervallen van de schrapopgave.

Richting circulaire economie en duurzaamheid

In 2018 is een start gemaakt met het gemeentelijke programma Circulaire Economie.

Het programma circulaire economie bestaat uit drie programmalijnen: Energietransitie, Klimaatadaptatie en Circulariteit (grondstoffentransitie). Voor de programmalijn Energietransitie is de ambitie inmiddels vastgelegd in het Klimaatakkoord en de, inmiddels in werking getreden, Klimaatwet: 49% CO2 reductie in 2030-, 95% reductie in 2050 ten opzichte van 1990 en een CO2 neutrale elektriciteitsvoorziening in 2050.

Dit betekent dat er voor gemeenten steeds meer wettelijke taken en verplichtingen komen op het gebied van Energietransitie en dat de vrijblijvendheid is verdwenen. Inmiddels is een zogenaamd artikel 2 onderzoek opgestart om de uitvoeringskosten van de Klimaatwet voor gemeenten inzichtelijk te maken. In november 2020 worden de (voorlopige) resultaten van dit onderzoek verwacht.

De programmalijn Klimaatadaptatie bestaat uit de grote opgave om de kwetsbaarheid als gevolg van klimaatverandering te verminderen met als doelstelling: Klimaatbestendig en water robuust in 2050. Deze plicht is vastgelegd in het Deltaplan Ruimtelijke Adaptatie

Inmiddels is de zogenaamde stresstest afgerond en zijn de risico’s voor wat betreft de thema’s verdroging, wateroverlast, waterveiligheid en hittestress inzichtelijk. Wij verwachten eind 2020 de klimaatdialoog (voorheen ‘risicodialoog’), met zowel inwoners, veiligheidsregio, bedrijven en andere stakeholders, op te kunnen starten. De klimaatdialoog moet leiden tot een uitvoeringsagenda. Dit gehele proces wordt voor 50% gefinancierd door het Rijk. De overige 50% wordt gedekt uit het gemeentelijk Watertakenplan. .

De programmalijn Circulariteit sluit vooralsnog aan op de doelstelling van het Grondstoffen akkoord: Grondstoffentransitie en reststromenverwaarding waarbij uiterlijk in 2050 grondstoffen efficiënt moeten worden ingezet en hergebruikt, zonder schadelijke emissies naar het milieu. Voor zover er nieuwe grondstoffen nodig zijn, worden deze op duurzame wijze gewonnen en wordt verdere aantasting van de leefomgeving en de gezondheid voorkomen.
Willen we in Nederland de beoogde CO2 reductie halen dan kan dat alleen bereikt worden als we ook de grondstoffentransitie realiseren. De ambitie voor Westervoort is nog niet vastgesteld.

Het komende jaar zijn we nog volop bezig met visievorming, beleidsontwikkeling en participatie. Daar waar we in (deel)projecten/activiteiten meetbare resultaten kunnen bereiken zullen we deze als kritieke prestatie-indicator (kpi) opnemen. Van de resultaten van de verschillende (deel)projecten/activiteiten zullen wij de gemeenteraad regelmatig op de hoogte houden.

We kunnen de ambities voor alle de drie programmalijnen alleen realiseren met grote inzet en betrokkenheid van inwoners, bedrijven en maatschappelijke organisaties. Om hen actief te betrekken is communicatie & participatie in dit programma een speerpunt. Hiertoe is een Communicatiestrategie, het beeldmerk ’Samen1Nergie’ en een Participatie strategie ontwikkeld.

Daarnaast hebben de opgaven een bovenlokaal karakter. Daarom werken we als gemeente samen met de Liemerse gemeenten, Waterschap Rijn en IJssel, de gemeenten in de regio Arnhem-Nijmegen en de provincie Gelderland.
Onze regio Arnhem-Nijmegen profileert zich als circulaire regio en ook in bijvoorbeeld de Woondeal komen circulaire ontwerpen en materiaalgebruik als belangrijke voorwaarde terug.

Daarnaast werkt Westervoort met andere gemeenten uit de regio Arnhem Nijmegen en de provincie Gelderland samen in de Regionale Energiestrategie (RES) en de Regionale Strategie Warmte (RSW). Deze samenwerking is niet vrijblijvend en vraagt veel inzet om onze positie goed te borgen.

Daarnaast werken we met oa ondernemersverenigingen samen om te komen tot een gedragen aanpak richting bedrijven(terreinen).

De woningmarkt
De woningmarkt staat onder druk. De woningbehoefte, inclusief het actuele woningtekort, is dermate groot dat een tempoversnelling in productie nodig is. Dit geldt voor de gehele woningmarktregio. Het tekort in de subregio Arnhem is groter dan in de subregio Liemers maar door de nauwe verwevenheid binnen de regionale woningmarkt zijn er de nodige subregiogrens overschrijdende verhuisbewegingen: mensen die vanuit Arnhem naar Westervoort of Duiven verhuizen. Dit vraagt naast subregionale afstemming over woningbouw ook regionale afstemming.

Het zwaartepunt voor de korte termijn ligt op het zorgen voor voldoende nieuwbouw om in te spelen op de acute woningvraag. Dit vraagt om een tempoversnelling in de woningbouw. In de Woondeal en de subregionale woonagenda's is vanuit de gemeenten en provincie een versnellingsambitie opgenomen voor de eerste jaren om het actuele woningtekort in te lopen. Tegelijkertijd is op (langere) termijn sprake van onzekerheden rond woningbouwplanning: bijvoorbeeld ten aanzien van conjunctuur, bereikbaarheid van de regio (A15) en ontwikkelingen buiten de regio (bijvoorbeeld in Utrecht). Deze onzekerheden vragen een vinger aan de pols (op basis van monitoring) en daarmee een flexibele adaptieve programmering gericht op te realiseren plannen.

Het accent voor de aanvullende woonbehoefte ligt van vanwege demografische ontwikkelingen voornamelijk op één- en tweepersoonshuishoudens. Dit zijn ander type woningen dan de huidige eengezinswoningen en vraagt vanwege de doelgroep voornamelijk om betaalbare (nieuwbouw)woningen. In de eerste plaats streven we naar inbreiding. Gelet op het actuele tekort aan woningen in onze gemeente en de woningmarktregio is het nu niet meer de vraag of we een uitbreidingslocatie nodig hebben. We hebben gelet op de actuele woonbehoefte zowel de inbreidingslocaties als een uitbreidingslocatie nodig. Dit uiteraard in nauwe verbinding en afstemming met de subregio Liemers binnen de woningmarkt Arnhem. Daarbij houden we oog voor de kansen die het transformeren van bestaand vastgoed in onze woonkernen naar woningen biedt.

De opgave voor de gemeente blijft nog steeds: de juiste woning, voor de juiste doelgroep op de juiste plaats.

Naar een nieuwe Omgevingswet

Op 1 juli 2015 heeft de Tweede Kamer de Omgevingswet aangenomen. De beoogde invoering is op dit moment 1 juli 2022. Deze omvangrijke stelselwijziging met geheel andere planologische instrumenten, procedures, werkwijze en ict, vraagt ook om een andere rol van de overheid en van partners. Deze transitie en de tijdige voorbereiding daarop is een stevige opgave en raken meerdere domeinen binnen het fysieke domein en de organisatie 1Stroom. Deze ontwikkeling wordt samen met Duiven opgepakt. In 2017 is koersdocument "Implementatie Omgevingswet" en het "Plan van Aanpak Omgevingswet" vastgesteld, op basis waarvan de implementatie verder wordt voorbereid en uitgevoerd. Voor 2020 staan de volgende zaken centraal: omgevingsvisie, verordening fysieke leefomgeving en vergunningverlening (VFL), aansluiting op het digitale stelsel omgevingswet (DSO), werkproces omgevingsvergunning inclusief het vooroverleg en het omgevingsplan van rechtswege en het ontwikkelen van participatiebeleid. Dit bouwen doen wij niet alleen, maar samen met onze partners, waarbij participatie, integraal werken en zaken mogelijk maken, centraal staan.

Vermindering Legesinkomsten vanwege invoering Wet kwaliteitsborging

Op 14 mei 2019 is in de Eerste Kamer de Wet kwaliteitsborging (Wkb) voor het bouwen aangenomen. De bedoeling is dat deze wet op 1 januari 2021 gelijktijdig met de Omgevingswet

in werking treedt. Op grond van de Wkb is straks voor het technische aspect van een bouwwerk geen omgevingsvergunning meer noodzakelijk. Hier voor in de plaats komt een meldingsplicht. Een eigenaar is dan zelf verantwoordelijk om aan te tonen dat een bouwwerk voldoet aan de eisen uit het Bouwbesluit 2012. De gemeente is hierin dan niet meer het bevoegde gezag om te toetsen en toe te zien op de naleving van deze voorschriften in de vergunning- en realisatiefase. Hiervoor in de plaats komt een stelsel van private kwaliteitsborging. De invoering van deze wet heeft o.a. invloed op de legesinkomsten van de gemeente. Omdat voor bepaalde bouwwerken geen toets bouwbesluit meer uitgevoerd hoeft te worden (deze bouwwerken worden gevolgklasse 1 genoemd) door de gemeente kunnen hiervoor ook geen leges meer geheven worden. Daarnaast zal het aantal vergunning vrije bouwwerken toenemen. Ook hierop kunnen geen leges meer in rekening gebracht worden.

Uit een uitgevoerde scan op de effecten van de inwerkingtreding Wkb is voor Westervoort en Duiven samen blijkt dat zo'n €100.000 (afname Westervoort €16.000,- afname Duiven €84.000,-) aan derving van legesinkomsten vanwege deze invoering te verwachten is. Deze afname in derving ziet met name op in te zetten uren vergunningverlening en toezicht op deze taken. Echter, de invoering brengt weer een nieuwe taak met zich mee zoals het beoordelen van de meldingen die bij de gemeente ingediend worden voor de gevolgklasse 1 bouwwerken. Op dit moment is nog onduidelijke of deze uren doorberekend kunnen worden in de leges.

Kanttekening: er bestaat nog een redelijke mate van onzekerheid over de daadwerkelijke invoering van deze wet per 1-1-2021. Mocht deze wet niet ingevoerd worden dan zal er van de genoemde legesderving ook geen sprake zijn. Daarnaast is op dit moment nog niet exact duidelijk welke werkzaamheden met het meldingensysteem gemoeid gaan.

3.2 Wat hebben we daarvoor gedaan?

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

Indicatoren:	**Westervoort**	**Nederland**
Waarderingscijfer rondetafelgesprekken met ondernemers *(kwaliteit van de dienstverlening, per 2 jaar, nulmeting 2017, waardering* (*0-10)*	6,0	n.v.t.
MKB vriendelijkste gemeente (waardering 0-10, 2018-2019)	6,4	onbekend

Dit zijn de speerpunten:

3.A.1	**Uitvoeren Economisch Kader Westervoort**
Doel	Westervoort wil een aantrekkelijke gemeente zijn voor ondernemers en de economische ontwikkeling stimuleren. Dit zorgt voor (het behoud van) werkgelegenheid en houdt het voorzieningenniveau in stand.

3.A.1	Uitvoeren Economisch Kader Westervoort
Toelichting	In februari 2018 is het 'Economisch kader Westervoort – visie en afwegingskader', verder te noemen; het Kader, in de gemeenteraad behandeld. Hierin is aangegeven over het kader in gesprek te gaan met partijen in de kerngebieden en de denkrichtingen en stellingen verder vorm te geven en uit te werken in concrete actieplannen. In maart 2019 zijn hiervoor werksessies ingepland met ondernemers, ondernemersverenigingen en vastgoedeigenaren binnen de kerngebieden: winkelcentrum "De Wyborgh", Dorpstraat/ Hamersestraat/Stationsgebied en bedrijventerrein "Het Ambacht". Uiteindelijk zijn de bevindingen uit deze gesprekken met acties in een definitief kader ter besluitvorming aangeboden aan de gemeenteraad. In dit kader staan dan concrete handvatten en actiepunten voor de economische kerngebieden, waar de gemeente en de ondernemers komende jaren uitvoering aan geven (uitvoeringsagenda). *Winkelcentrum "de Wyborgh"* Het voornemen is om 2e helft 2019 een eerste aanzet te maken voor het opstellen van mogelijk een brede centrumvisie en/of een schetsontwerp voor een herinrichting van het dorpsplein. Afhankelijk van de opgave die hier uit voortkomt, zal in 2020 hieraan verder vorm en inhoud worden gegeven in overleg met betrokken partijen. *Bedrijventerrein Het Ambacht* Één van de constateringen in het "Businessplan Het Ambacht" en het Kader is om het toekomstige vestigingsbeleid op het bedrijventerrein scherper te krijgen. Het doel hierbij is om ongewenste ontwikkelingen tegen te gaan en in te spelen op gewenste ontwikkelingen met het oog op het afwegingskader in het Kader. Hiervoor is aanpassing en actualisering van het bestemmingsplan nodig. *Dorpstraat – Hamersestraat* Met ondernemers en vastgoedeigenaren zullen gesprekken worden gevoerd over hun wensen en ideeën ten aanzien van hun locaties. Deze input zal worden gebruikt om te komen tot een visie op de Dorpstraat – Hamersestraat, aan de hand waarvan de vervolgacties kunnen worden bepaald. Vooralsnog is het idee om het gebied te betrekken bij de brede centrumvisie (eerste stap).
Bereikt/niet-bereikt	*Winkelcentrum "de Wyborgh" - Dorpstraat – Hamersestraat* In 2020 zijn we gestart met het opstellen van een brede Centrumvisie. In de Centrumvisie schetsen we een beeld van een toekomstbestendig centrum van Westervoort, waarin het deelgebied Dorpstraat – Hamersestraat ook is meegenomen. De visie wordt opgesteld met een vertegenwoordiging van ondernemers en eigenaren in het centrumgebied. De visie wordt in het tweede kwartaal van 2021 ter vaststelling aangeboden aan de gemeenteraad. Het preventief toezicht compliceert de afwikkeling van dit lopende proces. Het benodigde budget van € 25.000, uit de voorjaarsnota 2020, mag vooralsnog niet worden gebruikt. Om aan de slag te gaan met de vervolgacties uit de centrumvisie is dit een vereiste. *Bedrijventerrein Het Ambacht* Bij vestigingsverzoeken op bedrijventerrein Het Ambacht wordt naast toetsing van het huidige het bestemmingplan ook getoetst aan het Economisch Kader Westervoort met daarin het afwegingskader, met als doel meer transparantie in de besluitvorming en te zorgen voor de juiste functie op de juiste plaats. Één van actiepunten uit de actie-agenda, behorend bij het Economisch Kader is het aanpassen en actualiseren van het bestemmingsplan. Gezien andere prioriteiten en geen capaciteit is dit nog niet uitgevoerd. Deze actualisatie staat op de werkvoorraadlijst en zal mogelijk meegenomen worden in de transitie naar een nieuw omgevingsplan.

3.A.1	Uitvoeren Economisch Kader Westervoort	
Prestatie - indicatoren	Per deelgebied zijn in overleg met de ondernemers (participatie, maart 2019) de te realiseren opgaven en ambities inzichtelijk gemaakt	afgerond
	Opstellen/vaststellen van een definitief kader, waarin een uitvoerings-paragraaf is opgenomen die uitgangspunten, koers en maatregelen omvat per deelgebied.	afgerond

3.A.2	Een circulaire economie dichterbij brengen
Doel	Het verduurzamen van de lokale economie, verstevigen van het vestigingsklimaat van Westervoort en het bereiken van een energieneutrale gemeente in 2050.

3.A.2	Een circulaire economie dichterbij brengen
Toelichting	In 2018 zijn de gemeenten Duiven en Westervoort gezamenlijk gestart met een meer programmatische aanpak. Inmiddels is het ambitiedocument Energietransitie door beide gemeenteraden vastgesteld met als doel: Energieneutraal in 2050. Het ambitiedocument grondstoffentransitie is, onder druk van ontwikkelingen rondom de energietransitie nog niet vastgesteld. Dit zal in 2019 en 2020 zijn beslag vinden. Het ambitiedocument Energietransitie maakt inzichtelijk hoe groot de opgave is; waar de gemeente Westervoort staat en welke mix van maatregelen nodig zijn om energieneutraal te worden: 54% energie bespaard moet worden. Voor Westervoort en Duiven in totaal dienen 7.000 woning-equivalenten additioneel te worden aangesloten op stadverwarming, 4 extra windmolens moeten worden geplaatst en circa 100 ha zonnevelden moeten worden gerealiseerd. Uit het ambitiedocument blijkt dat in Westervoort geen windmolens en zonnevelden worden beoogd. In de getallen voor windmolens en zonnevelden is de nog nader extra te bepalen regionale opgave niet verdisconteerd (zie onderdeel RES). Gelet op de ruimtelijke en maatschappelijke impact van een circulaire economie is het noodzakelijk om in de volgende fase inwoners, bedrijven en de politiek erbij te betrekken. De voorbereiding krijgt zijn beslag in 2019 en jaren erna. Parallel aan dit proces wordt het ambitiedocument verder uitgewerkt tot een programmaplan met een uitvoeringsagenda en –organisatie. Reeds lopende activiteiten en samenwerkingen zetten we voort. Ook doen we actief mee in een regionale aanpak, de zogeheten ‘Regionale Routekaart Arnhem-Nijmegen’. Uitgangspunt van deze samenwerking op regionale schaal is: wat lokaal kan gebeurt lokaal, wat regionaal moet gebeurt gezamenlijk. Samenwerking is alleen aan de orde als dat voordelen biedt in de vorm van efficiënte inzet van personele capaciteit en/of financieel voordeel. Een sprekend voorbeeld is het energieloket. In aansluiting hierop komen de doelstellingen en acties vanuit de nationale klimaattafels op de gemeenten af. Zo wordt van alle gemeenten actieve medewerking gevraagd aan de totstandkoming en uitvoering aan de Regionale Energie Strategie (RES). Dit vraagt in de jaren 2020/2021 in relatief korte tijd een aanzienlijke politiek-bestuurlijke en ambtelijke inzet. De voorbereidingen voor de verplichte gemeentelijke Warmtevisie is onderdeel van het programma. In deze warmtevisie wordt het tijdpad naar aardgasvrije wijken weergegeven.
Bereikt/niet-bereikt	Ondanks de impact die Corona had op de mogelijkheden om- en de mate waarin de samenleving kon worden betrokken, zijn er in 2020 weer mooie resultaten geboekt. Enkele voorbeelden: *Communicatie* Het energieloket is verder doorontwikkeld wat bekostigd is middels een provinciale subsidie. De doorontwikkeling heeft enerzijds betrekking op het nog beter ontsluiten van informatie voor zowel burgers als bedrijven en heeft anderzijds betrekking op het vertellen van succesverhalen (actief uitdragen van ambassadeurschap). Tevens zijn er voorbereidingen getroffen om samen1nergie meer onder de aandacht te brengen bij burgers en bedrijven middels een social media campagne. Deze campagne start in het eerste kwartaal van 2021. *Participatie* De subsidie Regeling Reductie Energieverbruik (RRE) is met succes aangevraagd en het project is inmiddels in volle uitvoering (looptijd van de uitvoering zal mogelijk als gevolg van Corona verlengd worden t/m 31-12-21). De Regeling Reductie Energieverbruik Woningen (RRE-W) is inmiddels ook aangevraagd en toegekend. Dit project gaat medio 2021 in uitvoering. In het project ‘De Mosterdhof’ is een bijdrage geleverd aan het verduurzamen van de wijk. Er zijn in totaal (Duiven Westervoort samen) 8 energiecoaches onder onze begeleiding aan de slag gegaan en er zijn inmiddels 10 nieuwe energiecoaches opgeleid. 50 gezinnen participeren in het project junior-energiecoaches.

3.A.2	Een circulaire economie dichterbij brengen
	Circulariteit Er is een start gemaakt met de Roadmap Circulariteit. Dit moet in 2021 tot een ambitiedocument en een programma leiden. Het grondstoffenplan is vastgesteld. Het groenbeheer is circulair aanbesteed en de inventarisatie in het kader van de CO2-prestatie ladder is afgerond. *Klimaatadaptatie* In het afgelopen jaar is verder invulling gegeven aan de afspraken uit het Deltaplan Klimaat Adaptatie (DPRA). In Liemers verband zijn de stresstesten afgerond en zijn er risicodialogen gevoerd met inwoners, ondernemers en instellingen. *Energietransitie* Het concept-bod RES 1.0 is vastgesteld. Hierin is het standpunt van de gemeenteraad onverkort overgenomen. Er is een start gemaakt met de Transitie Visie Warmte. Deze zal in het vierde kwartaal van 2021 aan de gemeenteraad worden aangeboden. Er zijn voorbereidingen uitgevoerd voor de vestiging van de nieuwe regionale laadinfra-concessie. Tot slot zijn 46 duurzaamheidsleningen verstrekt, voor een totaalbedrag van € 308.970. *Bedrijven(terreinen)* Er zijn digitale workshops georganiseerd met ondernemers(verenigingen) om te komen tot een gezamenlijke- en gedragen aanpak inzake het verduurzamen van bedrijven(terreinen). Het project ‘Verzilver uw dak’ is tot uitvoering gebracht, met als doel meer zonnepanelen op daken van bedrijfsgebouwen. Het project ‘gebiedsgerichte aanpak circulariteit op bedrijventerreinen’ is uitgevoerd in een consortium met de gemeenten Arnhem en Nijmegen, de HAN, Wageningen Universiteit en Research en Kortman DGO. Dit zal in 2021 tot verdere spin-off leiden.
Indicatoren	

Een vastgesteld Programmaplan met duidelijke doelstellingen en een uitvoeringsagenda	afgerond
Participatie en klankbordgroep gestart, steeds meer concrete initiatieven worden ondersteund en gefaciliteerd.	is opgestart
Minimaal benodigde professionele personele capaciteit wordt in stappen ingevuld	de minimale basis is recent ingevuld
Lopende activiteiten en maatregelen voortzetten (o.a. RES, duurzaamheidslening, Regionale Route kaart).	volgens schema in uitvoering
Eigen voorbeeldgedrag van gemeente realiseren en communiceren. Duurzaamheidsparagraaf integreren in nieuwe onderwerpen en raadsvoorstellen (vb. realisatie zonnepanelen Bibliotheek)	duurzaamheidsparagraaf is standaard in raadsvoorstellen

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

Indicatoren:	**Westervoort**	**Nederlandmatig stedelijk**
Waardering Woon- en Leefklimaat gemeente (0-10, WSJG, 2016)	6,6	7,19

Dit zijn de speerpunten:

3.B.1	Uitvoeren Wijkontwikkelingsplan Mooi Mosterdhof

Doel	Het waarborgen van een aantrekkelijke en duurzame fysieke leefomgeving. Het realiseren van een toekomstbestendige woonwijk. Hierbij gaat het in de basis om schoon, heel, veilig, gezond en mooi.
Toelichting	De wijk Mosterdhof is eind jaren zestig als ‘’bloemkoolwijk’’ door architect Han van Ardenne ontworpen. De wijk is begin jaren zeventig gerealiseerd en heeft het rijkspredicaat ‘’experimentele woningbouw’’. Sinds geruime tijd vraagt de wijkraad MSWOK aandacht voor de leefbaarheid in de wijk. Dit heeft er uiteindelijk toe geleid dat in het Coalitieakkoord Westervoort 2018-2022 de Mosterdhof is benoemd als wijk waar gedurende deze bestuursperiode de eerste aandacht naar uitgaat. Vervolgens is de Mosterdhof ook in de Voorjaarsnota 2018 en Begroting 2019-2022 opgenomen. Eind 2018 is een start gemaakt om te komen tot een integrale aanpak woonwijk Mosterdhof. Daarbij zijn in overleg met de wijk vijf thema’s bepaald, te weten aanzicht, groen (inclusief speelvoorzieningen&jeugd), parkeren&verkeersveiligheid (inclusief bestrating), nabuurschap en duurzaamheid (inclusief de gemeentelijke thema’s: energietransitie, klimaatadaptie en afval). Dit heeft in april 2019 een wijkontwikkelingsplan opgeleverd met korte en lange termijnacties gekoppeld aan de vier ambities voor de Mosterdhof waarin de vijf thema’s integraal verwerkt zijn: • Fris en fruitig • De wijk uit zijn schulp • Aandacht voor elkaar • Klaar voor de toekomst Dit plan is eind mei 2019 door onder andere bewoners aan de gemeenteraad gepresenteerd. Onze inzet is om het wijkontwikkelingsplan de komende jaren in samenwerking met onder andere bewoners, wijkraad, woningbouwverhuurders, waterschap en andere gebiedspartijen verder en mee tot uitvoering te brengen. Hiervoor worden onder meer wijkconferenties en –tafels georganiseerd.

Bereikt/niet-bereikt	*Financiën* Voor het mee-uitvoeren van het wijkontwikkelingsplan heeft de gemeenteraad bij de vaststelling van de voorjaarsnota 2019 en de begroting 2020-2024 een investeringskrediet van € 1.000.000 voor de periode 2020-2022 beschikbaar gesteld. Er is vanuit bestaande budgetten – voor met name de openbare ruimte – voor ongeveer € 800.000 aan aanvullende financiering gevonden. Een eerdere raming voor revitalisering van de openbare ruimte kwam op € 3,5 miljoen uit. De bestaande budgetten geven duidelijk onvoldoende mogelijkheden. Als we er niet in slagen om meer additionele financiering (subsidies) te vinden dan moeten onze ambities voor de Mosterdhof helaas bijstellen. *Bestemmingsreserve* Het instellen van een bestemmingsreserve voor het restantbudget uit 2019 is zeer waardevol gebleken. Niet alle kosten konden geactiveerd worden ten laste van het beschikbaar gestelde investeringskrediet. In de begroting was immers geen procesgeld opgenomen voor 2020 en verder. De hoogte van de bestemmingsreserve bedroeg per 31 december 2020 € 62.915. Een deel van de kosten in 2020 kon worden gefinancierd uit andere budgetten. *Panorama Mosterdhof* Eind 2019 hebben we in samenwerking met bewoners en andere wijkpartijen de ontwerpprijsvraag Panorama Mosterdhof uitgeschreven. In februari 2020 zijn drie ontwerpteams met en in de wijk aan de slag gegaan. Vlak daarna overviel de Coronapandemie ook het dagelijks leven in Nederland. Dit heeft ook zijn impact gehad op de planning en het vervolg van de ontwerpprijsvraag. Uiteindelijk zijn de plannen op 1 september 2020 in plaats van 13 mei aan de jury, bewoners en andere berokkenen gepresenteerd. De landelijke bekendmaking van de winnaar door het College van Rijksadviseurs was op 24 september in plaats van 24 juni 2020. Sindsdien is de samenwerking met de wijkcoalitie (waaronder de provincie) er op gericht hoe we (onderdelen uit) het winnende plan ‘’Mosterdhof 2050, wijk aan de dijk’’ kunnen realiseren. Ontwerpteam Barzilay+Ferwerda ondersteunt ons hierbij. Eind 2020/begin 2021 is hard gewerkt aan de totstandkoming van een projectenlijst/uitvoeringsplan. Ook worden begin 2021 de raming en de subsidiekansen geüpdate aan de hand van het winnende plan. Inzet is om voor de diverse onderdelen uit het plan (en dan met name de projecten rondom woningen, hofjes en openbare buitenruimte) mede-eigenaarschap te vinden en in de periode 2021 tot en met 2023 te realiseren. *Planning* De planning is zoals gemeld vertraagd. De aangepaste investeringsplanning gaat op dit moment uit van een gefaseerde uitvoering in 2022-2023. Dit is mede afhankelijk van de nadere raming en het nadere subsidieonderzoek. *Wijkontwikkeling* De laatste fysieke wijkconferentie heeft op 15 januari 2020 plaatsgevonden. Daarna is de wijkontwikkeling mede gelet op de ontwerpprijsvraag en de coronacrisis in een dip terechtgekomen. Dit wil niet zeggen dat er helemaal niets gedaan is. Alleen het is bij een beperkte groep bewoners gebleven. De coronamaatregelen zijn hier mede debet aan. Zolang er nog binnen strenge RIVM-richtlijnen gewerkt moet worden zijn alleen digitale bijeenkomsten mogelijk. Dit is verre van ideaal want voor een succesvolle wijkontwikkeling moet je de wijk in en met bewoners kunnen praten.

	De gemeente heeft het afgelopen jaar een aantal buuractiviteiten kunnen ondersteunen zoals bijvoorbeeld de wijkkrant, een kinderactiviteit en de oprichting van de Vereniging van de Wijk Mooi Mosterdhof. Ook is de gemeente in de openbare ruimte bezig geweest. Zo zijn beide ingangen opgefleurd met plantenbakken met najaarsbloeiers en is op een aantal locaties straatwerk gerepareerd. Daarnaast is onder meer de omheining het hondengebied bij de Brugweg gerepareerd en is het voetpad vernieuwd. Ook is het zand van de kleine speeltuin vernieuwd en de schommel gerepareerd. Tot slot heeft de Vereniging van de Wijk eind 2020 “Auto van de Straat” binnengesleept. Dit is een initiatief voor elektrische deelauto’s van Natuur&Milieu en de provincie Gelderland. *Wijk van de Toekomst* We hebben eind 2020 fase 1 van Wijken van de Toekomst kunnen afronden met de Intentieverklaring Wijk van de Toekomst (Panorama) Mosterdhof 2030 (versie 1.1). Hierin hebben de wijkpartijen nadrukkelijk de intentie uitgesproken om te komen tot in ieder geval het transitiegereed maken van de Mosterdhof. De uitschrijvers van de ontwerpprijsvraag hebben daarnaast afgesproken de individuele en gezamenlijke inzet te borgen om de acties uit het wijkontwikkelingsproces in de Mosterdhof zoveel mogelijk te verwezenlijken. Voor fase 1 hebben we in 2019 een subsidie van € 10.000 ontvangen. De subsdieaanvraag voor fase 2 gaat begin 2021 de deur uit. Daar is een cofinancieringssubsidie van maximaal € 40.000 mee haalbaar.
Indicatoren	

Participatie en betrokkenheid bewoners om te komen tot een integraal plan voor de wijkaanpak is gestart.	gerealiseerd met het totstandkomen van het wijkontwikkelingsplan "Mooi Mosterdhof"
Een integraal en/of haalbaar plan van aanpak met oplossingsrichtingen is samen met de bewoners opgesteld op basis van een gezamenlijk wijkanalyse en leefbaarheidsonderzoek.	gerealiseerd met het totstandkomen van het wijkontwikkelingsplan "Mooi Mosterdhof"
Samen met bewoners, Spectrum en provincie (cofinanciering) een leefbaarheidsmonitor/indicator (start nulmeting) instellen en uitvoeren voor de Mosterdhof. (hiervoor in de VJN extra middelen op te nemen)	In 2020 vindt via waarstaatjegemeente.nl een nulmeting in het kader van de leefbaarheidsmonitor plaats. ’In 2020 zijn veel nieuwe cijfers van de 15 thema’s van www.waarstaatjegemeente.nl beschikbaar gekomen. Die cijfers zijn echter niet per wijk te herleiden. Westervoort kan dus wel met andere gemeenten worden vergeleken, de Mosterdhof echter niet met andere wijken. Er is in de VJN 2020 geen extra budget gevraagd voor een wijkspecifieke leefbaarheidsmonitor.

3.B.2	**Uitvoeren Woonvisie en Woningbouwprogramma 2018-2027**
Doel	De omvang en kwaliteit van de woningvoorraad in Westervoort sluiten aan bij de hedendaagse behoefte en initiatieven en ontwikkelingen vanuit de samenleving. Dit draagt bij aan het behouden van een aantrekkelijke en duurzame leef- en woonomgeving. Westervoort kent regionaal de hoogste druk op de woningmarkt. Veel mensen willen in Westervoort wonen. De provincie laat sinds kort de contigentering los. Het motto is "bouwen".

3.B.2	Uitvoeren Woonvisie en Woningbouwprogramma 2018-2027
Toelichting	De gemeenteraad heeft op 9 november 2015 de Woonvisie Westervoort 2015-2020 vastgesteld. In het algemeen zal ook in 2019 en 2020 het realiseren van de doelen in deze woonvisie centraal staan. Dit betreft met name aandacht voor de woonbehoefte van 1 en 2 persoonshuishoudens (met name starters en ouderen). Tevens ligt het accent op de totstandkoming, uitvoering en monitoring van de jaarlijkse prestatieafspraken met Vivare. Hierbij zal vooral ook aandacht zijn voor de kwaliteit van bestaande woningvoorraad in de woonkern Westervoort en de opgaven die er zijn (zie ook circulaire economie, verduurzaming en Mosterdhof). In 2020 zal een nieuwe Woonvisie worden opgesteld. Eind 2017 zijn in de Liemerse Woonagenda 2017-2027 nieuwe bestuurlijke afspraken vastgelegd over de gemeentelijke woningbouwprogramma's. Op 4 februari 2019 is de notitie Woningbouwprogramma Westervoort 2018-2027 vastgesteld in de gemeenteraad. Hierin staat het te realiseren woningbouwprogramma voor de komende jaren. Het belang en de behoefte is uitgesproken om voortvarend dit programma op de benoemde locaties te realiseren. In 2019 krijgt deze notitie verder vorm middels een vervolgnotitie "versnelling" woningbouw Westervoort waarin aandacht voor de haalbaarheid van ambities die in de notitie woningbouwprogramma De notitie geeft een afwegingskader met een verkenning van potentiele locaties en het te realiseren (aanvullende) woningbouwprogramma voor de komende jaren. Uitgangspunt daarbij blijft het realiseren van de juiste woning op de juiste plaats en een aanbod dat aansluit bij de vraag en behoefte. Het voortvarend of versneld initiëren of faciliteren van nieuwe woningbouwplannen in 2020 zal extra ambtelijke inzet vragen.
Bereikt/niet-bereikt	De Prestatieafspraken met Vivare, Plavei en Woonzorg Nederland zijn gemaakt. De notitie 'Uitvoeringsprogramma woningbouw 2020-2024" is op 9 november 2020 vastgesteld. Met het raadsvoorstel en bijbehorende uitvoeringsprogramma is de raad geïnformeerd over de voortgang van alle woningbouwontwikkelingen. Verschillende woningbouwplannen zijn verder richting ontwikkeling en realisatie gebracht. De constatering dat alleen inbreidingslocaties niet genoeg is om aan de woningvraag te kunnen voldoen, heeft geleid tot een eerste verkenning van Westervoort-Noord. De notitie "Woningsplitsing, kleinschalige inbreidingsplannen en functieverandering" is vastgesteld. In 2020 is in regionaal verband de Woondeal met het rijk gesloten. Als nadere uitwerking is er een nieuwe Liemerse Woonagenda opgesteld en vastgesteld door alle colleges en de provincie Gelderland. Ook is begonnen met het vernieuwen van de Woonvisie. De verwachting is dat deze in juni 2021 ter vaststelling aan de gemeenteraad kan worden aangeboden.
Indicatoren	

Maken en uitvoeren van de prestatieafspraken met de woningcorporatie, door o.a. instellen van een werkgroep met aandacht voor o.a. voldoende betaalbare huurwoningen voor Westervoorters, woningtoewijzing, verduurzaming van de bestaande voorraad.	afgerond en nieuwe cyclus gestart
Voortzetting en voortgang op bestaande woningbouwprojecten (De Schans, De Flierefluiter, Beekenoord).	loopt, er worden stappen gezet
Vaststellen van de notitie Woningbouwprogramma Westervoort 2019-2027, waarin het programma en de locaties voor de realisatie van 100 nieuwbouwwoningen staat aangegeven.	is vastgesteld
Uitvoering van een haalbaarheidsonderzoek, dat moet leiden tot een realistisch en haalbaar uitvoeringsprogramma (planning, fasering) en de start van de gerichte planontwikkeling op nieuwe locaties/projecten.	is afgerond

3.B.3	Rivierklimaatpark IJsselpoort
Doel	De gevolgen van de klimaatverandering (o.a. de waterdoorvoer en waterstanden in de rivier) voor langere tijd het hoofd bieden én kansen bieden aan natuur, recreatieve ontsluiting en bedrijvigheid in de IJsseluiterwaarden van IJsselkop tot Giesbeek.
Toelichting	Negen landelijke, regionale en lokale overheden verkennen samen met Natuurmonumenten de integrale ontwikkelings- en inrichtingsmogelijkheden voor de uiterwaarden van de IJssel tussen IJsselkop en Giesbeek in relatie met de hoogwaterveiligheidsopgave van het Deltaprogramma. Dit project wordt uitgevoerd volgens het MIRT (Meerjarenprogramma Infrastructuur, Ruimte en Transport). Dit omvat een systematiek voor de planvorming, de besluitvorming en de financiering van projecten van het Ministerie van I&M en doorloopt 4 fasen. De onderzoeksfase die leidt tot een startbeslissing (fase 1 is uitgevoerd), de verkenningsfase die leidt tot een voorkeursbeslissing (fase 2), een planstudie die resulteert in een projectbeslissing (fase 3) en de uitvoering die uitmondt in een opleveringsbeslissing (fase 4). Voor Westervoort liggen de aandachtspunten bij: • een goede inpassing van de bestaande bedrijvigheid en de (cultuurhistorische waarden van de) voormalige steenfabriek, • een fysieke verbondenheid van het dorp met de rivier door een bereikbare en beleefbare uiterwaarde en rivier. De gemeente is ambtelijk en bestuurlijk vertegenwoordigd in respectievelijk het projectteam, het ambtelijk opdrachtgeversoverleg en de stuurgroep. Onze rol is het behartigen van onze belangen in de projectorganisatie en bij de totstandkoming van de intergemeentelijke structuurvisie en voorbereidende stukken hiervoor (bv. plan-MER). Betrokkenheid is nodig vanuit verschillende vakinhoudelijke disciplines.
Bereikt/niet-bereikt	In 2020 is bereikt dat alle partijen gezamenlijk hebben ingestemd met het Voorkeursalternatief, waarin het verplaatsen van het bedrijf Struyk Verwo is opgenomen. De betrokken gemeenten hebben allen de Intergemeentelijke structuurvisie vastgesteld. De gemeenteraad van Westervoort heeft hier toe besloten op 12 oktober 2020. Daarnaast is sprake van een Samenwerkingsovereenkomst die dit besluit in een uitvoeringsproduct beschrijft. Hierna is overgegaan tot de volgende fase; de verdere planuitwerking. Hierbij is Westervoort betrokken. Deze zal duren tot en met 2023.

3.B.3	Rivierklimaatpark IJsselpoort	
Indicatoren	Het borgen van maximale bestuurlijke en ambtelijke participatie en betrokkenheid binnen dit regionaal project, teneinde zo goed mogelijk te sturen op het borgen of realiseren van gemeentelijke belangen en doelen.	Ambtelijk zijn we zowel in het Projectteam als bij de Ambtelijk Opdrachtgeversoverleg betrokken. Bestuurlijke participatie vindt plaats door de deelname van wethouder Sluiter in de Stuurgroep. Er vindt regelmatig ambtelijk-bestuurlijk overleg plaats, zowel intern als extern.
	Het komen tot een handzaam en concreet overzicht aan in te brengen, concrete doelstellingen voor Westervoort.	In oktober 2018 is een *wensenlijst* opgesteld met de 5 speerpunten die de gemeente Westervoort met het Rivierklimaatpark wil bereiken. Deze lijst is, met instemming van het college, door de wethouder aan de projectorganisatie RKP bekend gemaakt.
	Het uitvoeren van een MER-beoordeling in 2019	Dit heeft plaatsgevonden en is, samen met de intergemeentelijke structuurvisie vastgesteld.
	Het opstellen van een intergemeentelijke structuurvisie voor het gebied (start 2019).	Het IGSV (inclusief MER) heeft ter inzage gelegen en is door de raad op 12 oktober 2020 vastgesteld.

3.B.4	Opstellen integraal beleid beheer openbare ruimte	
Doel	Efficiënter omgaan met beschikbare middelen tegen aanvaardbare risico's.	
Toelichting	Toenemende complexiteit en krimpende budgetten dwingen gemeenten in het beheer van stedelijk gebied om scherpere en beter onderbouwde keuzes te maken. De kunst is om met de middelen die beschikbaar zijn zo efficiënt en doelmatig mogelijk te presteren. Door beheertaken integraal te benaderen en in meerjarenplanningen te ramen kan efficiëntie behaald worden. Door daarnaast risicogestuurd te werken kan meer differentiatie worden aangebracht in het beheer. Dit alles vatten we samen onder het invoeren van Asset Management. Asset Management helpt bij het behalen van de optimale prestatie uit de gebruiksmiddelen binnen acceptabele risico's en tegen aanvaardbare kosten gemeten over de levensduur. We koppelen dit aan de invoering van de omgevingswet die integraal werken als uitgangspunt heeft.	
Bereikt/niet-bereikt	De eerste fase is doorlopen. Dat is de basis in beeld brengen waarbij we het areaal, het vastgestelde beleidsniveau van beheer en onderhoud en de beschikbare middelen met elkaar vergelijken. De uitkomst daarvan is een financieel tekort op de beheerbudgetten. Dit is gedeeld met het college en de gemeenteraad. Er is verder gegaan met mogelijkheden bekijken om het tekort binnen bestaande budgetten op te lossen. Daarmee gaan we in 2021 naar de gemeenteraad. Vervolgens zal het nieuwe IBOR beleid worden opgesteld.	
Indicatoren	Opstellen van integraal beleidsplan over het beheer van de openbare ruimte op basis van de uitgangspunten van het in te voeren asset management voor de openbare ruimte.	is gestart, loopt door in 2021

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

Indicatoren:	**Westervoort**	**Nederland**
Geen algemene indicator te benoemen. Gemeente voldoet aan juiste toepassing van wet en regelgeving (juridische audit/controle)	n.v.t.	n.v.t.

Dit zijn de speerpunten:

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

3.C.1	Implementatie nieuwe Omgevingswet
Toelichting	De Omgevingswet brengt een omvangrijke operatie met zich mee voor gemeenten en raakt alle domeinen binnen de fysieke leefomgeving en meerdere organisatieonderdelen van 1Stroom. Het is meer dan een wetswijziging. Een belangrijk onderdeel is dat elke gemeente over een Omgevingsvisie en een Omgevingsplan moet beschikken. Deze vervangen de huidige structuurvisie en bestemmingsplannen. Het gaat dan vooral ook om het verder integreren en harmoniseren van bestaande beleidskaders. Daarnaast gaat het ook om een andere gemeentelijke rol (eenvoudig beter en meer lokaal maatwerk en bestuurlijke afwegingsruimte). Dit vraagt in brede zin ook aanpassingen in organisatie, werkwijze, processen en procedures, inzet en opleiding van medewerkers en daarom om een goede gezamenlijke voorbereiding. In 2017 is met betrokkenheid van de gemeenteraden een koersdocument “Implementatie Omgevingswet” opgesteld (fase 1: Bewustwording). Ook is in 2017 het “Plan van Aanpak Omgevingswet” vastgesteld met hierin de aanpak voor het vervolg. Uitgangspunt is dat de gemeente Duiven en Westervoort samen werken aan de implementatie, waar mogelijk we nu al experimenteren in de geest van de Omgevingswet bij initiatieven en nieuw beleid integraal benaderen. We werken vanuit de volgende thema’s aan de implementatie: Omgevingsvisie en programma, Omgevingsplan, Omgevingsvergunning, Projecten & Initiatieven, HRM/Cultuur en ICT. De ingangsdatum voor de inwerkingtreding is 1 januari 2021. Een groot deel van deze transitie gaat over een andere manier van werken als overheid richting samenleving, in huis en in een keten. De implementatie van de nieuwe Omgevingswet, vloeit voort uit wijziging van wetgeving en is in die zin geen keuze. Deze opgave vereist een brede prioriteit en een stevige ambtelijke inzet en verdere noodzakelijke advies-, onderzoeks- en andere implementatiekosten om tot nieuwe processen, beleidskaders, instrumenten en opgeleide medewerkers te komen.
Bereikt/niet-bereikt	Het afgelopen jaar zijn flinke stappen gezet voor de implementatie van de Omgevingswet. Zo is voor de omgevingsvisie een startnotitie/koersdocument vastgesteld en heeft er een brede participatie plaatsgevonden met raad, professionals en samenleving. Hierbij hebben wij extra kosten moeten maken voor het kaartmateriaal, grondbeleid en de totstandkoming van de ontwerp-omgevingsvisie. Tevens is er een structuur bedacht waarbij ook de visie d.m.v. programma’s kan worden gerealiseerd. Daarnaast heeft voor het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) de aanbesteding plaatsgevonden van verschillende systemen en worden deze inmiddels geïmplementeerd waarbij veel aandacht uitgaat naar de koppeling op het landelijk stelsel. Ook voor de Verordening Fysieke Leefomgeving (VFL: samenvoeging van alle gemeentelijke verordeningen) is gereed en zal nadat de erfgoedverordening klaar is, aan u worden voorgelegd. Ook de rekenkamer heeft haar onderzoeksrapport opgeleverd waarbij bij de verder implementatie rekening mee wordt gehouden. Ten aanzien van het omgevingsplan is het plan van aanpak gereed en wordt daar inmiddels uitvoering aan gegeven. Op 1-1-2022 zal dit plan bestaan uit alle bestemmingsplannen, gemeentelijk verordeningen en de bruidsschat. Waarbij voor de bruidsschat de regels toepasbaar worden gemaakt. In het kader van een andere nieuwe wet: Wet kwaliteitsborging is een scan gemaakt waarbij een eerste indicatie is gevormd over de mogelijke gevolgen voor vergunningverlening, toezicht en handhaving. Tot slot zijn de eerste stappen gezet in de opleiding van onze medewerkers en hebben er intern meerdere bijpraatsessie plaatsgevonden. Dit alles gaat in nauwe samenwerking met onze partners zoals de Omgevingsdienst Regio Arnhem.

3.C.1	Implementatie nieuwe Omgevingswet	
Indicatoren	Starten in 2019 met het opstellen van een Omgevingsvisie volgens de principes van de Omgevingswet.	is gestart in 2019 en loopt door in 2021
	Starten in 2019 met het vormgeven van een Omgevingsplan volgens de principes van de Omgevingswet.	is gestart en loopt door in 2021
	Starten in 2019 met het vormgeven van het instrument Omgevingsvergunning volgens de principes van de Omgevingswet.	is in 2020 een vervolg aan gegeven en loopt door in 2021
	Experimenteren/pilots starten in de geest van de omgevingswet, daar waar dat kansrijk/zinvol is en/of daar waar een maatschappelijke opgave/ vraag zich voordoet.	gelet op andere prioriteiten nog geen pilot gestart

Kengetallen (statistische indicatoren)

Belangrijkste bron van deze kengetallen is waarstaatjegemeente.nl. De peildatum voor de cijfers op deze website is overwegend 2016. In 2020 wordt een nieuw onderzoek uitgevoerd.

	Westervoort	Gemeenten matig stedelijk
MKB vriendelijkste gemeente (waardering 0-10)	6,4	onbekend
Ondernemingsklimaat (waardering 0-10)	6,4	6,52
Vestigingsklimaat (waardering 0-10)	onbekend	6,49
Vestigingen bedrijven (aantal per 1.000 inw)	91,1	120,5
Oprichtingen (aantal per 1.000 vestigingen)	103.8	83.5
Opheffingen (aantal per 1.000 vestigingen)	54,6	53,9
Faillisementen (aantal per 1.000 vestigingen)	3,2	2,2
% Leegstand Winkelcentrum	18%	onbekend
Banen (per 1.000 inw)	258	625,6
netto arbeidsparticipatie	65,4%	68,8%

Circulaire Economie dichterbij brengen

	Westervoort	Gemeenten matig stedelijk
Duurzaamheidscore (score 0-100)	50	51
Energie-ambities gemeente (score 0-5)	2	3

Hernieuwbare electriciteit /energie	2,4	7.1
Gasverbruik Woningen (gemid. m3/jaar per woning)	854	1.457
Vermogen Zonne-energie (kWp per 1.000 inw)	257,6	362,1
Zonne-energie installaties (aantal per 1.000 inw)	36	45,5
Electrische Laadpunten (aantal per 10.000 inwoners)	2	16
Fijn huishoudelijk restafval (kg per inw)	109	153

Mosterdhof

	Westervoort **	**Gemeenten matig stedelijk**
Waardering Woon- en Leefklimaat gemeente (0-10)	6,6	7,19 *
Buurt als leefomgeving (waardering 1-10)	7,79	7,98
Fysieke leefomgevingskwaliteit (waardering 1-10)	6,66	6,85
Buurt is voldoende groen (% inwoners mee eens)	87%	85%
Ontwikkeling buurt (% inwoners vindt buurt vooruitgegaan)	20%	20%
Gemeente betrekt buurt bij aanpak leefbaarheid (% inw mee eens)	27%	32%
Inzet bereidheid inwoners voor leefbaarheid buurt	72%	77%

** Algemene Opmerking: Vanuit Waarstaatjegemeente is geen bewerking mogelijk om cijfers per wijk/
postcodegebied te verkrijgen. Er zijn daarom geen specifieke indicatoren of cijfers beschikbaar voor de Mosterdhof.

Uitvoeren woonvisie en woningbouwprogramma 2018-2027

	Westervoort	**Gemeenten matig stedelijk**
Aantal woningen	6690	-
Aantal huishoudens	6680	-
Huishoudgrootte (verdunning)	2,25	2,32
Woningvoorraad (% koop / %particuliere huur / %huur corporatie)	57,1/11,5/31,4	63,5/10,2/26,3
% betaalbaar huurvoorraad corporatie	62,9%	55,5%
Voorraad betaalbare huurwoningen in verhouding tot de doelgroepen	1,06	1,03
% passend gehuisveste huishoudens	71,5%	74,9%
Demografische druk	66,7	76,7
Nieuwbouwwoningen (per 1.000 woningen)	5,5	7,2
Woonlasten eenpersoonshuishouden	728	693
Woonlasten meerpersoonshuishouden	765	760
WOZ-waarde woningen	186	259

Opstellen integraal beleid beheer openbare ruimte

	Westervoort	**Gemeenten matig stedelijk**

De buurt is 'heel' (% van de inw)	79%	82%
De buurt is schoon (% van de inw)	60%	71%
Straten, paden en trottoirs zijn goed begaanbaar (% van de inw)	69%	69%
Groenvoorziening is goed onderhouden (% van de inw)	63%	63%

Implementatie nieuwe Omgevingswet

	Westervoort	Gemeenten matig stedelijk
Samenwerking met inwoners (waardering 1-10)	6,06	6,11
Dienstverlening inwoners (waardering 1-10)	6,67	6,75
Dienstverlening ondernemers (waardering 1-10)	onbekend	5,88
Hoogte regeldruk (% ondernemers vindt regeldruk te hoog)	onbekend	40,8%
Vergunningverlening (waardering 0-10)	onbekend	5,96
De gemeente houdt voldoende toezicht op het naleven van regels (% mee	28%	27%
De gemeente stelt zich flexibel op als dat nodig is (% mee eens)	24%	25%
De gemeente betrekt inwoners voldoende bij haar plannen, activiteiten en voorzieningen (% mee eens)	34%	37%
Inwoners en organisaties krijgen voldoende ruimte om ideeën en initiatieve eens)	33%	37%
Ik vond het aanvragen of voorleggen gemakkelijk (% mee eens)	83%	79%
De tijd die de afhandeling in beslag nam was acceptabel(% mee eens)	81%	75%

3.3 Wat heeft het ons gekost?

Resultaat programma Omgeving

	Rekening 2019	Begroting 2020 v.w.	Begroting 2020 n.w.	Rekening 2020	Saldo 2020
Lasten	5.814	5.171	5.647	6.019	-372
Baten	3.985	3.388	3.782	3.991	209
Saldo	-1.829	-1.784	-1.865	-2.028	-163
Resultaatbestemming	0	0	0	0	0
Saldo na resultaatbestemming	-1.829	-1.784	-1.865	-2.028	-163

(Bedragen x € 1.000)

Analyse verschillen begroting na wijziging - jaarrekening 2020

	Voordelen	Nadelen	Str./Inc.
Gladheidsbestrijding	24.000		I
Reiniging openbaar gebied	22.000		I
Onderhoud wegen		44.000	I
Kosten ivm geluidshinder dorpsstraat		24.000	I
Herstructurering Ambacht	32.000		I/S
Bijdrage ODRA	32.000		I
Circulaire economie	98.000		I/S

Lijkbezorgingsrechten		26.000	I/S
Bestemmingsplannen		19.000	I
Ruimtelijke ontwikkeling	23.000		I
Implementatie omgevingswet		58.000	I
Inhuur bouwvergunningen	44.000		I
Volkshuisvesting	18.000		I
Voorziening verliesgevend De Schans		106.000	I
Kapitaallasten	52.000		I
Bijdrage 1stroom		180.000	I
diversen		51.000	I
Totaal	345.000	508.000	
Saldo	-163.000		

Gladheidsbestrijding

Door de zachte winter is er incidenteel minder uitgegeven aan gladheidsbestrijding. Het voordeel bedraagt € 24.000.

Reiniging openbaar gebied

Incidenteel waren er minder werkzaamheden doordat er minder vervuild werd.

Onderhoud wegen

We hebben onderhoud uitgevoerd op basis van meldingen. Alleen gevaarlijke situaties hebben we opgelost. Desondanks was er een overschrijding. Vooralsnog gaan we uit van een incidentele overschrijding. Ook in afwachting van "basis in beeld".

Kosten ivm geluidshinder dorpsstraat

In verband met geluidshinder Dorpsstraat zijn er kosten gemaakt (€ 24.000). Deze kosten worden gedekt uit de reserve dorpsstraat.

Herstructurering ambacht

Uit de belasting IZ worden ook de kapitaallasten van de investering gedekt. Deze kosten zijn reeds in de begroting verwerkt maar waren als tegenpost van de opbrengsten ook hier meegenomen. Het voordeel voor 2020 bedraagt € 32.000. Hiervan kan € 20.000 als een structurele meevaller worden aangemerkt.

Bijdrage ODRA

In 2020 zijn incidenteel minder diensten afgenomen van de ODRA. Het voordeel bedraagt € 32.000.

Circulaire economie

Bij de afwikkeling van deze jaarrekening is naar voren gekomen dat er inzake de doorbelasting vanuit 1stroom een te hoog bedrag is opgenomen. Correctie hiervan levert, structureel, een voordeel op van € 89.250. Daarnaast is er voor het klimaatbeleidsplan, het gelders energie akkoord en duurzaamheidsleningen in 2020 geen geld uitgegeven.

Lijkbezorgingsrechten

De opbrengst blijft achter omdat meer mensen kiezen voor een crematie dan voor een begrafenis. Het nadeel bedraagt € 26.000. Bij de voorjaarsnota wordt bezien in hoeverre deze ontwikkeling structureel is.

Bestemmingsplannen

In het kader van de ontwikkeling van Westervoort Noord zijn er kosten gemaakt voor een onderzoek gebiedsontwikkeling van € 19.000.

Ruimtelijke ontwikkeling

Ontvangen bijdrage van derden ter vergoeding in de gemeentelijke plan- en (juridische-)advieskosten voor de ontwikkeling van Beekenoord en de locatie Huize Hamerden. Incidenteel een voordeel van € 23.000.

Implementatie omgevingswet

In tegenstelling tot voorgaande jaren is er dit jaar een tekort. Bij de uitvraag in oktober 2020 was dit nog niet zichtbaar. Tekort is m.n. ontstaan door extra kosten die wij hebben moeten maken voor kaarten (t.b.v. de visies), grondbeleid (n.a.v. aanvullingswet grondeigendommen) en voor de omgevingsvisie zelf. Dit tekort geldt niet voor Duiven maar alleen voor Westervoort. Vanuit meerjarenperspectief is er voor beide gemeentes nog steeds sprake van een positief saldo. Voor het jaar 2021 zal er een bijgestelde begroting worden opgesteld waarbij eventuele consequenties in de VJN zullen worden meegenomen.

Inhuur bouwvergunningen

Ten opzichte van de verwachte meeropbrengsten is een budget inhuur opgenomen. Deze extra capaciteit was niet nodgi. Incidenteel is er een voordeel van € 18.000.

Volkshuisvesting

De werkzaamheden voor de Liemerse woonagenda zijn grotendeels doorgeschoven naar 2021. Dze worden in de voorjaarsnota 2021 weer meegenomen

Voorziening verliesgevend

Op basis van de nog te verwachten kosten en inkomsten van complex De Schans dient aanvullend een bedrag van € 106.000 aan de voorziening verliesgevende complexen te worden toegevoegd. Dit is het gevolg van onder andere hogere kosten bouw- en woonrijp maken, hogere kosten tijdelijk beheer en hoger plankosten € 565.211.

Kapitaallasten

Met name door achterblijvende investeringen in de riolering blijven de kapitaallasten achter bij de raming.

Bijdrage 1 stroom

De verdeling van de kosten 1stroom naar de programma's is ten opzichte van de begroting veranderd. Dat heeft te maken met de herschikking van de afdelingen. Voorgaande leidt tot hogerere doorbelaste kosten van 1stroom naar programma 3 van afgerond € 180.000.

3.4 Welke verbonden partijen waren betrokken?

	Omgevingsdienst Regio Arnhem
Doel	De gemeenschappelijke behartiging van de belangen van de deelnemers terzake van vergunningverlening, toezicht en handhaving in het kader van het omgevingsrecht. Middels de ODRA worden de krachten gebundeld zodat sprake is van minder versnippering, een grotere mate van deskundigheid en een meer efficiënte inzet van middelen.
Taak	Het uitvoeren van meerdere taken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving in het omgevingsrecht voor gemeenten in de regio Arnhem en Provincie Gelderland. Ook is Omgevingsdienst Regio Arnhem voor deze overheden het aanspreekpunt voor milieuvraagstukken.

Beleidsrisico's	De ODRA is een uitvoeringsorganisatie. De beleidsrisico's zijn derhalve zeer beperkt. Uitvoerend beleid wordt afgestemd, maar het blijft een zelfstandige gemeentelijke bevoegdheid om het resultaat van de afstemming over te nemen.
Resultaat in 2020	In 2020 is 31% minder dan het afgesproken werkprogramma uitgevoerd. Deze onderschrijding is met name toe te schrijven aan het niet toegankelijk zijn van bedrijven vanwege coronamaatregelen en dat medewerkers van de ODRA tijdens de coronapandemie voldoende bescherming moesten genieten waarbij niet alle werkzaamheden uitgevoerd konden worden.

	Gemeenschappelijk Orgaan Regio Arnhem Nijmegen (voormalige Stadsregio)
Doel	Verbeteren van het vestigingsklimaat voor inwoners en bedrijven in de regio Arnhem-Nijmegen, in zowel nationaal als internationaal perspectief.
Taak	Overleg te voeren gericht op afstemming van beleid op de terreinen wonen, mobiliteit, economie en duurzaamheid. Daarnaast wordt het Bureau Brussel (EU-lobby) op strategisch-inhoudelijk niveau aangestuurd.
Beleidsrisico's	Beperkt. Het orgaan is een afstemmingsplatform dat geen beslissingen kan nemen voor de afzonderlijke gemeenten. Beleid wordt afgestemd, maar het blijft een zelfstandige gemeentelijke bevoegdheid om het resultaat van de afstemming over te nemen.
Resultaat in 2020	In 2020 is regionaal gewerkt aan de doorontwikkeling van de vernieuwde gemeenschappelijke regeling Groene Metropoolregio Arnhem-Nijmegen. Het college als ook de raad is actief betrokken geweest bij deze ontwikkeling. In december 2020 is besloten tot het instellen van deze nieuwe Gemeenschappelijke regeling en tegelijkertijd het opheffen van het oude Gemeenschappelijke orgaan Regio Arnhem-Nijmegen.

Algemene Dekkingsmiddelen

In de nieuwe opzet van onze programmabegroting/rekening zijn de meeste onderdelen van de Algemene Dekkingsmiddelen vooral onder Programma 1 Bestuur opgenomen. De bijdrage voor het participatiebudget is in Programma 2 Maatschappij verwerkt. Omdat de opsomming van Algemene Dekkingsmiddelen een verplicht onderdeel van de BBV is hebben we deze als aanvullend hoofdstuk in het Programmaplan opgenomen. Tevens zijn in dit hoofdstuk verplichte onderdelen over de post onvoorzien, overhead en de vennootschapsbelasting opgenomen.

Als Algemeen Dekkingsmiddel worden de volgende onderdelen aangemerkt:

- Belastingen
- Uitkering uit het Gemeentefonds
- Beleggingen

Algemene Dekkingsmiddelen

	2020 voor wijz.	2020 na wijz.	2020 werk.
Belastingen			
- Hondenbelasting	124	124	119
- Precariobelasting	140	126	139
- OZB	2.615	2.619	2.643
Uitkering uit het Gemeentefonds	24.345	25.127	25.094
Beleggingen	167	127	123

bedragen in € x 1.000

Onvoorziene uitgaven

De post onvoorziene uitgaven dient voor het opvangen van niet voorziene uitgaven die zich in de loop van het jaar voordoen. In de begroting 2020 is als raming hiervoor een bedrag van € 25.000 opgenomen. In 2020 is geen beroep op deze post gedaan. Het budget is bij de Najaarsnota 2020 afgeraamd.

Overzicht overhead

Een ingrijpende wijziging van de wet- en regelgeving Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is dat de lasten en baten van overhead niet meer afzonderlijk worden toegerekend aan de beleidsprogramma's. De lasten en baten van overhead worden centraal verantwoord binnen dit programma. Onder overhead wordt verstaan het geheel van functies en kosten gericht op de sturing en ondersteuning van medewerkers in het primaire proces. Voorbeelden hiervan zijn Huisvesting, Management, Financiën, Personeel & Organisatie, Inkoop, Juridische zaken, Control, Interne en Externe communicatie, Bestuurszaken en ondersteuning. Op deze wijze wordt inzicht gegeven in de concernbrede kosten overhead en daarnaast is door een éénduidige systematiek een betere vergelijking mogelijk met andere gemeenten.

Vanaf 2018 worden alle bedrijfsvoeringskosten ondergebracht bij de fusie-organisatie 1stroom. Nagenoeg alle kosten van overhead krijgt de gemeente Westervoort doorbelast van 1Stroom.

	Begroting 2020	Rekening 2020
Kosten overhead	4.686.000	4.018.000
Totale lasten	43.676.000	44.120.000
Percentage overhead van totale lasten	10,73%	9,11%

VENNOOTSCHAPSBELASTING (VpB)

Met ingang van 2016 zijn gemeenten voor een aantal activiteiten, zoals de grondexploitatie, reststromen afval, markt en kermissen, vennootschapsbelastingplichtig. Lang is er veel onduidelijk

geweest over te hanteren uitgangspunten. Eind 2018 en begin 2019 zijn door de belastingdienst een aantal uitgangspunten gedefinieerd om eenduidigheid te creëren.

April 2021 hebben we de aangifte over het jaar 2019 gedaan. Door de belastingdienst was hiervoor uitstel verleend tot 1 mei 2021. De aangifte kwam uit op een verlies van € 277.493. Voor de aangifte over het jaar 2020 is uitstel verleend tot 1 mei 2022. Wij verwachten de aangifte in de tweede helft van dit jaar (2021) te kunnen doen. Vooralsnog verwachten wij de komende jaren nog geen daadwerkelijke betaling te moeten doen.

Onzekerheden

Sociaal domein / decentralisaties

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

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

• Zorg in natura (ZIN), Wmo begeleiding en Jeugdzorg € 8.472.707

• Persoonsgebonden Budgetten (PGB) € 252.000

Tot een bedrag van € 7.831.572 hebben wij van de zorgaanbieders goedkeurende controleverklaringen ontvangen. Voor het gedeelte waarvoor we geen (goedkeurende) verklaring of poductieverantwoording (€ 640.835) hebben ontvangen, hebben we zelf onderzoek gedaan. Dat heeft samen met de goedkeurende verklaringen geleid tot het feit dat er geen sprake meer is van onzekerheid.

Verplichte indicatoren

Indicator	**Westervoort 19-4-2021**	**Nederland 19-4-2021**
Formatie fte per 1.000 inwoners	6,78	gegevens niet beschikbaar
Bezetting fte per 1.000 inwoners	6,31	gegevens niet beschikbaar
Apparaatskosten per inwoner	€ 640	gegevens niet beschikbaar
Externe inhuur als % van totale loonsom + inhuur externen	10,76%	gegevens niet beschikbaar
Overhead als % van totale lasten	9,09%	gegevens niet beschikbaar
Woonlasten eenpersoonshuishouden	827	700
Woonlasten meerpersoonshuishouden	865	737
WOZ-waarde woningen	219	270
Nieuwbouw woningen	3,3	8,9
Huishoudelijk restafval (KG per inwoner)	105	163
Hernieuwbare elektriciteit	5,6%	17,6%
Winkeldiefstal per 1.000 inwoners	0,3	2,3
Geweldmisdrijven per 1.000 inwoners	2,7	4,6
Diefstal uit woning per 1.000 inwoners	1,7	2,3
Vernieling en beschadiging per 1.000 inwoners	5,3	6,3
Verwijzingen HALT per 10.000 jongeren	71	132
Jongeren met delict voor rechter	1%	1%
Demografische druk	53,9%	70%
Niet-sporters	48,4%	48,7%
Banen	310,4	794,1
Vestigingen	109,9	152
Netto arbeidsparticipatie	68,8%	68,8%
Bruto gemeentelijk product		
Functiemenging	31,3%	53,2%
Bijstandsuitkeringen per 10.000 inwoners	448,8	459,7
Lopende re-integratievoorzieningen (per 10.000 inwoners van 15-64 jaar)	308,4	202
Wmo-clienten met een maatwerkarrangement	633	630
%kinderen in uitkeringsgezin	8%	6%
% achterstandsleerlingen	11,92%	11,61%
% werkloze jongeren	2%	2%
% Voortijdige schoolverlaters totaal (VO+MBO)	1,9%	2,0%

Absoluut verzuim	0,5	1,81
Relatief verzuim	36	26
Jongeren met jeugdhulp	16,8	12,3
Jongeren met jeugdreclassering	0,5%	0,4%
Jongeren met jeugdbescherming	1,3%	1,2%

Bron: www.waarstaatjegemeente.nl

Jaarverslag - Paragrafen

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

Paragraaf 1 Lokale heffingen

Algemeen

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

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

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

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

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

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

Financiële gegevens

Lokale heffingen 2020

	Rekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2020 n.w.	Rekening 2020	Saldo 2020
OZB	2.591.438	2.615.199	2.618.645	2.642.619	23.974
Afvalstoffenheffing	1.371.261	1.415.349	1.511.163	1.515.909	4.746
Rioolheffing	1.520.986	1.517.740	1.551.848	1.577.796	25.948
Hondenbelasting	135.079	123.841	123.841	118.999	-4.842
Precariobelasting	138.800	140.000	125.743	138.800	13.057
BIZ	51.412	0	56.784	55.064	-1.720
Sportaccommodaties	24.088	20.395	20.395	24.497	4.102
Lijkbezorgingsrechten	45.460	65.036	51.547	25.970	-25.577
Marktgelden	7.362	12.700	12.878	7.550	-5.327
Leges	580.336	284.580	325.235	353.707	28.472
Totaal	**6.466.222**	**6.194.840**	**6.398.079**	**6.460.911**	**62.832**

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

Bovenstaand overzicht vindt u ook terug in de programmarekening, maar dan als onderdeel van de totale inkomsten. Ten opzichte van de begroting na wijziging zijn de opbrengsten uit lokale heffingen € 62.832 hoger.

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

Naast kostenontwikkelingen (bijvoorbeeld inzameling- en verwerkingsprijzen afval) is uitgegaan van een indexering van de tarieven 2020 met 1,4% voor loon- en prijsontwikkelingen overeenkomstig het percentage BBP (Bruto Binnenlands Product) uit de septembercirculaire gemeentefonds 2019.

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

Hieronder zijn de belastingtarieven voor het jaar 2020 vermeld. De tarieven van de rechten, waaronder de leges en tarieven huur sportaccommodaties zijn divers. Daarom zijn deze tarieven niet opgenomen in het overzicht. De tarieven, met uitzondering van OZB, zijn in €.

Belastingsoort	**Tarief 2020**
OZB eigenarenbelasting:	
- woningen, % van vastgestelde waarde	0,1504%
- niet-woningen, % van vastgestelde waarde	0,2343%
OZB gebruikersbelasting niet-woningen, % van vastgestelde waarde	0,1818%
Afvalstoffenheffing vastrecht	160,46
Afvalstoffenheffing verzamelcontainer meerpersoonshuishouden	253,25
Afvalstoffenheffing verzamelcontainer éénpersoonshuishouden	189,94
Reinigingsrechten vastrecht	160,46
Afvalstoffenheffing variabel:	
- per lediging 140 liter container restafval	7,42
- per lediging 240 liter container restafval	9,24
- per storting ondergrondse container	1,10
Rioolheffing	224,00
Hondenbelasting:	
- 1e hond	77,17
- 2e hond	111,05
Precariobelasting, per strekkende meter	2,50
BIZ:	
WOZ-waarde, > € 0 en t/m € 100.000	285,00
WOZ-waarde, vanaf € 100.001 en t/m € 200.000	390,00
WOZ-waarde, vanaf € 200.001 en t/m € 300.000	495,00
WOZ-waarde, vanaf € 300.001 en t/m € 450.000	695,00
WOZ-waarde, vanaf € 450.001 en t/m € 600.000	795,00
WOZ-waarde, > € 600.001	999,00

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

De belastingtarieven zijn opgenomen in onderstaande belastingverordeningen.
- "Verordening onroerende-zaakbelastingen 2020".
- "Verordening afvalstoffenheffing en reinigingsrechten 2020".
- "Verordening rioolheffing 2020".
- "Verordening hondenbelasting 2020".
- "Verordening precariobelasting 2020".
- 1e wijziging "Verordening bedrijveninvesteringszone Het Ambacht 2019".

- "Verordening lijkbezorgingsrechten Brouwerslaan 2020".
- "Verordening marktgelden 2020".
- "Legesverordening 2020".

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

Belastingen

Onroerende-zaakbelastingen

Tarieven OZB 2020

	Woningen	Niet-woningen
Gebruiker		0,1818%
Eigenaar	0,1504%	0,2343%
Totaal	**0,1504%**	**0,4161%**

De tarieven zijn ten opzichte van het tarief 2019 in eerste instantie verhoogd. Er is een inflatiecorrectie van 1,4 % toegepast. Daarna zijn deze tarieven aangepast aan de resultaten van de herwaardering 2020. Dat betekent een verlaging van de bij de begroting 2020 vastgestelde tarieven met 8,4% voor woningen en met 2,9% voor niet-woningen.

Rekentarief

De inkomsten van de OZB worden door het Rijk gekort. Het Rijk rekent met de zogenaamde vaste rekentarieven. Voor 2020 bedroeg dat voor woningen 0,0894%, voor niet-woningen eigenaren 0,1590% en voor niet-woningen gebruikers 0,1281%. De systematiek is als volgt:
OZB waarde woningen x 80% x 0,0894%.
OZB waarde niet-woningen eigenaren x 70% x 0,1590%.
OZB waarde niet-woningen gebruikers x 70% x 0,1281%.

Onroerende-zaakbelastingen 2020

	Rekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2020 n.w.	Rekening 2020	Saldo 2020
OZB woningen	*	2.205.800	2.206.575	2.219.224	12.649
OZB niet-woningen	*	409.399	412.070	423.395	11.325
Totaal	**2.591.438**	**2.615.199**	**2.618.645**	**2.642.619**	**23.974**

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

* = splitsing niet bekend

Van een aantal onroerende zaken is de waarde afwijkend vastgesteld dan voorzien bij de vaststelling van begroting voor het jaar 2020. Daarom wijkt de werkelijk waarde af van de geraamde waarde. Dit resulteert in een voordeel van € 23.974.

In de gemeente Westervoort is de gemiddelde waardestijging per 1 januari 2019 (waardepeildatum) ten opzichte van de waarden per peildatum 1 januari 2018 voor woningen 8,4%. De gemiddelde waardestijging voor niet-woningen is 2,9%. De vastgestelde landelijke waardestijging is 9,0% voor woningen en voor niet-woningen is 2,0%.

De WOZ-waarde 2020 is eind januari 2020 gelijktijdig met de aanslag gemeentelijke belastingen 2020 aan de burgers kenbaar gemaakt.

De bezwaren die worden ingediend tegen de WOZ-beschikkingen worden door Belastingen in eigen beheer afgehandeld. In 2020 zijn er 171 bezwaarschriften ontvangen. Dit is 2,5% van de door de gemeente Westervoort verzonden WOZ-beschikkingen. Landelijk gezien is er tegen 2,3% van de beschikkingen bezwaar ingediend. Voor alle bezwaren is door de gemeente uitspraak

gedaan. Het aantal gegrond verklaarde bezwaren blijft binnen de door de Waarderingskamer gestelde norm. Tegen 2 ongegrond verklaarde bezwaren is beroep ingesteld.

Hondenbelasting

Opbrengsten hondenbelasting 2020

	Rekening 2019	Begroting 2019	Begroting 2019 n.w.	Rekening 2019	Saldo 2019
Hondenbelasting	135.079	123.841	123.841	118.999	-4.842
Totaal	**135.079**	**123.841**	**123.841**	**118.999**	**-4.842**

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

Tarieven hondenbelasting 2020

	Tarief
1e hond	77,17
2e hond	111,05

Bedragen in €

In de voorjaarsnota 2019 is er besloten om de tarieven hondenbelasting meer in lijn te brengen met de hoogte van de uitvoeringskosten. Daarom heeft er een verlaging van de opbrengst met € 18.250,- plaatsgevonden. Dit heeft tot gevolg dat de tarieven 2020 met 14,3% worden verlaagd. Daarnaast is in de tarieven de inflatiecorrectie van 1,4% verwerkt.

Precariobelasting

Opbrengsten precariobelasting 2020

	Rekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2020 n.w.	Rekening 2020	Saldo 2020
Precariobelasting	138.800	140.000	125.743	138.800	13.057
Totaal	**138.800**	**140.000**	**125.743**	**138.800**	**13.057**

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

Er is een wetsvoorstel ingediend tot afschaffing van de precariobelasting. In verband met de voorgenomen afschaffing heeft de landelijke overheid de gemeentelijke tarieven bevroren op de hoogte van het tarief voor 2016. Gemeenten krijgen maximaal tien jaar de tijd om de effecten van de inkomensderving op te vangen. Er mag in die periode maximaal het tarief in rekening worden gebracht dat voor het belastingjaar 2016 gold. Het tarief voor 2020 is dan ook niet verhoogd.

Bedrijveninvesteringszone

Opbrengsten bedrijveninvesteringszone 2020

	Rekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2020 n.w.	Rekening 2020	Saldo 2020
BIZ	51.412	0	56.784	55.064	-1.720
Totaal	**51.412**	**0**	**56.784**	**55.064**	**-1.720**

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

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

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

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

Afvalstoffenheffing
Afvalstoffenheffing is een kostendekkende heffing. Loon- en prijsstijgingen alsmede (vervangings)investeringen hebben invloed op de stijging van het tarief. Afvalinzameling gebeurt op basis van DIFTAR. Er wordt onderscheid gemaakt tussen grondgebonden huishoudens en hoogbouwaansluitingen. Verder wordt er onderscheid gemaakt in een vastrecht en een variabel tarief. Het variabele tarief is een tarief dat per aanbieding van de container of per storting van een zak in een ondergrondse container moet worden betaald. De kosten van kwijtschelding zijn in de tarieven afvalstoffenheffing verdisconteerd. Ook alle aanbestedingsvoordelen zijn verwerkt in de tarieven. Er wordt uitgegaan van een gemiddelde van 8 aanbiedingen en 24 stortingen per jaar.

Tarieven afvalstoffenheffing 2020

Soort heffing	Tarief per jaar
Afvalstoffenheffing vastrecht	160,46
Afvalstoffenheffing verzamelcontainer meerpersoonshuishouden	253,25
Afvalstoffenheffing verzamelcontainer éénpersoonshuishouden	189,94
Reinigingsrechten	160,46

Tarieven afvalstoffenheffing 2020

Soort heffing	Tarief per lediging/ storting
Afvalstoffenheffing lediging 140 liter container restafval	7,42
Afvalstoffenheffing lediging 240 liter container restafval	9,24
Afvalstoffenheffing storting ondergrondse container	1,10

Opbrengsten Afvalstoffenheffing 2020

	Rekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2020 n.w.	Rekening 2020	Saldo 2020
Afvalstoffenheffing	1.371.261	1.415.349	1.511.163	1.515.909	4.746
Totaal	**1.371.261**	**1.415.349**	**1.511.163**	**1.515.909**	**4.746**

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

Kostendekkendheid afvalstoffenheffing 2020

Soort heffing	Begroting 2020 na wijz	Rekening 2020
Opbrengsten	1.608.866	1.702.882
Kosten	1.712.830	1.702.882
Kostendekkendheid	94%	**100%**

Bedragen in €

Voor het huis aan huis inzamelen zijn de inzamelkosten en verwerkingskosten licht gestegen. Voor het verwerken van Plastic, Metaal en Drankkartons (PMD) zijn de kosten aanzienlijk gedaald door een gewijzigde vergoedingensystematiek. Daar staat tegenover een lagere vergoeding van het Afvalfonds. De kosten voor het Afvalaanbiedstation zijn gestegen door een toename van de hoeveelheid afval door corona, stijging verwerkingskosten, met name voor (grof)restafval,

stijging exploitatiekosten door vertrek Rheden. De opbrengst voor het oud papier is gedaald in verband met een lagere papierprijs. De salariskosten zijn licht gestegen De totale kosten voor inzameling van het huis aan huis afval en het afvalaanbiedstation zijn lager dan de totale opbrengst voor de afvalstoffenheffing waardoor er een bedrag van € 56.821 is gestort in de voorziening afvalinzameling.

Rioolheffing

Het tarief voor rioolheffing bedroeg in 2020 € 224 per object. De tarieven zijn ten opzichte van 2019 verhoogd conform het Watertakenplan de Liemers 2017-2021 en 1,4% inflatiecorrectie.

Rioolheffing 2020

	Rekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2020 n.w.	Rekening 2020	Saldo 2020
Opbrengsten	1.520.986	1.517.740	1.551.848	1.577.796	25.948
Totaal	**1.520.986**	**1.517.740**	**1.551.848**	**1.577.796**	**25.948**

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

Er zijn meer woningen (110 stuks) en niet-woningen (6 stuks) opgeleverd dan voorzien. Hierdoor is er een voordeel van € 25.948.

Kostendekkendheid Rioolheffing 2020

Soort heffing	Begroting 2020 na wijz.	Rekening 2020
Opbrengsten	1.551.848	1.577.796
Kosten	1.551.848	1.577.796
Kostendekkendheid	**100%**	**100%**

Bedragen in €

Op rekeningbasis zijn de kosten gelijk aan de opbrengsten. Het verschil tussen de kosten en de opbrengsten wordt gestort in de voorziening "riolering artikel 44 lid 2". Voor 2020 gaat het om een bedrag van € 363.990. Er was een storting van € 258.512 voorzien. De storting is € 105.478 hoger doordat er per saldo een voordeel is ontstaan op uitvoering van projecten, stroomkosten, salariskosten en het opstellen van het watertakenplan is doorgeschoven naar 2021. Daarnaast zijn er wel meer kosten gemaakt voor het onderhoud van de gemalen.

Het tarief rioolheffing is een kostendekkend tarief. Het tarief wordt geheven per m³ waterverbruik. De stijging in het tarief wordt veroorzaakt door de afspraken die zijn gemaakt in het in december 2016 door de raad vastgestelde Watertakenplan de Liemers 2017-2021. In het Watertakenplan zijn het met name de verscherpte milieueisen die leiden tot meer investeringen. Tevens zijn er Liemers brede maatregelen in beeld gebracht en financieel Zowel de investeringen als maatregelen worden gedekt uit de rioolheffing. Daarom is bij vaststelling van het Watertakenplan besloten dat het tarief de komende jaren zal stijgen. De stijging bestaat uit de inflatiecorrectie (voor 2020: 1,4%, voor 2021: 1,8% en voor 2022: 1,7%). Tevens zal inzet van de voorziening "Riolering artikel 44 lid 2" nodig zijn om de tariefstijgingen te matigen.

Lijkbezorgingsrechten

De tarieven Lijkbezorgingsrechten 2020 zijgedifferentieerd. Ten opzichte van 2019 zijn de tarieven met 1,4% gestegen.

Kostendekkendheid Lijkbezorgingsrechten 2020

	Rekening 2019	Begroting 2020.	Begroting 2020 n.w	Rekening 2020	Saldo 2020
Opbrengsten	45.460	65.036	51.547	25.970	-25.577
Kosten	92.290	117.661	117.661	71.067	46.594

Kostendekkendheid	**49%**	**55%**	**44%**	**37%**	21.017

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

Het dekkingspercentage bedraagt 37%. De opbrengst blijft achter omdat meer mensen kiezen voor een crematie dan voor een begrafenis.

Marktgelden
De tarieven 2020 zijn ten opzichte van 2019 met 1,4% gestegen.
Vaste standplaats: € 2,40 per m¹ per kwartaal met een minimum van € 9,60.
Losse standplaats: € 3,20 per m¹ per dag, met een minimum van € 12,80 per standplaats.

Marktgelden 2020

	Rekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2020 n.w	Rekening 2020	Saldo 2020
Opbrengsten	7.362	12.700	12.878	7.550	-5.327
Kosten	11.157	6.934	6.934	5.984	950
Kostendekkendheid	**66%**	**183%**	**186%**	**126%**	**-4.377**

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

Het dekkingspercentage bedraagt 126%.

Leges en retributies
Leges en retributies zijn vergoedingen die worden gevraagd voor het verrichten van bepaalde diensten. Uitgangspunt is dat de tarieven kostendekkend zijn.
Tarieven 2020 leges bouwvergunningen: gedifferentieerd.
Overige legestarieven 2020: gedifferentieerd.
Verhoging ten opzichte van de tarieven 2019: 1,4%.

Leges en retributies 2020

	Rekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2020 n.w.	Rekening 2020	Saldo 2020
Leges omgevingsvergunning	257.649	85.300	131.494	141.795	10.301
Overige leges	322.687	199.280	193.741	211.912	18.171
Totaal	**580.336**	**284.580**	**325.235**	**353.707**	**28.472**

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

Het voordeel heeft betrekking op leges telecomverordening (€ 29.000). Er zijn veel werken uitgevoerd die niet waren geraamd in de begroting. Met nog wat andere kleine voor- en nadelen resulteert dit alles in een voordeel van € 28.472.

Sportaccommodaties
Tarieven 2020
Onoverdekte sportaccommodaties: gedifferentieerd.
Verhoging ten opzichte van de tarieven 2019: 1,4%.

Huuropbrengst sportaccommodaties 2020

	Rekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2020 n.w.	Rekening 2020	Saldo 2020
Onoverdekte accommodaties	24.088	20.395	20.395	24.497	4.102
Totaal	**24.088**	**20.395**	**20.395**	**24.497**	**4.102**

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

Kwijtschelding en lastenverlichting

De gemeente is op grond van de Gemeentewet bevoegd om kwijtschelding van gemeentelijke heffingen te verlenen. In de gemeente Westervoort kan door belastingplichtigen (particulieren en zzp'ers) kwijtschelding worden aangevraagd voor de afvalstoffenheffing en de hondenbelasting (1e hond). Kwijtschelding wordt verleend op basis van 100% van de bijstandsnorm, waarbij tevens een vermogenstoets plaatsvindt. Ligt het netto besteedbare inkomen op of onder het bijstandsniveau, dan wordt volledige kwijtschelding verleend. Bij een gering hoger inkomen kan sprake zijn van een gedeeltelijke kwijtschelding. In al deze gevallen zal het beschikbare vermogen beneden de toegestane norm moeten liggen. In 2020 is voor een totaalbedrag van € 89.779 kwijtschelding verleend.

Kwijtschelding

Rekening 2019	Rekening 2020
93.957	**89.779**

Bedragen in €

Ontwikkeling van de lokale lastendruk

In de begroting 2020 was een lastendrukstijging van 3,6% voorzien. De werkelijke lastendruk 2020 steeg met 3,3%. In onderstaand overzicht is de lastendruk voor 2020 weergegeven. Aanname: OZB-waarde woning € 222.220, afvalstoffenheffing vastrecht en 8 ledigingen (240-liter container), rioolheffing (vast bedrag). De OZB is berekend op basis van de oorspronkelijke waarde van 2020 van € 205.000, verhoogd met de waardestijging van 8,4%.

Ontwikkeling lastendruk 2020

Onderdeel	2019 (in €)	2020 (in €)	stijging (in %)
OZB-eigenaar	329,85	334,22	1,3%
Afvalstoffenheffing	218,20	234,38	6,9%
Rioolheffing	218,00	224,00	2,7%
Totaal	**766,05**	**792,60**	**3,3%**

Bedragen in €

In onderstaand overzicht is de lastendruk van de gemeente Westervoort weergegeven in vergelijking tot een aantal andere Gelderse gemeenten. Hiervoor maken we gebruik van cijfers uit de Provinciale databank. Hierin wordt de gemiddelde totale belastingdruk per inwoner berekend. Om een vergelijk te kunnen maken zijn de cijfers voor 2019 ook weergegeven.

Vergelijking lokale lastendruk per inwoner 2020 met een aantal andere Gelderse gemeenten

Gemeente	2019	positie 2019	2020	positie 2020
Nijmegen	573	1	596	1
Arnhem	535	2	549	2
Doesburg	405	19	432	17
Zevenaar	390	26	430	19
Brummen	364	39	429	20
Doetinchem	408	16	426	21
Duiven	395	23	419	26
Rheden	375	35	402	32
Montferland	387	28	401	33

Westervoort	**370**	**37**	**380**	**40**
Aalten	281	50	286	51

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

De gemeente Nijmegen is in dit vergelijk over 2020 en 2019 de duurste gemeente. De gemeente Westervoort is op de lijst 3 plaatsen gedaald. Westervoort blijft, net als in 2019, ruim onder het Gelderse gemiddelde (€ 414).

Paragraaf 2 Weerstandsvermogen en Risicobeheersing

1. Weerstandsvermogen

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

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

De gemeente Westervoort acht het wenselijk om risico's die van invloed zijn op de bedrijfsvoering beheersbaar te maken. Door inzicht in de risico's wordt de organisatie in staat gesteld om op verantwoorde wijze besluiten te nemen, zodat de risico’s nu en de risico’s gerelateerd aan toekomstige investeringen in verhouding staan tot de vermogenspositie van de organisatie.
Om inzicht in de risico’s van de gemeente te kunnen verkrijgen is er een risico-inventarisatie uitgevoerd.

2. Risicoprofiel

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

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

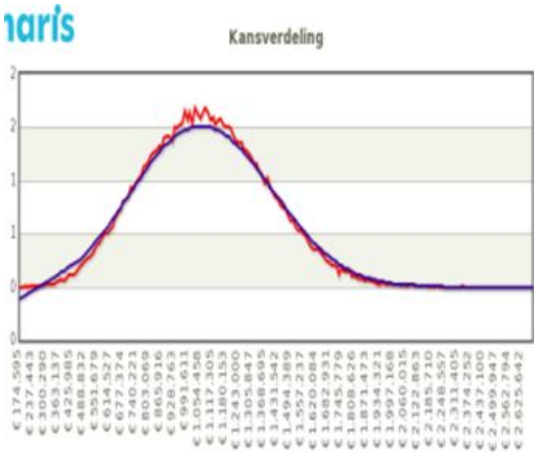
Gevolgen coronacris	Financieel - Het Coronavirus brengt veel onzekerheden en risico's met zich mee die wij op het moment van samenstellen van de begroting nog niet kunnen overzien. Dat het consequenties zal hebben voor het weerstandsvermogen en de risicoparagraaf is duidelijk. Welke dat betreft is nog moeilijk te overzien. Wij zien onder meer onzekerheden en potentiele 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 dlorganisati, Lopende en nieuw te starten projecten, De financiering van onze activiteiten, het wegvallen van detacheringsopbrengsten, de heffing en inning van lokale heffingen.	70%	max.€ 250.000	10,27%
Algemene Uitkering Gemeente valt lager uit dan geraamd	Financieel - (Structurele) begrotingstekorten en noodzaak tot bezuinigingen	70%	max.€ 250.000	7,30%
Open einde regeling Wet Maatscha ondersteu (Wmo)	Financieel - Gemeente is verantwoordelijk voor aanvulling van tekorten op het Wmo budget.	70%	max.€ 150.000	4,39%
Databevei	Financieel - Verdwijnen van informatie, schade	90%	max.€ 100.000	4,17%
Plan de Schans	Financieel - Het plan sluit met verlies	70%	max.€ 500.000	16,26%
Open einde financierin van het armoedeb	Financieel - De gemeente Westervoort heeft een ruimhartig (120%) armoedebeleid en wijst inwoners actief op de bestaande rechten.	70%	max.€ 100.000	3,56%
Aftreden bestuurde	Financieel - Uitbetalen van (langdurige) wachtgeldverplichting	30%	max.€ 250.000	3,50%

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

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

Tabel 2: Benodigde weerstandscapaciteit bij verschillende zekerheidspercentages

Percentage	Bedrag
5%	€ 600.064
10%	€ 690.829
15%	€ 757.629
20%	€ 812.811
25%	€ 861.657
30%	€ 907.441
35%	€ 948.982
40%	€ 989.180
45%	€ 1.028.574
50%	€ 1.066.872
55%	€ 1.106.660
60%	€ 1.145.491
65%	€ 1.186.378
70%	€ 1.229.724
75%	€ 1.276.701
80%	€ 1.329.541
85%	€ 1.391.994
90%	€ 1.468.654
95%	€ 1.584.348



3. Beschikbare weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit van Gemeente Westervoort bestaat uit het geheel aan middelen dat de organisatie daadwerkelijk beschikbaar heeft om de risico's in financiële zin af te dekken. Het negatieve resultaat over 2020 bedraagt € 2,6 miljoen en wordt onttrokken aan de algemene reserve. Incusief dat resultaat is de algemene reserve einde 2021 € 0,768 miljoen negatief.

Tabel 3: Beschikbare weerstandscapaciteit	
Weerstand	
Algemene reserve 31-12-2021	-/- €768
Bestemmingsreserves	€ 0

Stille reserve	€ 0
Onbenutte belastingcapaciteit	€ 0
Onvoorzien	€ 25
Totale weerstandscapaciteit	**-/- € 743**

bedragen x € 1.000

Vrij aanwendbare bestemmingsreserves

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

Stille reserves

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

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

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

Onbenutte belastingcapaciteit

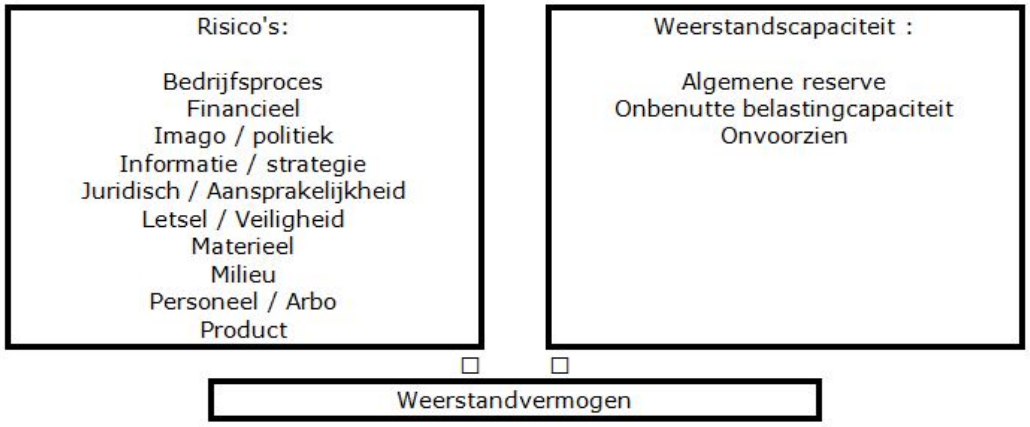
De resterende belastingcapaciteit geeft inzicht in de mogelijkheden voor nog te heffen lokale lasten. Door het afschaffen van de drempeltarieven is de hoogte van de onroerende-zaakbelastingen niet meer gemaximeerd. Kijken we naar de tarieven die het Rijk hanteert bij een eventuele aanvraag in het kader van het artikel-12 beleid, dan dienen deze te voldoen aan een redelijk peil. Voor 2021 hanteert het Rijk een gemiddeld percentage van 0,1808% van de vastgestelde WOZ-waarde. Onze eigen gemiddeld tarief voor 2020 ligt onder dat tarief. Dat zou een bedrag aan onbenutte belastingcapaciteit opleveren, maar wanneer we rekening houden met de voorgenomen stijging van 15% in 2021 dan resteert er geen onbenutte belastingcapaciteit.

Onvoorzien

De post onvoorzien mag worden opgevat als een buffer voor onvoorziene tegenvallers. Het dekt lasten die onvoorzien, onvermijdelijk en onuitstelbaar zijn. Structureel is hiervoor € 25.000 beschikbaar.

4. Relatie benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit

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



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

Ratio weerstandsvermogen =	Beschikbare weerstandscapaciteit	=	-/- 743.000	-/-0,5
	Benodigde weerstandcapaciteit		€ 1.468.654	

De normtabel biedt een waardering van de berekende ratio.

Weerstandsnorm		
Waarderingscijfer	Ratio	Betekenis
A	>2.0	uitstekend
B	1.4-2.0	ruim voldoende
C	1.0-1.4	voldoende
D	0.8-1.0	matig
E	0.6-0.8	onvoldoende
F	<0.6	ruim onvoldoende

De ratio van onze organisatie is afgezakt naar het laagste niveau. Er is in feite geen weerstandsvermogen meer.

5. Maatregelen en Ontwikkelingen

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

1.Open einde financiering jeugdwet

De open eindfinanciering van de jeugdwet blijft een belangrijk aandachtspunt. Door externe omstandigheden kan de gemeente geconfronteerd worden met hoge zorgkosten. Ook de wijziging van het Woonplaatsbeginsel in 2022 kan nadelige gevolgen hebben. Voor 2020 is er een flinke overschrijding geweest t.o.v. de primitieve begroting en ook na de najaarsnota waren er opnieuw tegenvallers.

2. Risico's bedrijfsvoering

De bedrijsvoering is ondergebracht bij de werkorganisatie 1stroom. De risiico's van 1stroom zijn ondeskundigheid personeel, werkloosheidsuitkeringen, langdurig ziekteverzuim, bovenformatief personeel en huisvesting. Het jaar 2020 is voor 1stroom afgesloten met een positief saldo. Een groot gedeelte daarvan is teruggevloeid naar Westervoort en Duiven.

3. Gevolgen coronacrisis

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

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

De organisatie monitort voortdurend de ontwikkelingen en de hiermee verbonden risico's en gevolgen voor het financiële resultaat 2020 en verder. Waar mogelijk worden dan ook beheersmaatregelen genomen. Mochten de actuele ontwikkelingen leiden tot aangepaste prognoses voor 2020 dan zal de organisatie deze verwerken in de tussentijdse rapportages.

4. Open einde regeling participatiewet

Er is een absoluut bedrag voor overschrijding opgenomen van € 200.000. Overschrijding komt tot 7,5% volledig voor rekening gemeente. Tussen 7,5 en 12,5% komt voor de helft voor rekening gemeente. En de overschrijding boven de 12,5% komt volledig voor rekening rijk. Hiervoor moet een vangnetuitkering worden aangevraagd. Voor 2020 is dit niet nodig, omdat de uitgaven nagenoeg overeen kwamen met de inkomsten.

5. Algemene uitkering valt lager uit dan geraamd

De hoogte van de algemene uitkering is afhankelijk van de rijksuitgaven. Lagere rijksuitgaven kunnen effect hebben op de hoogte van de algemene uitkering. Voor het jaar 2020 is het accres vastgezet en zullen lagere rijksuitgaven niet leiden tot een lagere algemene uitkering. Ten opzichte van de najaarsnota viel de algemene uitkering lager uit door de neerwaartse bijstelling van een aantal verdeelmaatstaven.

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

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

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

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

In 2020 zijn de uitgaven flink toegenomen. De grootste oorzaak daarvan zijn forse prijsstijgingen vanaf 2020 voor huishoudelijke ondersteuning. Bij de voorjaarsnota was er daarom een flink bedrag structureel bijgeraamd.

7. Plan de Schans

De Boekwaarde is in 2020 toegenomen en bedraagt per 31 dec 2019 € 605.000. Het plan de Schans is vervolgens herrekend. Op basis hiervan zou de exploitatie sluiten met een verlies van € 565.000. Hiervoor dient conform de voorschriften een voorziening te worden getroffen. In de voorziening is reeds € 459.000 opgenomen. Aanvullend dient € 106.000 aan de voorziening te worden toegevoegd.

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

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

Zie ook de paragraaf grondexploitatie.

8. Databeveiliging

Door een menselijke fout, storingen of opzet kunnen data verloren gaan. Er zijn in 2020 geen meldingen geweest.

9. Open einde financiering van het armoedebeleid

De gemeente Westervoort heeft een ruimhartig (120%) armoedebeleid en wijst inwoners actief op de bestaande rechten. De uitgaven in 2020 zijn binnen het budget gebleven.

10. Aftreden bestuurders

Wachtgeldverplichtingen voor collegeleden kunnen ontstaan door ontslag als gevolg van conflicten, opzegging van vertrouwen of nieuwe verkiezingen. In 2020 is een wethouder afgetreden. Hij heeft geen beroep gedaan op de wachtgeldregeling.

Kengetallen

	Rek 2019	**Rek 2020**	**Begr 2020***
netto schuldquote	68%	67%	59%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	63%	63%	56%
solvabiliteitsratio	9%	3%	18%
structurele exploitatieruimte	-7,81%	-3,4%	-0.11%
grondexploitatie	0%	0%	1%
belastingcapaciteit	106%	107%	106%

*De kolom begroting 2020 is conform door de raad vastgestelde begroting 2020.

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

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

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

De solvabiliteitsratio is het eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen van de gemeente. Deze nam in 2019 af en daalt dit jaar verder door de negatieve resultaten van de voorgaande jaren.

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

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

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

Conclusie

Weerstandscapaciteit

Het jaar 2020 sluit zoals verwacht met een groot verlies. Dat verlies is welliswaar minder groot dan verwacht, maar het voorkomt niet dat de algemene reserve negatief wordt. Hiermee is ook rekening gehouden in het in maart vastgestelde herstelplan. Voorzien in dat plan is dat de algemene reserve in 2026 weer op niveau is.

Kengetallen

De financiële kengetallen bevestigen het beeld dat we ons nog steeds in een financieel lastige positie bevinden:met name de solvabiliteitsratio is ten opzichte van vorig jaar fors afgenomen en de structurele exploitatieruimte 2020 is negatief. Onze grondexploitatie is zeer beperkt (en daarmee het risico ook) en onze belastingdruk ligt iets hoger dan het landelijk gemiddelde.

Paragraaf 3 Onderhoud kapitaalgoederen

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

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

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

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

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

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

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

Wegenbeleidsplan

Het wegbeheer gebeurt volgens de systematiek van het CROW (Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de Grond-, Water- en Wegenbouw en de Verkeerstechniek) met Kikker wegen als software.

Het beheerplan geeft aan dat er ongeveer 77 hectare verharding in beheer is bij de gemeente Westervoort.

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

Op grond van het nieuw vastgestelde plan is de bestemmeningsreserve Wegen per 1-1-2019 omgezet naar een voorziening. Jaarlijks vindt er vanuit de begroting een dotatie plaats in de voorziening waardoor er voor de komende 10 jaar groot onderhoud kan worden uitgevoerd.

Daarnaast wordt de bestemmingsreserve kapitaallasten ingezet ter dekking van de kapitaallasten van de vervangingsinvesteringen.

Begin 2019 is een integrale weginspectie uitgevoerd van alle verhardingen, zoals we dat eens per 2 jaar doen. Met de kwaliteiten daaruit als basis en de CROW normen als uitgangspunt is een onderhoudsplanning opgesteld voor de komende 5 jaar. Voor 2019-2021 resulteert dat in een totaal bedrag van 930.000 euro aan 'groot' onderhoud! Voor de komende 5 jaar is dat zelfs 3,1 miljoen euro! Dit houdt in dat de komende jaren zo'n 63% tot 32% van het 'groot' onderhoud financieel is gedekt. Het is onvermijdelijk dat we keuzes moeten maken voor uitstel en niet uitvoeren. Ook nu al.

Er werd bij de inspectie van 2019 circa 32.000 m2 achterstallig onderhoud aangetroffen. Aan circa 11.750 m2 is in 2019 'groot' onderhoud gepleegd. Dat is nog exclusief 't Ambacht, circa 17.400 m2. *In 2020 is circa 9.500 m2 onderhouden.* Een aantal wegen stond wel op de planning, maar zijn met een reden uitgesteld. IJsseldijk vanwege de aanstaande dijkverhoging, Heilweg omdat

het reconstructie plan nog niet definitief is, Emmerik was nog niet aan onderhoud toe. Ongeveer 1/3 deel van het achterstallige onderhoud is opgelost. Dat betekent dus ook dat er nog 20.000 m2 ligt om op te lossen. Naast het ‘grote’ onderhoud is ook in 2020 gemeld en geconstateerd klein onderhoud hersteld.

De totale kosten van 2020 zijn substantieel meer geweest dan dat er geraamd was. Dat betekent dus dat het meerdere de komende jaren weer moet worden ‘ingehaald’. Dat wordt nog een hele opgave. Als er te weinig budget is voor het uitvoeren van groot onderhoud, betekent dat eigenlijk automatisch dat het klein onderhoud en de klachten toenemen. Daarbij zal ook vaak de onderhoudsmaatregel van uitgesteld onderhoud duurder uitvallen. Vergelijkbaar met het schilderen van je woning.

We zijn in 2020 gestart met het opstellen van beleid voor integraal onderhoud met alle disciplines in de openbare ruimte (IBOR). In de eerste fase hebben we de basis in beeld gebracht. Daaruit bleek dat er een stevig financieel tekort is op het wegbeheer. Opdracht van de gemeenteraad is om binnen beschikbare middelen over de disciplines groen, wegen enzovoorts heen een oplossing te zoeken. Alle onderhoudsniveau’s binnen de openbare ruimte moeten naar beneden bijgesteld worden. Dit alles werken we uit in IBOR beleid. Naar verwachting zal na de zomer 2021 IBOR beleid aan de gemeenteraad worden voorgelegd. IBOR wordt afgestemd met o.a. de ontwikkelingen rondom de omgevingswet en de energietransitie. We proberen met de integrale benadering een minder voelbaar tekort op de uitvoering van ons onderhoud te organiseren. Door het uitstellen van onderhoud effectiever uit te voeren en vooral ook beter uit te leggen aan inwoners.

De belangrijkste werken aan onderhoud verhardingen in 2020 waren:

- • Uitvoeren straatwerk aan Dorpstraat west, Leigraaf, Mosterdhof, Hoge Eind. Daarnaast is er relatief veel klein straatwerk hersteld (veelal worteldopdruk).
- Herstel asfalt aan de Hoge Eind. Daarnaast is asfalt scheurenvulling uitgevoerd.

Onderhoud wegen	Begroting 2020 voor wijziging	Begroting 2020 incl. wijziging	Realisatie2020
Onderhoud	81.000	81.000	124.054

bedragen in €

Er is structureel een budget van € 81.000 beschikbaar voor (dagelijks) klein onderhoud. Hierop was in 2020 sprake van een overschrijding door uitvoering van een flinke hoeveelheid achterstallig onderhoud, net als in 2019.

Groen
In 2011 is het groenstructuurplan 'Levende Aders' en het groenbeheerplan vastgesteld. Het kwaliteitsniveau is vastgsteld op beeldkwaliteitsniveau B van het CROW.
De kapitaallasten van de investeringen zijn in deze plannen opgenomen in de totale exploitatielasten en beheerskosten van het openbaar groen. De investeringskredieten zijn opgenomen in de Programmabegroting. In 2020 is de volgende locatie gerenoveerd; Ganzenpoel.

Onderhoud groen	Begroting 2020 voor wijziging	Begroting 2020 incl. wijziging	Realisatie 2020
Onderhoud door derden	788.372	907.572	862.779

bedragen in €

Er is geen sprake van achterstallig onderhoud.

Riolering, gemalen en randvoorzieningen
Eind 2016 is het nieuwe Watertakenplan 2017-2021 vastgesteld Het watertakenplan is het geactualiseerde vGRP.

Het watertakenplan is in samenwerking met de toen nog bestaande overige 3 Liemerse gemeenten en het waterschap opgesteld en regelt het gemeentelijk water- en rioolbeleid van 2017 t/m 2021. De financiële consequenties zijn verwerkt in de meerjarenbegroting waarbij de jaarlijkse lasten worden gedekt door een kostendekkende rioolheffing.
De uitwerking van het onderhoud voor het riool staat beschreven in het beheerprogramma.

De belangrijkste werken in 2020 waren:
- Het renoveren van diverse gemalen.
- De risicodialogen zijn uitgevoerd en worden in 2021 vastgesteld door de raad.
- Diverse foutieve aansluitingen zijn opgespoord en aangepakt.

Voorziening Riolering artikel 44 lid 2 BBV	2020	2021	2022	2023
Stand per 1 januari	**972.405**	**1.336.395**	**1.617.416**	**1.917.810**
Toevoeging aan de voorziening	363.990	281.021	300.394	331.238
Onttrekking aan de voorziening	0	0	0	0
Stand per 31 december	**1.336.395**	**1.617.416**	**1.917.810**	**2.249.048**

bedragen in €

In 2021 wordt er een nieuw watertakenplan opgesteld waarin een nieuw kostendekkingsplan is opgenomen.

Water
Het onderhouden van het totale watersysteem is te vinden in het Watertakenplan dat éénmaal in de vier tot zes jaar wordt geactualiseerd. Eind 2016 is het nieuwe Watertakenplan vastgesteld door de Raad.
Het waterteam heeft gedurende het jaar overleg met de Liemerse gemeenten en het Waterschap. Het gebrek aan water in de zomer is een probleem en wordt in samenwerking met het Waterschap opgepakt.

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

Per ultimo 2014 is de voorziening naar een nieuw gevormde reserve onderhoud gemeentelijke gebouwen omgezet. De onderhoudswerkzaamheden maken daardoor deel uit van onze reguliere exploitatie. Meer- of minder uitgaven ten opzichte van het jaarlijks gemiddeld benodigd bedrag worden aan de reserve onttrokken dan wel toegevoegd.

In 2020 zijn preventieve onderhouds-contacten afgesloten voor de Elektrotechnische (E-) en Werktuigkundige (W-) installaties van de accommodaties in Westervoort waardoor het onderhoud beter beheersbaar is en achterstallig onderhoud voorkomen kan worden

In 2020 zijn de volgende groot-onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd aan de accommodaties:

Kulturhus De Nieuwhof:

Vervanging Noodverlichtingsarmaturen,
(achterstallig onderhoud dat uit het oogpunt van brandveiligheid uitgevoerd diende te worden)

Aanpassen en uitbreiden dakbeveiligingssysteem.
(de aanwezige dakbeveiliging voldeed niet aan de Wettelijke voorschriften en is aangepast/ uitgebreid)

Jongerencentrum Creon:

Vervangen Noodverlichtingsarmaturen.
(achterstallig onderhoud dat uit het oogpunt van brandveiligheid uitgevoerd diende te worden)

Onderhoud gebouwen	Begroting 2020 voor wijziging	Begroting 2020 incl. wijziging	Realisatie 2020
Onderhoud	75.100	75.100	19.084

bedragen in €

Het restantbudget is in de reserve onderhoud gebouwen gestort.

Paragraaf 4 Financiering

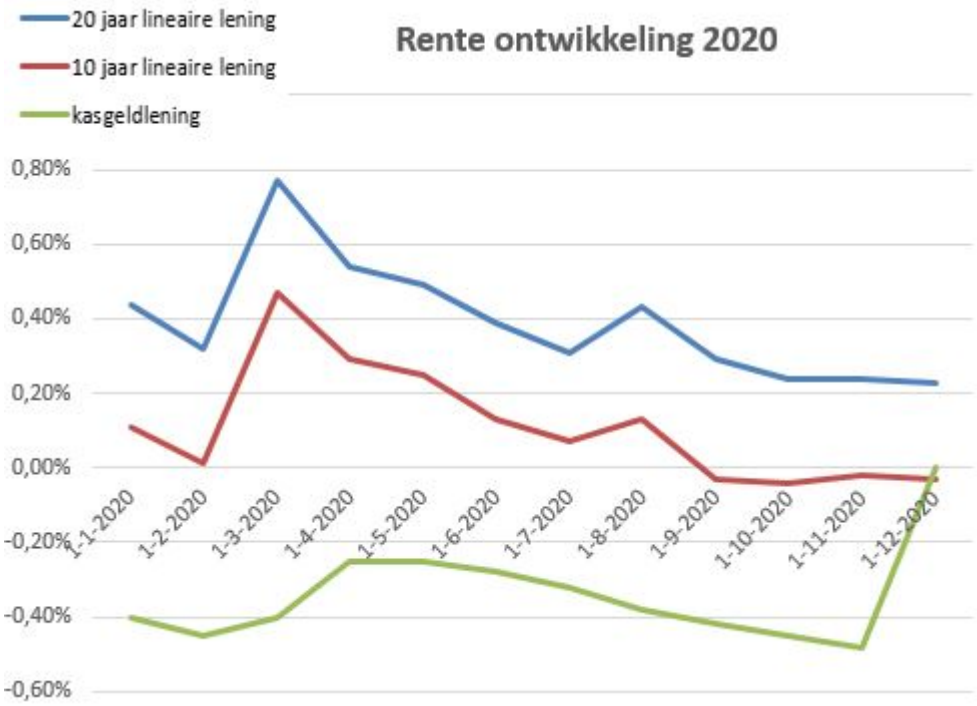
Algemeen

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

Rentevisie

In de begroting 2020 is uitgegaan van rente niveaus op een heel *laag* niveau. Ik werkelijkheid is de rente gedurende het hele jaar ook heel laag geweest met een lichte tijdelijke stijging in april.

Tabel rente ontwikkeling 2020



Renterisico"s

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

- De kasgeldlimiet. Deze geeft het maximale bedrag aan dat een gemeente aan vlottende financieringsmiddelen (looptijd korter dan een jaar) mag opnemen.
- De renterisiconorm. Hiermee wordt het renterisico op de vaste schuld in beeld gebracht (looptijd vanaf een jaar).

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet biedt een toetsingsmogelijkheid voor de risico´s van het beheer van de geldmiddelen op korte termijn.

Berekening kasgeldlimiet

	1 januari 2020

Omvang van de begroting	38.663
Toegestane kasgeldlimiet	8,5%
Toegestane kasgeldlimiet	3.3
Gemiddelde vlottende middelen	-2,9
Gemiddelde boven de limiet 2020	0,4

Berekening ruimte t.o.v kasgeldlimiet

2020	1e kw	2e kw	3e kw	4e kw	Gemiddeld
Gemiddelde vlottende middelen	-6.5	-4.5	0.3	-0.8	-2,9
Kasgeld limiet 2020	3.3	3.3	3.3	3.3	3.3
Boven de limiet	-3.2	-1.2	3.6	2.5	0,4

De gemeente Westervoort heeft de eerste 2 kwartalen de limiet overschreden. Hierop is gereageerd en een bedrag van € 5.000.000 aangetrokken voor de periode van 10 jaar tegen een rentepercenbtage van negatief 0,085%.

(bedragen x € 1.000,-)	Begroot	Werkelijk	Verschil
Toegestane kasgeldlimiet			
Lasten	€ 38.663	€ 43.807	€ 5.144
percentage conform wet Fido, uitvoeringsregeling	8,5%	8,5%	
toegestane kasgeldlimiet	€ 3.286	€ 3.724	€ 438
Berekening netto vlottende schuld			
Vlottende schuld	€ -	€ -	€ -
-/- Vlottende middelen	€ -	€ 4.901	€ 4.901
Netto vlottende schuld	€ -	€ 4.901	€ 4.091
Toets kasgeldlimiet			
Toegestane kasgeldlimiet	€ 3.286	€ 3.592	€ 306
-/- netto vlottende schuld		€ 4.901	€ 4.901
Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)		€ 8.493	€ 8.493

Renterisiconorm

Berekening renterisiconorm:

20% van het totale begrote bedrag 38.663.000 = 7.733.000

Het beheer van de financieringsmiddelen is in 2020 voortgezet op dezelfde risicomijdende manier als voorheen. De tarieven van de korte en lange rente zijn in 2020 nog steeds historisch laag geweest. Gemiddeld werd er voor langgeld 3,20 rente betaald. In 2020 is een lange lening van € 5.000.000 aangetrokken tegen -0,085%.

Dat betekent dat de gemeente Westervoort in 2020 voldoet aan de rente risiconorm

(bedragen x € 1.000,-)	Begroot	Werkelijk	Verschil
Berekening rente risiconorm			
Totale lasten	€ 38.663	€ 43.807	€ 5.144
Percentage regeling	20,0%	20,0%	
Rente risiconorm in bedrag	€ 7.733	€ 8.761	€ 1.029
Berekening rente risico			
Rente herziening	€ -	€ -	€ -
+/+ aflossingen	€ -	€ -1.790	€ 1.790
Rente risico	€ -	€ 1.790	€ -1.790
Toeting renterisiconorm			
Rente risiconorm	€ 7.733	€ 8.761	€ 1.029
Rente risiconorm	€ -	€ 1.790	€ 1.790
Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	€ 7.733	€ 6.971	€ -761

Renteschema 2020

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

Externe rente lasten kort en lang geld	688.029	
Externe rente baten	0	
Totaal externe rente lasten		**688.029**
Rente baten toerekening aan grondexploitatie	-11.595	
Rente baten verstrekte leningen aan plaatselijke verenigingen	-21.070	
Rente baten lening Kredietbank Leeuwarden	-630	
Totaal rente baten		-44.553
Totaal aan taakvelden toe te rekenen		**654.734**
Doorbelasting van rente aan taakvelden		-715.777
Doorbelasting ontvangen rente aan taakvelden		21.046
Rente resultaat op taakveld treasury voordeel		**-39.997**

Wet schatkistbankieren

Medio december 2013 heeft de Eerste Kamer de Wet Schatkistbankieren aangenomen. De wet verplicht decentrale overheden om overtollige geldmiddelen onder te brengen in ’s Rijks schatkist. Het gaat om het uitzetten van onze overtollige middelen boven een drempelpercentage (0,75%

van het begrotingstotaal). Voor Westervoort met een begroting van € 38.7 miljoen is de drempel voor het schatkistbankieren € 290.000.

Berekening benutten drempelbedrag schatkistbankieren

Berekening drempelbedrag

0,75% van begroting 38.7 miljoen	**290.000**

		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	63	99	150	110
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	227	191	140	180
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	38.663			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	38.663			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	289,9725			
(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)	5.721.038	9.052.480	13.827.033	10.116.521
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	62.869	99.478	150.294	109.962

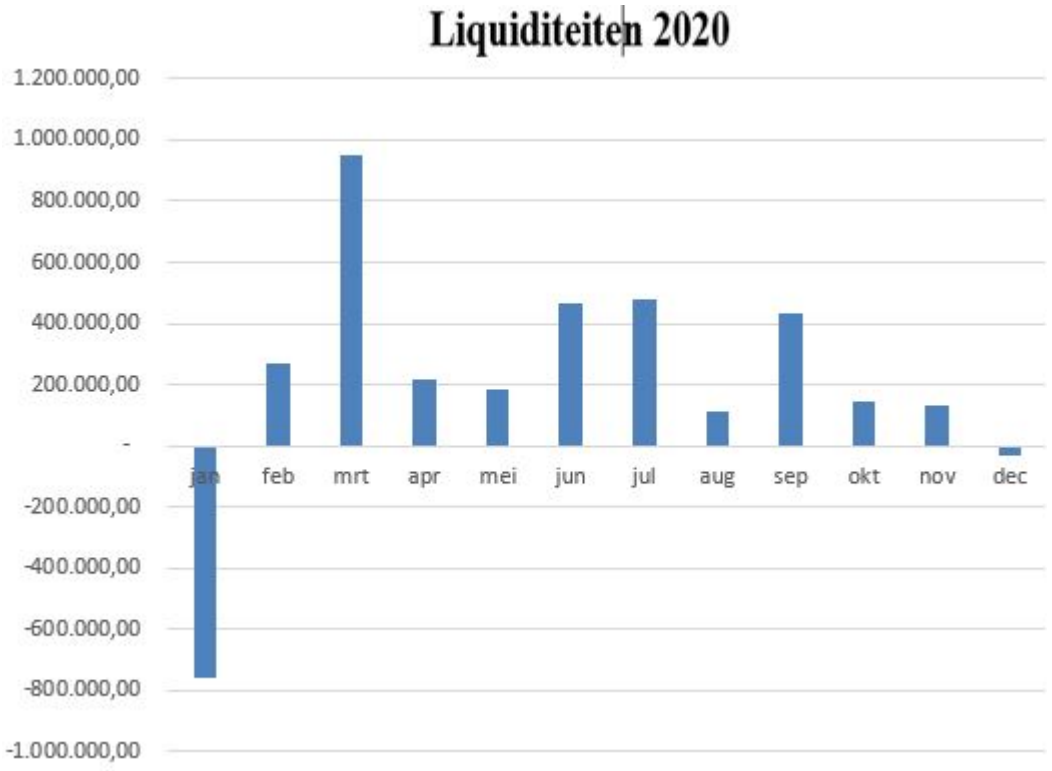
Conclusie:

Het drempelbedrag van het schatkistbankieren is in 2020 niet overschreden.

Liquiditeit

Om te komen tot een goede en effectieve financiering voor de gemeente voor de korte en lange termijn is een goede en volledige liquiditeitsprognose noodzakelijk. De liquiditeitsprognose in de begroting 2020 voorspelde een negatief saldo van € 4 miljoen eind 2020. In werkelijkheid was het saldo € negatief 0.05 miljoen. Hieronder treft u de werkelijke liquiditeit aan van de gemeente Duiven per maand in 2020: Het verschil wordt grotendeels verklaard door het aantrekken van 5,0 miljoen aan een langlopende geldlening.

Tabel liquiditeit per maand



Debiteuren-/crediteurenbeheer

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

Debiteuren privaatrechtelijk

De meeste openstaande debiteuren op balansdatum is reeds in 2021 ontvangen. Er loopt 1debiteur bij de deurwaarder voor € 517,-

Debiteuren belastingen

De invordering van de belastingdebiteuren 2020 is reeds opgestart. Begin december 2020 zijn hiervoor herinneringen verzonden. Het totale saldo aan belastingdebiteuren bij de gerechtsdeurwaarder per 31 december 2020 bedraagt € 53.597. Het betreft 126 vorderingen. Deze zijn in behandeling bij het incassobureau dat de invordering verzorgt voor de gemeente.

De overige belastingdebiteuren komen binnen via een betalingsregeling.

Paragraaf 5 Bedrijfsvoering

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

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

De volgende nota’s inzake bedrijfsvoering zijn vastgesteld:

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

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

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

Informatiebeleid
Op basis van de liemerse i-visie zijn voor 2020/2021 twee strategische doelen geformuleerd:
- Wij zetten informatisering in om onze burgers en bedrijven zo goed mogelijk te bedienen en onze wettelijke taken zo goed mogelijk uit te voeren.
- Wij zetten informatisering in om de ambities van de Liemerse organisaties tot uitvoer te brengen.
Om deze doelen tot uitvoer te brengen, zijn een vijftal uitgangspunten geformuleerd. Dit zijn de uitgangspunten waar vanuit we willen werken en vormen het kader waarbinnen we opereren. De vijf uitgangspunten zijn: digitaal waar dat zinvol is, toegankelijk, integraal, flexibel en betrouwbaar & transparant.
In de i-strategie zijn de strategische kaders en keuzes beschreven inclusief een projectenlijst. O.a. de volgende projecten zijn in 2020 uitgevoerd en afgerond:

- Uitbreiden en updaten van de Citrixomgeving
- Implementatie Office365
- Uitbreiding VX-rail
- Verhuizing datacenter

- Aanbesteding GT-print
- Aanbesteding websites
- Implementatie belasting applicatie.

Daarnaast zijn er een groot aantal projecten die in 2020 zijn uitgevoerd en naar verwachting in 2021 zullen worden afgerond.

Informatiebeveiliging en privacybscherming
In het afgelopen jaar hebben we diverse werkzaamheden uitgevoerd om de betrouwbaarheid van de gemeentelijke informatiesystemen te waarborgen. Daarnaast ligt het accent ook op het minimaliseren van de schade door het voorkomen van beveiligingsincidenten. Het gaat hier om risicobeheersing, niet op het uitsluiten van ieder laatste risico. Mede door de coronacrisis en het gebrek aan voldoende capaciteit voor m.n. de uitvoering van de technische maatregelen zijn helaas niet alle plannen gerealiseerd. Het streven is om in 2021 een belangrijk deel van deze achterstand in te halen.
In 2020 is ook het Strategisch Informatiebeveiligingsbeleid geactualiseerd. Dit nieuwe plan is gebaseerd op de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (de BIO) en vormt het kader voor het jaarlijks vast te stellen Informatiebeveiligingsplan. Beide plannen worden begin 2021 vastgesteld en in uitvoering genomen.
Gelet op het mogelijk risico (d.w.z. een hoge kans op en een hoge waarschijnlijkheid van misbruik) is veel aandacht besteed aan de kwetsbaarheidsmeldingen van de Informatie Beveiligingsdienst Gemeenten (de IBD). Voor zover van toepassing zijn deze kwetsbaarheidsmeldingen met voorrang behandeld en opgelost.
Er is ook hard gewerkt aan het verhogen van de digitale weerbaarheid door het op orde brengen van de basismaatregelen en de basisprocessen, zoals het actualiseren van het configuratiemanagement, change- en patchmanagement en het proces van incidentmanagement. In het eerste kwartaal van 2021 starten we met het project van het signaleren van afwijkingen en incidenten in de informatievoorziening en hierop reageren, ofwel monitoring en response.
In het kader van het verhogen van de digitale weerbaarheid wordt ook gewerkt aan het structureel verhogen van het bewustzijn van de medewerkers van 1Stroom voor informatieveiligheid. Medewerkers worden regelmatig geïnformeerd over actuele zaken via Binnenshuis (o.a. veilig thuiswerken), door de deelname aan de Phishing Challenge en door het volgen van de e-learning iBewustzijn. Alle nieuwe medewerkers van 1Stroom zijn verplicht om deze e-learning binnen drie maanden na indiensttreding af te ronden met het certificaat.
In 2020 is ook gewerkt aan het continu verbeteren van de kennis van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (de AVG) onder de medewerkers van 1Stroom. Zeer regelmatig wordt de Functionaris Gegevensbescherming om advies gevraagd bij de start van nieuwe projecten, zoals bijvoorbeeld de invoering van de bodycams voor de boa’s, de invoering van het track and traceysteem bij de voertuigen van de buitendienst en de privacyaspecten van de vernieuwde wet- en regelgeving in het Schuldendomein.
In het afgelopen jaar werden er officieel 12 datalekken gemeld. In de meeste gevallen ging het om de verzending van een bericht of brief met persoonsgegevens naar de verkeerde ontvanger. Dit is ook landelijk gezien de meest voorkomende vorm van een datalek. Twee datalekken zijn gelet op de omvang en mogelijke gevolgen voor de betrokkenen ook gemeld aan de Autoriteit Persoonsgegevens. De datalekmeldingen worden altijd geanalyseerd en in overleg met de betrokken medewerker wordt ook gekeken naar het voorkomen van een dergelijk datalek in de toekomst.

Integriteitsbeleid

Op grond van de Ambtenarenwet legt het college verantwoording af over het gevoerde integriteitsbeleid en de naleving van de gedragscode. In 2020 heeft geen schending plaatsgevonden.

Paragraaf 6 Verbonden partijen

Inleiding

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

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

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

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

In onderstaand overzicht wordt een overzicht van de verbonden partijen voor de gemeente Westervoort weergegeven, inclusief het financiële belang betreffende de jaarrekening 2019, de begroting 2020 en de jaarrekening 2020. Dit geeft inzicht in de risico's die de gemeente Westervoort loopt door de betrokkenheid aan de verbonden partij. Vervolgens wordt elke verbonden partij nader toegelicht. Inhoudelijke beleidsinformatie over verbonden partijen is opgenomen in de relevante programma's.

Verbonden partij*	**Rekening 2019**	**Begroting 2020**	**Rekening 2020**
Gemeenschappelijk Orgaan Arnhem Nijmegen City Region	€ 33.970	€ 28.082	€ 35.582
Veiligheids- en Gezondheidsregio Gelderland-Midden (VGGM)	€ 1.172.863	€ 1.259.000	€ 1.233.718
Samenwerking De Liemers (SDL)	€ 1.887.091	€ 2.034.150	€ 1.990.016
Streekarchivariaat de Liemers en Doesburg (SALD)	€ 29.672	€ 36.183	€ 32.606
Presikhaaf Bedrijven is geliquideerd	€ zie MGR	zie MGR	€ 64.207
Euregio	€ 4.125	€ 4.250	€ 4.100
Omgevingsdienst Regio Arnhem (ODRA)	€ 79.400	€ 96.200	€ 60.400
Bedrijfsvoeringsorganisatie Doelgroepenvervoer Regio Arnhem Nijmegen (BVO DRAN)	€ 568.679	€ 615.439	€ 557.760
Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Sociaal Domein Regio Centraal Gelderland incl voormalige bijdrage SW Presikhaaf Bedrijven	€ 2.910.358	€ 2.858.080	€ 2.744.225
Gemeenschappelijke regeling 1Stroom	€ 9.049.000	€ 9.041.754	€ 8.635.467
Deelnemingen (dividend			
NV Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)	€ 4.458	€ 3.580	€ 1.580
Vitens N.V.	0	€ 0	nnb

Alliander N.V. (voorheen Nuon)	€ 120.947	€ 123.227	nnb

Gemeenschappelijke regelingen

Gemeenschappelijk Orgaan (GO) Arnhem Nijmegen City Region gevestigd in Arnhem

Doel	Verbetering van het vestigingsklimaat voor inwoners en bedrijven in de Arnhem Nijmegen City Region, in zowel nationaal als internationaal perspectief.
Partijen	18 gemeenten nemen deel in het GO Arnhem-Nijmegen.
Bestuurlijk belang	Elke gemeente heeft één vertegenwoordiger in het algemeen bestuur van het GO.Het Gemeenschappelijk Orgaan Nijmegen City Region kent een college van bestuur.
Financieel belang	De jaarlijkse bijdrage aan het GO bedraagt € 1,88 per inwoner. Hiervan is € 1, bestemd voor Economic Board, € 0.50 Gemeebnschappelijhk Orgaan en € 0,33 voor ondersteuning Pfo"s.
Omvang eigen en vreemd vermogen	Het GO heeft geen vermogen.
Resultaat	Niet van toepassing.
Risico's	Het GO is een overlegorgaan. Het heeft geen rechtspersoonlijkheid en kan niet op eigen naam rechtshandelingen aangaan. De risico's zijn daarom zeer beperkt.

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

Doel	Behartigen van de belangen van de deelnemers op de terreinen van brandweerzorg, ambulancezorg, publieke gezondheid, geneeskundige hulpverlening, crisisbeheersing en gemeenschappelijke meldkamer.
Partijen	15 gemeenten nemen deel in de VVGM: Arnhem, Barneveld, Doesburg, Duiven, Ede, Lingewaard, Nijkerk, Overbetuwe, Renkum, Rheden, Rozendaal, Scherpenzeel, Wageningen, Westervoort en Zevenaar.
Bestuurlijk belang	Het Algemeen Bestuur kent 32 leden. Elke gemeente levert twee leden: de burgemeester en de wethouder volksgezondheid. In het Dagelijks Bestuur worden de Liemerse gemeenten vertegenwoordigd door de burgemeester van Westervoort.
Financieel belang	De bijdrage van de gemeente Westervoort bestaat uit een deel voor de brandweer en een deel voor publieke gezondheid. Voor 2020 was de brandweerbijdrage € 854.333 en de GGD bijdrage per inwoner € 14,31. Dit resulteert in een bijdrage van € 213.842. De bijdrage Jeugdgezondheidszorg 0-4 jaar was € 189.543. De totale bijdrage in 2020 aan de VGGM is € 1.257.718.
Omvang eigen en vreemd vermogen	Het eigen vermogen per 1 januari 2020 was € 7.367.000 en per 31 december 2020 € 9.884.000**.** Het vreemd vermogen per 1 januari 2020 was € 43.158.000 en per 31 december 2020 was dit € 49.662.000.
Resultaat	Het resultaat over 2020 was € 3.112.162**.** Dit is het gerealiseerde resultaat.
Risico's	VGGM heeft het risicomanagement op orde. Aan de hand van de zogenaamde 'kans x effect'-methode wordt jaarlijks een onderzoek uitgevoerd naar de mogelijke risico's en een kwantificering daarvan. VGGM vindt het eigen weerstandsvermogen op basis van deze inschatting voldoende om de risico's af te dekken.

Samenwerking De Liemers (SDL) gevestigd in Duiven

Doel	Het doel van de Samenwerking De Liemers is het, met behoud van de bestuurlijke zelfstandigheid, vergroten van de gemeentelijke slagkracht door bundeling van ambtelijke expertise op strategisch, tactisch en operationeel niveau met als resultaat verhoogde kwaliteit, continuïteit en efficiëntie.
Partijen	De gemeenten Duiven, Westervoort en Zevenaar.
Bestuurlijk belang	Het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling bestaat uit de colleges van de drie deelnemende gemeenten. Elke gemeente had in 2020 in het bestuur één stem.

Financieel belang	Op basis van de afgesproken verdeelsleutels worden de kosten van de samenwerkingsorganisatie aan de drie gemeenten doorbelast. Voor de gemeente Westervoort bedroeg de bijdrage voor het jaar 2020 € 1.991.016.
Omvang eigen en vreemd vermogen	Het eigen vermogen per 1 januari 2020 was 0 en per 31 december 2020 € 202.630. Het vreemd vermogen per 1 januari 2020 was € 10.299.974 en per 31 december 2020 was dit € 6.429.520.
Resultaat	Het resultaat over 2020 was positief € 65.569.
Risico's	De exploitatielasten incl. eventueel niet begrote kosten worden volledig door de drie deelnemende gemeenten gedragen. Er wordt jaarlijks een begroting opgesteld die via twee tussenrapportages wordt gemonitord. Afwijkingen ten opzichte van de begroting worden dan voorgelegd aan het bestuur en aan het bestuur van de deelnemende gemeenten.

Werkvoorzieningsschap Midden Gelderland (Presikhaaf Bedrijven) gevestigd in Arnhem is in 2020 geliquideerd

Doel	Het bieden van een passende werkplek en werkomgeving aan inwoners van Westervoort met een arbeidsbeperking die onder de Wet Sociale Werkvoorziening vallen.
Partijen	Gemeenten Arnhem, Doesburg, Duiven, Lingewaard, Overbetuwe, Rheden, Rozendaal, Westervoort en Zevenaar.
Bestuurlijk belang	De organisatie kent een algemeen- en een dagelijks bestuur.
Financieel belang	In 2020 is het liquidatiesaldo van € 64.207 uitgekeerd aan Westervoort volgens de verdeling aan de deelnemende gemeenten.
Omvang eigen en vreemd vermogen	Het eigen vemogen per 1 januari 2020 was € 1.509.000 en per 31-12-2020 0**.** Het vreemd vermogen per 1 januari 2020 was € 4.231.000 en per 31-12-2020 0
Resultaat	Het resultaat over 2020 was € 0.
Risico's	Met de liquidatie in 2020 is er in deze GR geen risico meer.

Euregio

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

Streekarchivariaat de Liemers en Doesburg (SALD) gevestigd in Doesburg

Doel	Behartigen van gemeenschappelijke belangen van de deelnemers ten aanzien van het beheer van hun archiefbescheiden conform de Archiefwet. Daarnaast het bevorderen van publicaties over de streek aan de hand van de aanwezige archiefbescheiden.

Partijen	De gemeenten Duiven, Doesburg, Westervoort en Zevenaar, de RID en de RSD.
Bestuurlijk belang	Het streekarchivariaat kent een dagelijks- en een algemeen bestuur.
Financieel belang	De bijdrage van de gemeente Westervoort is € 32.606 en is berekend op basis van het inwoneraantal en op basis van afgenomen uren.
Omvang eigen en vreemd vermogen	Het eigen vermogen op 1 januari 2020 was € 3.177 en op 31 december 2020 € 2.383. Het vreemd vermogen op 1 januari 2020 was € 50.536 en op 31 december 2020 € 73.536.
Resultaat	Het resultaat over 2020 was € 0.
Risico's	Eventuele tekorten worden verhaald op de deelnemende gemeenten. De financiële omvang van de regeling is echter relatief klein en het risico wordt op nihil ingeschat.

Omgevingsdienst Regio Arnhem (ODRA) gevestigd in Arnhem

Doel	De gemeenschappelijke regeling zorgt voor de behartiging van de belangen van de deelnemers inzake vergunningverlening, toezicht en handhaving in het kader van het omgevingsrecht. Middels de ODRA worden de krachten gebundeld zodat sprake is van minder versnippering, een grotere mate van deskundigheid en een meer efficiënte inzet van middelen.
Partijen	Gemeente Arnhem, Doesburg, Duiven, Lingewaard, Overbetuwe, Renkum, Rheden, Rozendaal, Westervoort, Zevenaar en de Provincie Gelderland.
Bestuurlijk belang	Het algemeen bestuur bestaat uit de college's van b&w van de 10 gemeenten en het college van gedeputeerde staten van de provincie Gelderland, waaronder de voorzitter. Het dagelijks bestuur bestaat, de voorzitter inbegrepen, uit de volgende 5 leden: Provincie Gelderland 1 lid, Gemeente Arnhem 1 lid, Gemeenten Lingewaard en Overbetuwe 1 lid, Gemeenten Doesburg, Renkum, Rheden en Rozendaal 1 lid en gemeenten Duiven, Westervoort en Zevenaar 1 lid.
Financieel belang	Bijdrage aan gemeenschappelijke regeling op basis van de bij het openbaar lichaam ondergebrachte basistaken.
Omvang eigen en vreemd vermogen	Het eigen vermogen per 1 januari 2020 was € 762.700. Per 31 december 2020 was dat € 932.400. Het vreemd vermogen per 1 januari 2020 was € 4.479.500. Per 31 december 2020 was dit € 4.838.500.
Resultaat	Het resultaat over 2020 was € 169.700 positief.
Risico's	De ODRA is een uitvoeringsorganisatie. De beleidsrisico's zijn daarom zeer beperkt. Uitvoerend beleid wordt afgestemd, maar het blijft een zelfstandige gemeentelijke bevoegdheid om het resultaat van de afstemming over te nemen.

Bedrijfsvoeringsorganisatie Doelgroepenvervoer regio Arnhem Nijmegen (DRAN) te Arnhem

Doel	De BVO DRAN is ingesteld ter gemeenschappelijke behartiging van de belangen van de betrokkenen met betrekking tot het tot stand brengen, ontwikkelen en in stand houden van een kwalitatief hoogwaardig herkenbaar, efficient en eenvoudig te gebruiken dooelgroepenvervoer.
Partijen	Gemeenten Arnhem, Berg en Dal, Beuningen, Doesburg, Druten, Duiven, Heumen, Lingewaard, Montferland, Mook en Middelaar, Nijmegen, Overbetuwe, Renkum, Rheden, Rozendaal, Westervoort, Wijchen en Zevenaar.
Bestuurlijk belang	Het bestuur bestaat uit elk 1 lid van de college's van b&w van de 18 gemeenten, waaronder de voorzitter.
Financieel belang	Bijdrage aan gemeenschappelijke regeling op basis van de volgende uitgangspunten: kosten op basis van gebruik en inwonersaantallen.
Omvang eigen en vreemd vermogen	Het eigen vermogen is nihil. Het vreemd vermogen per 1 januari 2019 was € 8.795.635 en per 31 december 2019 € 8.669.137
Resultaat	Het resultaat over 2019 was € 155.853.

Risico's	De BVO DRAN stelt jaarlijks een ontwerpbegroting op. In de begroting wordt het door elk van de deelnemers over het desbetreffende jaar de verschuldigde bedragen opgenomen. Bij uittreding regelt het gemeenschappelijk orgaan de financiële gevolgen van de uittreding.

Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Sociaal Domein Regio Centraal Gelderland te Arnhem

Doel	Het behartigen van belangen van de deelnemers binnen het sociaal domein.
Partijen	Gemeenten Arnhem, Doesburg, Duiven, Lingewaard, Overbetuwe, Renkum, Rheden, Rozendaal, Wageningen, Westervoort en Zevenaar.
Bestuurlijk belang	Het algemeen bestuur bestaat uit 1 wethouder of burgemeester per gemeente. Het dagelijks bestuur bestaat uit 1 voorzitter en 2 leden, aan te wijzen door het algemeen bestuur.
Financieel belang	De MGR maakt deelbegrotingen voor de verschillende modules. In 2019 zijn de volgende bijdrages betaald: voor beheer & onvoorzien € 10.507, € 46.918 voor inkoop, € 62.218 voor onderwijs en € 60.170 voor wsp. Per 1-1-2019 is de bijdrage van € 2.730.545 module werkgeverschap SW overgedragen van Presikhaaf Bedrijven aan de MGR.
Omvang eigen en vreemd vermogen	Het eigen vermogen per 1 januari 2020 was € 656.000 en per 31 december 2020 € 724.000. Het vreemd vermogen per 1 januari 2020 was € 3.406.000 en per 31 december 2020 € 7.288.000.
Resultaat	Het resultaat over 2020 was € 2.565.000 positief.
Risico's	Buiten de post onvoorzien en bestemmingsreserves is er geen weerstandscapaciteit aanwezig bij de MGR. Ten behoeve van de MGR is de 'open einde' systematiek van toepassing waarbij bij een tekort de deelnemende gemeenten bij moeten betalen en bij een overschot geld terug krijgen. Het risico hiervoor ligt dus bij de deelnemende gemeenten.

Gemeenschappelijke Regeling 1Stroom te Westervoort

Doel	Het bewerkstelligen van een kwalitatief goede en doelmatige uitvoering door het openbaar lichaam van de door de gemeenten aan het openbaar lichaam overgedragen of gemandateerde taken.
Partijen	Gemeenten Duiven en Westervoort.
Bestuurlijk belang	Het algemeen bestuur bestaat uit de voltallige college's van b&w van de gemeenten. Het dagelijks bestuur bestaat uit 4 leden, twee van elke gemeente: één wethouder en de burgemeester.
Financieel belang	De kosten van de fusieorganisatie worden voor 63% ten laste gebracht van Duiven en voor 37% ten laste van Westervoort.
Omvang eigen en vreemd vermogen	Het eigen vermogen is nihil. Het vreemd vermogen per 1 januari 2020 was € 2.896.768 en per 31 december 2020 was dit € 5.060.383.
Resultaat	Het resultaat over 2020 was € 1.479.122 positief.
Risico's	De jaarrekening omvat geen actualisatie van de meerjarige risico's en een uitleg wat er met risico's van het afgelopen jaar is gebeurd. Dit omdat deze risico's, als ze er al zouden zijn gedekt worden vanuit een bijdrage door de gemeenten.

Deelnemingen

NV Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) gevestigd te Den Haag

Doel	De Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang.
Partijen	Aandeelhouders zijn de Staat der Nederlanden, provincies, gemeenten, waterschappen en andere openbare lichamen.
Bestuurlijk belang	De N.V. Bank Nederlandse Gemeenten kent een raad van commissarissen en een raad van bestuur en directeuren. Gemeente Westervoort is aandeelhouder.
Financieel belang	Gemeentelijke aandelenpakket van 3.510 aandelen à € 2,50 nominaal. Dit betekent een belang van € 8.775. De dividenduitkering over 2018 bedroeg € 8.880,30.

Omvang eigen en vreemd vermogen	Het eigen vermogen per 1 januari 2020 was € 4.887.000.000. Per 31 december 2020 was dit € 5.097.000.000. Het vreemd vermogen per 1 januari 2020 was € 144.802.000.000. Per 31 december 2020 was dit € 155.262.000.000.
Resultaat	Het resultaat over 2020 bedraagt € 221.000.000
Risico's	Het financieel risico is verlies van maximaalnominale waarde van de aandelenportefeuille en het begrote bedrag aan dividend in onze begroting.

Vitens N.V. gevestigd te Zwolle

Doel	Het leveren van drinkwater en de instandhouding van het leidingnetwerk.
Partijen	Provincies en gemeenten.
Bestuurlijk belang	Vitens N.V. kent een Raad van bestuur en een Raad van commissarissen. Gemeente Westervoort is een van de aandeelhouders.
Financieel belang	Gemeentelijke aandelenpakket van 16.023 aandelen.
Omvang eigen en vreemd vermogen	Het eigen vermogen per 1 januari 2020 was € 533.300.000. Per 31 december 2020 was dit € 557.100.000. Het vreemd vermogen per 1 januari 2020 was € 1.293.000. Per 31 december 2020 was dit € 1.340.100.
Resultaat	Het netto resultaat over 2020 bedraagt € 23.900.000
Risico's	Het financieel risico is verlies van maximaal de nominale waarde van de aandelenportefeuille en het begrote bedrag aan dividend in onze begroting.

Alliander N.V. gevestigd te Arnhem

Doel	Het voorzien in energie en in het transport daarvan. De deelname in Alliander is een uitvloeisel van de opsplitsing van het energiebedrijf Nuon in een energie- en transportdeel. Het energiedeel is verkocht aan Vattenfall.
Partijen	Provincies en gemeenten.
Bestuurlijk belang	Alliander heeft een Raad van bestuur en een Raad van commissarissen. De gemeente Westervoort is een van de aandeelhouders en heeft stemrecht per aandeel.
Financieel belang	Uitstaande aandelen Alliander gemeente Westervoort 145.643.
Omvang eigen en vreemd vermogen	Het eigen vermogen per 1 januari 2020 was € 4.224.000.000. Per 31 december 2020 was dit € 4.328.000.000. Het vreemd vermogen per 1 januari 2020 was € 4.567.000.000. Per 31 december 2020 was dit € 5.094.000.000.
Resultaat	Het resultaat over 2020 bedraagt € 224.000.000.
Risico's	Het financieel risico is verlies van maximaal de nominale waarde van de aandelenportefeuille en het begrote bedrag aan dividend in onze begroting.

Paragraaf 7 Grondbeleid

Aanleiding, opbouw en sturingsmogelijkheid van de paragraaf Grondbeleid

Inleiding

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

Kader

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

Actualiteit

In 2016 deden de eerste tekenen van een (broos) herstel van de vastgoedmarkt zich voor. Anno 2020 blijkt dat het herstel daadwerkelijk is ingezet. Het beeld is ineens anders. Na de kredietcrisis is het tij gekeerd en zijn de woningverkopen en -prijzen fors toegenomen. De krapte op de koopwoningmarkt was in 2020 nog steeds dusdanig dat de prijzen stijgen en het aanbod voor woningverkopen daalt. Wel kan nu de vraag worden gesteld, hoe dit zich zal voortzetten na de Covid-19 crisis.

In het jaar 2018 en 2019 zijn de bouwkosten fors gestegen. In tegenstelling tot deze stijgingen zag de ontwikkeling van bouwkosten er in 2020 heel anders uit. Begin 2020 werd nog een forse stijging van de bouwkosten gezien, maar dit is eind 2020 omgeslagen. De stijging van de woningbouwkosten kende nog een piek, waarna de stijging afvlakte. Zo zijn in het laatste half jaar van 2020 de bouwkosten zo goed als gelijk gebleven ten opzicht van dezelfde periode vorige jaar. Over heel 2020 is de kostenstijging van woningbouwkosten beduidend lager dan het jaar ervoor. De jaarmutatie betrof namelijk 1,76% (Q4 2019-Q4 2020) ten opzichte van 4,65% (Q4 2018-Q4 2019) (Bouwkostenkompas, 2021). De bouw had in 2020 last van de coronacrisis, lagere woningbouwproductie door de P(F)ASproblematiek en hoger ziekteverzuim waardoor een lagere omzet te zien was. De nieuwe BENGeisen en stikstofmaatregelen vanuit de overheid zorgen ervoor dat de in 2020 ingezette daling van bouwkosten afremt, waardoor over 2021 wordt verwacht dat de bouwkosten licht zullen stijgen.

Planning uitgifte woningbouwgronden.

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

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

Volgens de actualisatie per 1 januari 2021 is het verwachte resultaat op startwaarde als gevolg van onder andere hogere kosten bouw- en woonrijp maken, hogere kosten tijdelijk beheer en hoger plankosten € 565.211 negatief.

Voor dit tekort is in de jaarrekening 2020 een voorziening gevormd. Voor de risico's van het plan is gelijktijdig een maatregel in het weerstandsvermogen getroffen.

Opbouw van de paragraaf Grondbeleid.

Allereerst wordt het financiële resultaat gekwantificeerd van de grondexploitatie. Voor het bepalen van de vermogenspositie zijn twee zaken van belang. Ten eerste de uiteindelijke resultaten van het complex De Schans. De uitgangspunten voor de resultaatberekening worden verderop in deze paragraaf beschreven. Ten tweede de risico's van grondexploitatie. Ook hierop wordt verderop in deze paragraaf ingegaan. Er wordt een verschillenanalyse op hoofdlijnen gemaakt tussen de berekende exploitatieresultaten van 1 januari 2020 en van 1 januari 2021.

Sturingsmogelijkheid grondexploitaties

Op projectniveau

De bestuurlijk vastgestelde grondexploitatie vormt het financiële kader voor de verdere ontwikkeling en uitvoering van het project. Immers de grondexploitatie is de vertaling van het ruimtelijk plan in:

- Grond- en ruimtegebruik.
- Programma (woningdifferentiatie, segmentatie bedrijventerrein etc).
- Kwaliteit en kosten inrichting openbare ruimte.
- Planning en fasering van het uitvoeringsprogramma.
- Opbrengsten (marktconformiteit, functioneel prijsbeleid).
- Rekenparameters (rente, kosten- en opbrengstenstijging).

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

Op jaarverslagniveau

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

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

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

Financieel resultaat grondexploitaties

Programmatische uitgangspunten

Woningbouw

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

Tabel planning kaveluitgifte woningbouw gemeentelijke grondexploitatie

Complex / deelplan	Totaal	2020	2021	2022

De Schans/ Fort Geldersoord	20	-	-	20
Totaal	20	0	0	20

In aantallen woningen

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

Rentepercentage
Er is gerekend met een rentepercentage van 2,39% over de gehele looptijd.

Parameter voor kostenstijging
In de berekeningen is de parameter voor kostenstijging gesteld op gemiddeld jaarlijks 2,0%. Dit sluit aan op het percentage dat door adviesbureau Stads² aangegeven wordt in het advies voor de Meerjaren Prognose Grondexploitatie Duiven en Westervoort. Dit percentage is ontleent aan de inputprijsindex van het CBS inzake Grond-, weg- en waterbouw (GWW).

Parameter voor opbrengstenstijging
Er is nu aangenomen dat in alle complexen gedurende de gehele looptijd een beperkte ruimte is voor een jaarlijkse opbrengstenstijging van 1,0%.

Prijspeil
Uitgegaan is van het actuele prijspeil 1 januari 2021 voor alle kosten en opbrengsten.

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

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

Boekwaarden
In onderstaande tabel is de ontwikkeling van de boekwaarden van het complex De Schans in exploitatie in het verslagjaar weergegeven. Daaruit blijkt dat de boekwaarde met € 119.458 is toegenomen van € 485.140 naar € 604.598. De belangrijkste reden dat de boekwaarde is toegenomen zijn de kosten voor het woonrijp maken en de plankosten.

Complex in exploitatie	Boekwaarde 1-1-2020	mutatie 2020	Boekwaarde 31-12-2020
Woningbouw			
De Schans	€ 485.140	€ 119.458	€ 604.598
Totaal in exploitatie	€ 485.140	€ 119.458	€ 604.598

Resultaten grondexploitatie complexen

Toekomstbeeld resultaten
In onderstaande tabel is voor het complex De Schans de boekwaarde (saldo van reeds gemaakte kosten en opbrengsten per 1 januari 2021) aangegeven en de te verwachten kosten en opbrengsten vanaf 2021. Dit resulteert in een saldo c.q. resultaat op eindwaarde, ofwel het voorgecalculeerde resultaat op de datum dat naar verwachting het totale complex gerealiseerd is. Daarnaast is het resultaat naar 1 januari 2021 contant gemaakt (= op startwaarde) om ze onderling vergelijkbaar te maken.

			Nominaal		- = voordelig + = nadelig	
	einddatum exploitatie	Boekwaarde	Nog te realiseren		Resultaat 01-01-2021	
Complex		31-12-2020	Kosten	Opbrengsten	Eindwaarde	Startwaarde (2020)
Woningbouw						
De Schans	31-12-2022	€ 604.598	€ 280.480	€ 328.823	€ 588.056	€ 560.923
Totaal		**€ 604.598**	**€ 280.480**	**€ 328.823**	**€ 588.056**	**€ 560.923**

Het resultaat van het complex De Schans is verliesgevend. Het verlies op startwaarde 1-1-2021 is € 560.923. Hierbij is gerekend met een rentepercentage van 2,39%. Het verlies uit de vorige jaarrekening bedroeg op startwaarde € 461.930. Dat het verlies nu iets hoger uitkomt, is het gevolg van onder andere hogere kosten bouw- en woonrijp maken en hogere plankosten.

Verliesvoorziening
Voor exploitaties met een geraamd tekort wordt een voorziening (op startwaarde) conform BBV getroffen om de berekende toekomstige tekorten af te dekken. Dit is een wettelijk voorgeschreven maatregel. Het rentepercentage (disconteringsvoet) bij deze berekening is door de BBV gesteld op 2%. Voor het complex De Schans betekent dit dat de verliesvoorziening aangevuld moet worden met € 105.931 om het totale verlies van € 565.221 op te vangen.

Te treffen voorziening verliesgevend complex

De Schans	€ 565.221
Totaal benodigde voorziening	**€ 565.221**
Te corrigeren met voorziening vorig jaarverslag	€ 459.290
Aanvulling voorziening per 31 december 2019	**€ 105.931**

Risicoanalyse Grondexploitaties

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

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

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

Uit bedrijfseconomisch oogpunt is het verstandig om uit te gaan van een "reëel en behoedzaam scenario", dat zich kenmerkt door de volgende zaken:
- Een stijging van het rentepercentage met 1,0 procentpunt.
- Stagnering in van het deelplan Fort Geldersoord met 3 jaar.

- Door programmawijzigingen is er een reële kans is dat de geraamde plankostenbudgetten niet toereikend zijn.

Tabel risico's grondexploitatie

	Min. risico	Max. risico	Kans	Gewogen max. risico	Gewogen gem. risico
Algemene risico's					
Rentestijging (3,39% i.p.v. 2,39%)	€ -	€ 2.515	80%	€ 2.012	€ 1.006
Drie jaar vertraging in uitgifte het Fort	€ -	€ 121.724	80%	€ 97.379	€ 48.690
Projectgebonden risico's					
Ontoereikend plankostenbudget grex-complexen	€ -	€ 20.000	80%	€ 16.000	€ 8.000
Totalen	**€** -	**€ 144.239**		**€ 115.391**	**€ 57.696**

Verschillenanalyse actieve grondexploitatie ultimo 2019 met ultimo 2020

In de tabel hierna worden de verschillen van de uitkomsten van de paragraaf Grondbeleid 2020 vergeleken met de paragraaf Grondbeleid 2019.

Tabel vergelijking resultaat per complex

- = voordelig	+ = nadelig	+ 2,39% index	+ = verbetering - = verslechtering	
	Resultaat 01-01-2021		Resultaat 01-01-2020	Verschil
Complex	Eindwaarde	Startwaarde(2020)	Startwaarde(2019)	2019-2020
Woningbouw				
De Schans	€ 588.056	€ 560.923	€ 461.930	-€ 98.993
Totaal	**€ 588.056**	**€ 560.923**	**€ 461.930**	**-€ 98.993**

De verschillenanalyse vindt plaats tussen de grondexploitaties peildata 1 januari 2020 en 1 januari 2021. Om de resultaten onderling vergelijkbaar te maken, is het resultaat van het jaarverslag 2018 geïndexeerd met een jaar rentestijging van 2,39%.

Het eindresultaat op startwaarde bedraagt per saldo € 560.923 (negatief) per 1 januari 2021. De afname van het resultaat ten opzichte van vorig jaar is € 98.993. Dat het verlies nu hoger uitkomt, kent de volgende oorzaken:

- Hoger kosten voor het bouw- en woonrijp maken. De kosten voor het woonrijp zijn gestegen doordat de werkzaamheden omvangrijker waren dan in eerste instantie is aangenomen. Zo vallen de nog te realiseren kosten voor het woonrijp maken bij het Geerken met € 37.000 hoger uit. Er moet meer groen en verlichting worden geplaatst dan eerst is aangenomen. Daarnaast zijn de werkelijke kosten van het woonrijp van het Geerken hoger dan begroot. Ook zijn de kosten voor het bouwrijp maken van het Fort bijgesteld volgens de laatste inzichten, dit heeft als gevolg dat deze kosten met € 40.000 hoger uit vallen dan eerder was begroot.
- Verder vallen de plankosten voor 2020 met € 10.000 hoger uit dan bij de begroting is aangenomen. De nog te maken plankosten zijn met deze wetenschap aangepast en dit betekent een verhoging van de toekomstige plankosten met circa € 13.000.

De raming voor bouw- en woonrijp maken zijn nu aangepast op basis van de laatste inzichten. Bij het opstellen van de begroting 2022 wordt de grondexploitatie wederom geactualiseerd.

Paragraaf 8 Covid '19

Het jaar 2020 heeft voor een groot deel in het teken gestaan van Covid ’19. Ook op de gemeente heeft het virus veel impact gehad. Er zijn, vaak op korte termijn, nieuwe maatregelen in gang gezet en er is beleid ontwikkeld om inwoners en organisaties bij de gevolgen van het virus bij te staan.

Voor deze extra inspanningen zijn middelen ontvangen van zowel het Rijk als de provincie.

In deze paragraaf zal een beknopte verantwoording worden afgelegd van de kosten die met Covid waren gemoeid en de ontvangen middelen. Een uitgebreidere toelichting heeft zowel gedurende het jaar middels rapportages, als in de eindrapportage 2020 plaatsgevonden.

Bijdragen Covid’19 van het Rijk

Algemene Uitkering	Bedragen * € 1.000	
Septembercirculaire	**2020**	**2021**
Lagere apparaatskosten	55	124
Inhaalzorg en meerkosten Jeugdzorg	38	0
Inhaalzorg en meerkosten Wmo	11	0
Buurt- en dorpshuizen	12	0
Vrijwilligersorganisaties jeugd	6	0
Toezicht en handhaving	38	0
Precariobelasting en markt- en evenementenleges (DU)	15	0
Noodopvang kinderen van ouders met cruciaal beroep (DU)	26	0
Eigen bijdrage Wmo abonnementstarief (DU)	22	0
Extra kosten verkiezingen 2020 en 2021 (DU)	28	
Compensatie toeristen- en parkeerbelasting (DU)	0	0
Lokale culturele voorzieningen (DU)	41	0
Lokale culturele voorzieningen (DU)	42	
Totaal Septembercirculaire:	**334**	**124**
Decembercirculaire		
Aanvullend pakket re-integratie	36	83
Impuls re-integratie		44
Gemeentelijk schuldenbeleid	9	19
Bijzondere bijstand	3	7
Jeugd aan zet	10	
Cultuurmiddelen		60
Tweede Kamerverkiezingen		19
Continuïteit van zorg	20	
Compensatie quarantainekosten	3	
Totaal decembercirculaire:	81	232
Totaal Covid bijdrage Rijk via Algemene Uitkering	415	356

Toelichting Rijksbijdragen Covid

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

Op niet alle taakvelden/doelen waarvoor een Rijksbijdrage is ontvangen, zijn ook meerkosten/ minder opbrengsten gerealiseerd. Dit leidt tot voordelen in de jaarrekening op bijvoorbeeld de precario, de noodopvang,

Financiële bijdrage provincie

De gemeente Westervoort heeft van de provincie een subsidie ontvangen van € 42.000, waarmee diverse Covid-maatregelen zijn getroffen. De subsidie is in gezet voor de extra Loonkosten Boa/ AOV/Gebouwenbeheer (€ 26.252,-); de verstrekking van mondkapjes aan minima (€ 10.000) en de huurderving als gevolg van huurkwijtschelding bij sportverenigingen (€ 6.124)

Bestedingen algemene middelen en provinciale subsidie

Bestedingen	Bedragen in €
Sport, Cultuur en Welzijn	
Huurderving sportverenigingen	€ 6.124
Gederfde inkomsten kermissen	€ 0
Toekenning extra bijdrage sport/cultuur en welzijn	€ 33.583
Solidariteitsbijdrage Verenigingen en stichtingen	€ 8.000
Meerkosten Papier ophaal	€ 22.794
Huurderving Kulturhus Westervoort	€ 21.445
Bedrijfsvoering/Interne kosten	
Meerkosten Boa's	€ 53.924
Facilitaire diensten en goederen	€ 6.041
Inhuur adviseur veiligheid en coronaproof maken van gebouwen	€ 7.620
Zorg	
Mondkapjes	€ 10.000
Hygiene middelen/extra personeel	€ 10.927
Plusbus	€ 27.000
Gederfde eigen bijdragen	€ 21.000
Overig	
Minder rijbewijzen verstrekt	€ 6.000
Totaal van bestedingen Algemene middelen Rijk en subsidie provincie	**€ 234.458**

Resterend bedrag algemene middelen

Het totaal van via de Algemene Uitkering ontvangen Rijkmiddelen en de provinciale subsidie bedraagt € 457.000, besteed is € 234.000. Er resteert een bedrag van € 223.000 euro. Hiervan wordt voorgesteld om de bijdrage van het Rijk die betrekking heeft op de verkiezingen **(€ 28.000)** over te hevelen naar 2021, omdat de kosten van de verkiezingen in 2021 zijn gemaakt. Gezien de financiële situatie van Westervoort en de onzekerheid over of en wanneer er alsnog meerkosten als gevolg van Covid zullen ontstaan, wordt voorgesteld het dan nog resterende bedrag ad € 195.000 vrij te laten vallen in het jaarresultaat.

Participatiebudget

Van het Rijk is zijn via de toekenning van een extra bedrag aan het Participatiebudget ook middelen ontvangen waarmee eventuele lagere inkomsten van de Sociale Werkvoorziening (SW) als gevolg van Covid kunnen worden opgevangen. De toekenning van deze middelen aan Scalabor, als uitvoeringsorganisatie SW, is door Westervoort afhankelijk gemaakt van het jaarresultaat van Scalabor.

In afwachting van een definitief besluit over het al dan niet toekennen van deze middelen aan Scalabor wordt het volledige bedrag **(€ 174.000)** gereserveerd.

Tozo

Door SDL zijn in 2020 410 Tozo-aanvragen afgehandeld. In totaal is er € 1,4 mln aan uitkeringen verstrekt. De kosten van de uitkeringen worden volledig vergoed door het Rijk, voor de uitvoeringskosten wordt een bedrag per aanvraag ontvangen. Omdat met de afwikkeling van de uitkeringen ook in komende jaren nog werk gemoeid zal zijn, wordt een deel van het bedrag **(€ 30.000)** voor de uitvoeringskosten gereserveerd.

Reservering

Niet alle ontvangen middelen die in 2020 zijn ontvangen zijn uitgegeven in 2020. Een gedeelte daarvan willen wij reserveren voor volgend jaar. Het gaat om de volgende bedragen:

- een bedrag van € 28.000 voor het organiseren van verkiezingen,
- € 174.000 voor de meerkosten van het werkvoorzieningschap en
- € 30.000 voor de uitvoeringskosten Tozo.
  In totaal stellen wij voor om € 232.000 te reserveren.

Omzetgaranties

Voor zorgorganisaties en doelgroepenvervoer is door het Rijk en de VNG een regeling getroffen, waarmee gederfde omzet deels is vergoed door gemeenten. Deze bijdragen worden niet beschouwd als extra kosten, omdat de omzet naar verwachting in normale omstandigheden ook zou zijn gemaakt. Voor Westervoort is er aan 45 zorginstellingen een bedrag uitgekeerd van € 239.000. De compensatie van gederfde omzet doelgroepenvervoer bedroeg € 96.000.

Rechtmatigheid

Bij het treffen van maatregelen is zoveel mogelijk aangesloten bij de richtlijnen en adviezen van het Rijk en de VNG.

Dat neemt niet weg dat er met meerdere corona-gerelateerde bestedingen rechtmatigheidsissues aan de orde zijn. Er zijn bestedingen gedaan die bijvoorbeeld die niet binnen de contractvoorwaarden vielen, zoals de omzetgarantie zorgaanbieders, omzetgarantie doelgroepenvervoeren de meerkostenregeling.

Gedurende het jaar is het college en de Raad meermaals op de hoogte gesteld van de getroffen maatregelen. Er zijn tussentijdse rapportages opgesteld en ook in de najaarsnota is aandacht besteed aan de effecten van Covid. Middels de slotrapportage die nu in routing is worden alle bestedingen nogmaals aan de Raad voorgelegd.

Hiermee is afdoende afgedekt dat de Raad haar budgetrecht heeft kunnen uitoefenen.

Vooruitblik

Ook in 2021 heeft de gemeente nog te maken met de gevolgen van Covid. Veel maatregelen lopen door.
Dat betekent ook dat een deel van de reguliere activiteiten en werkzaamheden nu niet plaatsvindt, omdat dat niet mogelijk is in de gegeven omstandigheden, of omdat de daarvoor benodigde capaciteit nu ingezet moet worden voor Covid-maatregelen. Dit heeft tot gevolg dat er nadat de Covid maatregelen worden afgebouwd werkzaamheden en activiteiten zullen moeten ingehaald. Ook zal een deel van de zorg die de afgelopen tijd niet heeft kunnen plaatsvinden, in een later stadium alsnog worden ingehaald.

De economische consequenties van de Covid-periode zijn nu nog niet te overzien. Hoewel het effect tot nu toe mee lijkt te vallen, is te verwachten dat er bedrijven failliet zullen gaan

en banen verloren gaan. Mogelijke consequenties hiervan zijn onder andere toenemende bijstandsuitkeringen, een toenemend beroep op minimabeleid en een toename van schuldenproblematiek.

Overzicht van baten en lasten

Overzicht van baten en lasten

Overzicht van baten en lasten

Het jaar 2020 sluit met een saldo vóór bestemming van € 2.631.000 negatief. Na de mutaties reserves van per saldo € 287.000 positief wordt het saldo **na bestemming € 2.344.000 negatief.**

Lasten, baten en saldo per programma

Bestuur	Rekening	Begroting	Begroting	Rekening	Saldo
	2019	2020 v.w.	2020 n.w.	2020	2020
Lasten	3.394	3.453	3.479	3.355	125
Baten	1.291	749	788	768	-20
Gerealiseerd totaal saldo	- 2.103	- 2.704	- 2.691	-2.587	105

(Bedragen x € 1.000)

Maatschappij	Rekening	Begroting	Begroting	Rekening	Saldo
	2019	2020 v.w.	2020 n.w.	2020	2020
Lasten	27.629	24.017	27.509	30.138	-2.629
Baten	5.924	5.664	5.903	8.392	2.489
Gerealiseerd totaal saldo	- 21.705	- 18.353	-21.606	-21.746	-140

(Bedragen x € 1.000)

Omgeving	Rekening	Begroting	Begroting	Rekening	Saldo
	2019	2020 v.w.	2020 n.w.	2020	2020
Lasten	5.814	5.171	5.647	6.019	-372
Baten	3.985	3.388	3.782	3.991	209
Gerealiseerd totaal saldo	- 1.829	- 1.784	-1.865	-2.028	-163

(Bedragen x € 1.000)

Algemene Dekkingsmiddelen	Rekening	Begroting	Begroting	Rekening	Saldo
	2019	2020 v.w.	2020 n.w.	2020	2020
Lasten	357	199	209	248	-39
Baten	26.701	27.230	27.988	27.996	8
Gerealiseerd totaal saldo	26.344	27.031	27.779	27.748	-31

(Bedragen x € 1.000)

Overhead	Rekening	Begroting	Begroting	Rekening	Saldo
	2019	2020 v.w.	2020 n.w.	2020	2020
Lasten	4.622	4.744	5.001	4.278	723
Baten	311	315	315	260	-55
Gerealiseerd totaal saldo	- 4.311	- 4.429	-4.686	-4.018	668

(Bedragen x € 1.000)

Onvoorzien	Rekening	Begroting	Begroting	Rekening	Saldo
	2019	2020 v.w.	2020 n.w.	2020	2020
Lasten	0	25	0	0	0
Baten	0	0	0	0	0
Gerealiseerd totaal saldo	0	**- 25**	**0**	**0**	**0**

(Bedragen x € 1.000)

stolwijk kelderman accountants fiscalisten
Voor identificatiedoeleinden
For identification purposes

Mutatie reserve	Rekening	Begroting	Begroting	Rekening	Saldo
	2019	2020 v.w.	2020 n.w.	2020	2020
Lasten	154	1.011	1.830	82	1.748
Baten	446	1.275	4.900	369	-4.531
Gerealiseerd totaal saldo	292	264	3.070	287	-2.783

(Bedragen x € 1.000)

Totaal	Rekening	Begroting	Begroting	Rekening	Saldo
	2019	2020 v.w.	2020 n.w.	2020	2020
Lasten	41.816	37.610	41.845	44.038	-2.192
Baten	38.213	37.346	38.776	41.407	2.631
Gerealiseerd totaal saldo	- 3.604	-264	-3.069	-2.631	438
Mutatie reserve	292	221	3.069	287	-2.782
Saldo na bestemming	-3.312	-43	0	-2.344	-2.344

(Bedragen x € 1.000)

Bestemming

Structurele mutaties reserves

Op grond van de BBV-voorschriften dient een overzicht te worden gegeven van de in de rekening verwerkte structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves. Voor 2020 zijn in de jaarstukken verwerkt:

Overzicht structurele mutaties reserves 2020	(x €1.000)
Onttrekkingen:	
Kapitaallasten investeringen	109
Totaal	**109**

Resultaatbestemming per programma

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

Resultaatbestemming Programma Bestuur

Reserves	Dotaties	Onttrekkingen	Saldo
Totaal programma Bestuur			

*Bedragen * € 1.000*

Resultaatbestemming Programma Maatschappij

Reserves	Dotaties	Onttrekkingen	Saldo
Bestemmingsreserve armoedebeleid		10	-10
Bestemmingsreserve pilot zelfstandig reizen		15	-15
Bestemmingsreserve onderwijsachterstandenbeleid		12	-12
Bestemmingsreserve combinatiefuncties		48	-48
Bestemmingsreserve inburgering	15		15
Totaal programma Maatschappij	15	85	-70

stolwijk kelderman accountants fiscalisten
Voor identificatiedoeleinden
For identification purposes

*Bedragen * € 1.000*

Resultaatbestemming Programma Omgeving

Reserves	Dotaties	Onttrekkingen	Saldo
Bestemmingsreserve aanpassing Dorpstraat-Hamersestraat		24	-24
Bestemmingsreserve handhavingskosten bouwen	1		1
Bestemmingsreserve onderhoud gebouwen	66		66
Bestemmingsreserve onderhoud verlichting			
Bestemmingsreserve onderhoud wegen			
Bestemmingsreserve revitalisering ambacht			
Bestemmingsreserve civiele kunstwerken			
Bestemmingsreserve kapitaallasten investeringen		109	-109
Bestemmingsreserve afvalfonds		3	-3
Bestemmingsreserve Mosterdhof		15	-15
Bestemmingsreserve 't Ambacht		8	-8
Algemene Reserve		115	-115
Totaal programma Omgeving	67	274	-207

*Bedragen * € 1.000*

Begrotingsrechtmatigheid

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

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

Bedragen x € 1.000

Programma	Begrotingsafwijking lasten			Verklaring	Conclusie
	begroot	realisatie	verschil		
01 - Bestuur	3.479	3.355	125	Een groot nadeel was de doorbetaling van opgebouwde pensioenrechten (€ 205.000)	Past binnen beleid

02 - Maatschappij	27.509	30.138	-2.629	Een grote oorzaak van de overschrijding is de tozo-regeling. Deze meerkosten bedragen € 1,9 miljoen. Hiertegenover staat een uitkering van het Rijk. Ook zijn er overschrijdingen op de openeinderegeling jeugd (€ 634.000) en wmo (€ 147.000)	Meerkosten tozo gedekt door rijksbijdrage. Openeinderegeling wmo.
03 - Omgeving	5.647	6.019	-372	De overschrijding wordt o.a. veroorzaakt door noodzakelijk onderhoud en reparaties van wegen (€ 44.000), actualisatie van plan de Schans waardoor aanvullend € 106.000 aan de voorziening verliesgevende complexen diende te worden toegevoegd. Daarnaast was de doorbelasting van 1stroom op basis van een geactualiseerde doorbelasting € 180.000 hoger.	Past binnen beleid
Algemene dekkingsmiddelen	209	248	-39	Geen bijzonderheden, een minimale overschrijding veroorzaakt door extra kosten voor de heffing van belastingen.	Past binnen beleid
Overhead	5.001	4.278	723	een voordeel veroorzaakt door een lagere doorbelasting van 1stroom naar dit programma en een voordeel op de afrekening 2020 van 1stroom.	Past binnen beleid
Onvoorzien	0	0	0	Geen bijzonderheden, geen overschrijding.	Past binnen beleid

bedragen x € 1.000

Overzicht incidentele baten en lasten

Hieronder treft u een overzicht aan van de incidentele lasten en baten waarmee tot en met het vaststellen van de najaarsnota in de diverse ramingen rekening is gehouden. Op grond van het

BBV is er sprake van een incidentele last of baat als een financieel gevolg zich maximaal drie jaar voordoet. Naast deze reeds geraamde incidentele lasten en baten is er op rekeningbasis nog sprake van een aantal incidentele verschillen.

Lasten	**Begroting voor wijziging**	**Begroting na wijziging**	**Werkelijk**
Programma 1 Bestuur			
Inkoper	15.000	15.000	0
Accountantskosten	0	33.000	53.549
Onvoorzien	0	-25.000	-25.000
Afschrijvingen en rente kortlopend en langlopend	0	-112.000	-142.140
Alg uitkering corona compensatie en bijdr provincie	0	457.000	457.000
Programma 2 Maatschappij			
Meubilair Trefcentrum	15.000	15.000	14.993
Vrijwilligersavond	0	-11.000	-11.000
WMO woningaanpassingen	0	100.000	136.325
Veilig thuis	0	28.869	28.869
Jeugdzorg en jeugdbescherming	0	436.000	798.169
Volksfeesten	0	-19.800	-19.800
Overheidsparticipatie	0	-26.000	-26.000
Tozo uitvoeringskosten en uitkeringen			1.502.310
Programma 3 Omgeving			
Invoering omgevingswet	100.000	100.000	158.387
Wyborgh	25.000	25.000	28.294
Woonvisie	20.000	20.000	5.370
Adoptiegroen	30.000	30.000	30.000
Adviseur duurzaamheid	30.000	0	0
Tunnel van Biddle	15.000	0	0
Renoveren viaduct	5.000	0	0
Kerkenvisie	0	25.000	20.812
Totaal Incidentele lasten	255.000	1.055.069	3.010.138

Baten	**Begroting voor wijziging**	**Begroting na wijziging**	**Werkelijk**
Programma 1 Bestuur			
Lijkbezorgingskosten	0	-14.400	- 25.970

Afrekening liquidatiegelden Stadsregio	0	10.036	10.036
Beleggingen	0	-40.000	- 44.279
Alg uitkering corona compensatie en bijdr provincie	0	457.000	457.000
Programma 2 Maatschappij			
Meubilair trefcentrum dekking alg reserve	15.000	15.000	14.993
Vrijval reserve OAB en zelfstandig reizen	0	26.675	26.675
Bijdrage Tozo uitvoeringskosten en uitkeringen	0	0	1.582.310
Programma 3 Wonen en Woonomgeving			
Invoering omgevingswet dekking algemene reserve	100.000	100.000	158.387
Totaal incidentele baten	**115.000**	**554.311**	2.179.152
Saldo	**140.000**	**500.758**	**830.986**

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

Lasten

Programma 1 Bestuur

Door de uitloop van de controle zijn voor de accountantskosten incidenteel extra uitgaven gedaan.

Doordat er minder investeringen gedaan zijn is een voordeel ontstaan op de afschrijvingen. Ook is er op de rente van de kortlopende en langlopende leningen een voordeel behaald.

Voor de ontvangen compensatie voor de corona crisis zijn op de diverse taakvelden uitgaven gedaan. Zie ook bij de toelichting paragraaf 8 Covid-19.

Programma 2 Maatschappij

De uitgaven van meubilair trefcentrum worden gedekt uit de algemene reserve.

Er is nog een dure woningaanpassing geweest.

Er zijn nog diverse nagekomen productieverantwoordingen en facturen voor de jeugdzorg en jeugdbescherming nagekomen waar in de prognose geen rekening mee is gehouden.

Voor de kosten voor de tegemoetkoming overbrugging zelfstandige ondernemers is de gemeente gecompenseerd. De compensatie lijkt ruim voldoende. De verwachting is dat de koemnde jaren nog kosten gemaakt worden voor de afwikkeling. Een deel van de vergoeding van de uitvoeringskosten zal daarvoor gereserveerd worden. Zie ook toelichting paragraaf 8 Covid'19.

Programma 3 Omgeving

De meerkosten voor de invoering van de omgevingswet worden gedekt uit de algemene reserve. Zie verdere toelichting bij programma 3.

Baten

Programma 1 Bestuur

Doordat meerdere mensen kiezen voor cremeren is de opbrengst van de lijkbezorgingsrechten minder geweest.

Door de corona crisis is in de algemene uitkering een bijdrage voor Covid 19 ontvangen. Naast de bijdrage van het rijk is van de provincie ook een bijdrage ontvangen. In het jaarverslag wordt onder paragraaf 8 Covid-19 een toelichting hierop gegeven.

Programma 2 Maatschappij

Voor het vervangen van het meubilair trefcentrum is een ontrekking uit de reserve gedaan.

Er is een incidentele baat ontstaan door het vrijvallen van een tweetal reserves onderwijsachterstand en zelfstandig reizen.

Voor de tegemoetkoming overbrugging zelfstandige ondernemers is een bijdrage ontvangen voor de uitbetaling van de uitkeringen. De uitvoering is door de SDL uitgevoerd. Zie ook de toelichting bij paragraaf 8 Covid -19.

Programma 3 Omgeving

Voor de invoering van de omgevingswet is een onttrekking gedaan uit de algemene reserve.

Financiele positie

Conclusie

Gerealiseerd resultaat

De jaarrekening sluit met een nadelig resultaat (vóór reservering covid'19) van afgerond € 2.344.000. Wij stellen voor om daarbovenop € 232.000 te reserveren voor uitgestelde "covid-kosten". Het resultaat na deze reservering bedraagt dan € 2.576.000 negatief. Wij stellen voor dit negatieve resultaat te onttrekken aan de algemene reserve.

Bij het vaststellen van de Najaarsnota was een nadelig saldo van circa € 2,7 miljoen verwacht. Het saldo na bestemming sluit dus nagenoeg aan bij de verwachting, maar is een verzameling van voor- en nadelen. Bij de programma's worden de belangrijkste afwijkingen per programma nader toegelicht.

Weerstandscapaciteit

Het jaar 2020 sluit zoals verwacht met een groot verlies. Dat verlies is weliswaar minder groot dan verwacht, maar het voorkomt niet dat de algemene reserve negatief wordt. Hiermee is ook rekening gehouden in het in maart vastgestelde herstelplan. Voorzien in dat plan is dat de algemene reserve in 2026 weer op niveau is.

Jaarrekening - Balans

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING EN BEPALING VAN HET RESULTAAT

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

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

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

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidsgerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopend vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke.

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

Materiële vaste activa

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Bij de controle van de jaarstukken 2018 is geconstateerd dat de nota Activeringsbeleid 2018 niet overal juist is toegepast. In de Jaarrekening 2019 heeft een hersteloperatie plaats gehad. Alle investeringen zijn getoetst aan genoemde nota. In 2020 is de nota , voor wat betreft volledigheid van gehanteerde afschrijvingstermijnen, geactualiseerd.

Financiële vaste activa

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

Voorraden

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

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

De nog niet in exploitatie genomen bouwgronden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, dan wel lagere marktwaarde. Er wordt geen rente bijgeschreven op de boekwaarde van deze voorraden. De overige grond- en hulpstoffen (magazijnvoorraden) worden gewaardeerd tegen 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 woonrijp maken), alsmede een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten. Winsten uit de grondexploitatie worden slechts genomen indien en voor zover die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden. Zolang daarvan geen sprake is, worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht.

Gerede producten worden gewaardeerd tegen de kostprijs of tegen de marktwaarde indien de marktwaarde lager is dan de kostprijs. Dat laatste doet zich met name 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.

Vorderingen

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

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Reserves

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

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De pensioenverplichting ten behoeve van de wethouders is echter tegen de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd. De onderhoudsegalisatie voorziening stoelt op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake geformuleerd zijn. In de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen die is opgenomen in het jaarverslag is het beleid ter zake nader uiteengezet.

Vaste schulden

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

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en garantstellingen

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

Balans per 31-12-2020 (bedragen x € 1.000)

Activa		31-12-2019		31-12-2020
VASTE ACTIVA (A)				

Activa		31-12-2019		31-12-2020
Materiële vaste activa (A2)		**29.019**		**28.721**
- Investeringen met een economisch nut	13.341		11.155	
- Investeringen waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	12.839		12.891	
- Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	2.839		4.675	
Financiële vaste activa (A3)		**1.988**		**1.917**
- Kapitaalverstrekkingen deelnemingen	159		159	
- Overige langlopende leningen	1.829		1.758	
Totaal vaste activa		**31.007**		**30.638**
VLOTTENDE ACTIVA (B)				
Voorraden(B1)		**26**		**39**
- Onderhandenwerk, waaronder bouwgronden in exploitatie	26		39	
- Uitzettingen (B2) met een rentetypische looptijd korter dan een jaar		**7.975**		**7.132**
Vorderingen op openbare lichamen	6.080		4.209	
Rekening-courant verhouding met niet financiele instellingen			1.275	
Overige vorderingen	1.895		1.580	
Ultzettingen in 's Rijks schatkist met één rentetypische looptijd korter dan een jaar			68	
- Liquide middelen (B3)		114		**136**
Banksaldi	112		132	
Kassaldi	2		4	
- Overlopende activa (B4)		**309**		**1.270**
-Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van de volgende begrotingsjaren komen.	309		1.270	
Totaal vlottende activa		**8.424**		**8.577**
Totaal activa		**39.432**		**39.215**
De verliescompensatie Vennootschapsbelasting bedraagt per 31-12-2020 afgerond € 683.000				

Passiva	31-12-2019		31-12-2020	
VASTE PASSIVA (C)				
Eigen vermogen(C1)		**3.714**		**1.083**
- Algemene reserve	5.235		1.808	
- Bestemmingsreserves (C1)	1.791		1.619	

stolwijk kelderman accountants fiscalisten
Voor identificatiedoeleinden
For identification purposes

Passiva	31-12-2019		31-12-2020	
- Gerealiseerd jaarresultaat (C2)	-3.312		-2.344	
Voorzieningen (C3)		**1.532**		**1.911**
-Voorzieningen voor verplichtingen , verliezen en risico's	427		366	
-Voorziening ter egalisatie van de kosten	19		38	
--Voorziening voor bijdrage aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven				
-Voorziening voor middelen van derden van waarvoor de bestemming gebonden is.	1.086		1.507	
Vaste schulden met één rentetypische looptijd van een jaar of langer (C4)		**24.516**		**27.726**
- Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiele instellingen (C4)	24.516		27.726	
Totaal vaste passiva		**29.762**		**30.720**
VLOTTENDE PASSIVA (D)				
Netto vlottende schulden met één rentetypische looptijd korter dan één jaar (D1)		**5.126**		**3.123**
-Overige kasgeldleningen	3.500		2.500	
-Banksaldi	513		166	
-Overige schulden	1.113		457	
Overlopende passiva:		**4.544**		**5.372**
- de van het Rijk ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren (D4)	236		961	
- de van overige Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren (D4)	2.013		2.041	
-verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met een uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume (D4)	2.295		2.370	
Totaal vlottende passiva		**9.670**		**8.495**
Totaal passiva		**39.432**		**39.215**
Gewaarborgde geldleningen:				

stolwijk kelderman accountants fiscalisten
Voor identificatiedoeleinden
For identification purposes

Passiva	31-12-2019		31-12-2020	
Instellingen t.b.v. volkshuisvesting	21.157		18.583	
Nutsbedrijven	79		0	

stolwijk kelderman
accountants fiscalisten
Voor identificatiedoeleinden
For identification purposes

Activa

A: Vaste Activa

Toelichting op de balans (bedragen x € 1.000)

A. Vaste Activa

A1. Immateriële vaste activa

Er zijn geen immateriële vaste activa.

A2. Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

Omschrijving	B.waarde 31-12-2019	B.waarde 1-1-2020**	Inv.	Desinv.	Afschr.	Bijdrage derden	B.waarde 31-12-2020
Gronden en terreinen	1.619	1.619					1.619
Bedrijfsgebouwen	9.212	9.326	29		420		8.935
Weg, grond en waterbouw	15.623	15.723	718		393	78	15.970
Machines	189	25	105		9		121
Overige Materiele vaste activa	2.376	2.326	120		370		2.076
Totale materiële vaste activa	29.019	29.019	972	0	1.191	78	28.721

bedragen x € 1.000

Omschrijving	B.waarde 31-12-2019	B.waarde 1-1-2020**	Inv.	Desinv.	Afschr.	Bijdrage derden	B.waarde 31-12-2020
Investeringen met economisch nut	13.341	11.751	29		625		11.155
Investeringen met economisch nut waarvoor een heffing kan worden geheven	12.839	13.263			372		12.891
Investeringen in openbare ruimte met een maatschappelijk nut	2.839	4.005	943		194	78	4.675
Totale materiële vaste activa	29.019	29.019	972	0	1.191	78	28.721

bedragen x € 1.000

Toelichting grootste mutaties investeringen 2020

- De vervanging van armaturen in de openbare verlichting voor een bedrag van 393K
- De vervanging van speeltoestellen voor een bedrag van 101K
- Uitgaven voor het wijkontwikklingsplan Mooi Mosterdhof voor een bedrag van 54K
- De uitvoering van het fietspadenplan voor een bedrag van 75K
- De vervanging van de VRI Hamersestraat-Rivierenweg voor een bedrag van 105K

- Vervangen van drie bruggen (Lionderstuk, Commandeurlant en Anthonie) voor een bedrag van 108K

** *Herrubricering materiele vaste actva:*

In het verleden zijn niet alle materiele vaste activa op een even consequente wijze gerubriceerd. Tevens is het zo dat alle individuele activa cq investeringen qua rubricering moeten aansluiten bij de vastgestelde rubricering in de nota activeringsbeleid.

Gebleken is dat in een aantal situaties dit niet correct stond. In 2020 zijn alle individuele activa opnieuw beoordeeld conform nota activeringsbeleid. Dit heeft geleid tot een verschuiving die in bovenstaande tabellen is verwerkt middels een extra kolom. De boekwaarden per 31-12-2019 komen overeen met de gepresenteerde boekwaarden in de Jaarstukken 2019. Toegevoegd is een kolom met de boekwaarden per 1-1-2020 op basis van de her rubricering. Zoals u kunt zien betreft het louter een verschuiving tussen de verschillende soorten activa cq investeringen en wijzigt er niets in het (balans)totaal.

A3. Financiele vaste activa

Omschrijving	31-12-2019	Aflossing	Verstrekking	31-12-2020
Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	159			159
Overige langlopende leningen	1.829	71		1.758
Totaal financiële vaste activa	**1.988**	**71**		**1.917**

bedragen x € 1.000

T**oelichting financiële vaste activa**

Kapitaalverstrekking aan deelnemingen

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

Overige langlopende leningen

Verenigingen en instellingen

Onder de financiële vaste activa zijn ook de bij de Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse gemeenten (SVn) ondergebrachte Startersleningen en Duurzaamheidsleningen opgenomen. Na 2015 zijn geen nieuwe Startersleningen meer verstrekt.

In 2020 zijn geen nieuwe leningen verstrekt. De aflossingen hebben volgens het reguliere betaalschema plaatsgevonden.

B: Vlottende Activa

B1. Grondvoorraad

De Schans

In voorraad per 1-1-2020		486
Mutaties 2020:		
Overige lasten	169	
Rentetoevoeging	12	
Subtotaal	181	
Af: baten	62	
Saldo mutaties 2020		118
Totaal		604

Af:getroffen voorziening verlies Schans		565
In voorraad per 31-12-2020		39

bedragen x € 1.000

Toelichting grondexploitatie de Schans per 1-1-2021

Boekwaarde

Per 1 januari 2021 is de boekwaarde voor het complex de Schans € 604.000. Dit is een toename van € 118.000 ten opzichte van 1-1-2020. Bij de rentetoerekening 2020 is een rentevoet van 2,39% gehanteerd. Gebaseerd op de in de BBV voorgeschreven methodiek van berekening van de gewogen rente die mag worden toegerekend. Bij het bepalen van de netto contante waarde van het resultaat waarop de verliesvoorziening is gebaseerd is uitgegaan van een disconteringsvoet van 2%

Resterende kosten

Er is nagenoeg aan alle verplichtingen voldaan, voor het grootste deel zijn alle kosten dan ook gerealiseerd. Er is nog een bedrag opgenomen om het woonrijp maken van het gebied af te ronden als alle woningbouw gerealiseerd is. Daarnaast is er een bedrag opgenomen voor het deels bouwrijp maken van het gebied rondom Het Fort. Ook zijn er kosten opgenomen voor de resterende planontwikkeling en organisatiekosten. De resterende kosten worden geschat op circa € 280.000.

Resterende opbrengsten

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

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

B2. Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Omschrijving	31-12-2019	31-12-2020
Uitzettingen	7.975	7.136
Totaal uitzettingen	**7.975**	**7.136**

bedragen x € 1.000

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

Omschrijving	Bedrag
Vorderingen op openbare lichamen	4.209
Rekening courant verhoudingen met niet financiele instellingen	1.275
Overige vorderingen	2.125
Uitzettingen in de schatkist	68
Dubieuze debiteuren	-83

Dubieuze debiteuren leenbijstand	-462
Totaal uitzettingen	7.132

bedragen x € 1.000

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

Berekening drempelbedrag schatkistbankieren

0,75% van begroting 38.7 miljoen	**290.000**

	1e kw 2020	2e kw 2020	3e kw 2020	4e kw 2020
Gemiddelde kwartaalcijfer buiten Rijks schatkist aangehouden middelen	63	99	150	110
Onderschrijding van de drempel van € 290.000	227	191	140	180
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

Conclusie: De gemeente Westervoort heeft in 2020 de schatkistdrempel niet overschreden.

B.3 Liquide middelen

Omschrijving	31-12-2019	31-12-2020
ING Bank	112	132
Kas	2	4
Totaal liquide middelen	**114**	**136**

bedragen x € 1.000

B.4 Overlopende activa

Omschrijving	31-12-2019	31-12-2020
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	309	1.270
Totaal	**309**	**1.270**

bedragen x € 1.000

Het betreft hier voornamelijk in 2020 reeds betaalde kosten die betrekking hebben op het exploitatiejaar 2021.

Passiva

C: Vaste passiva

C1: Reserves

	Beginstand 1-1-2020	Mutaties 2020	Eindstand 31-12-2020
Algemene Reserve	**5.235.234**	**-3.427.064**	**1.808.170**
Bestemmingsreserves:			
Opleidingen	16.897	0	16.897
Risicoinventarisatie	12.000	0	12.000
Rekenkamer	8.000	0	8.000
Opleidingen en excursie Raad	11.598	0	11.598
Verkiezingsborden	11.000	0	11.000
Afschrijvingslasten Electrocar	4.822	0	4.822
Armoedebeleid	25.545	-10.264	15.281
Combinatiefuncties	47.969	-47.969	0
Onderwijsachterstandenbeleid	11.675	-11.675	0
Zelfstandig reizen	15.000	-15.000	0
Nieuwe Wet Inburgering	0	15.000	15.000
Aanpassing Dorpstraat-Hamerstraat	88.626	-23.902	64.724
Handhavingskosten bouwen	46.804	1.228	48.032
Kunst	18.273	0	18.273
Onderhoud gebouwen	226.107	56.016	282.123
Onderhoud verlichting	66.380	0	66.380
Revitalisering Ambacht	15.612	-8.410	7.202
Uitvoering Masterplan Noord	10.476	0	10.476
Kapitaallasten investeringen	606.184	-108.784	497.400
Kapitaallasten vervangingsinvesteringen wegen	425.108	0	425.108
Afvalfonds	42.067	-3.121	38.946
Economische toekomst	3.527	0	3.527
Mosterdhof	77.705	-14.790	62.915
Totaal bestemmingsreserves	**1.791.375**	**-171.671**	**1.619.704**
Totaal reserves	**7.026.609**	**-3.598.736**	**3.427.873**

Bedragen in €

Toelichting

In de toelichting staat per reserve het doel, de rente, een analyse tussen de werkelijke en begrote stand en de besteding na 2020 weergegeven. De financiële toelichting bestaat uit de werkelijke beginstand per 1 januari 2020, de onttrekkingen en stortingen in 2020 en de eindstand van de reserve per 31 december 2020.

C1: Algemene reserve

Beheerder: Team Financiën

Doel

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

Analyse geraamde en werkelijke stand per 31 december 2020.

Grotendeels veroorzaakt door het negatieve jaarresultaat 2019 waar bij het opstellen van de begroting 2020 nog geen rekening mee gehouden was.

Besteding na 2020

De Algemene Reserve zal in de komende jaren vooral gebruikt worden om de exploitatietekorten op te vangen.

Omvang en mutaties	
Stand per 1-1-2020	**€ 5.235.234**
Onttrekkingen 2020:	
Negatief jaarresultaat 2020	€ 3.312.070
kosten trefcentrum	€ 14.994
omgevingswet	€ 100.000
Stortingen 2020:	
n.v.t.	€ 0
Stand per 31-12-2020	**€ 1.808.170**
Geraamde stand per 31-12-2020	€ 4.633.436

C1: Bestemmingsreserves programma Bestuur

Bestemmingsreserve"Opleidingen"

Beheerder: Team Advies

Doel
Deze reserve is gevoed om een deel van de kosten van studie en opleidingen als gevolg van de organisatieontwikkeling te kunnen bekostigen.

Omvang en mutaties		
Stand per 1-1-2020	**€**	**16.897**
Onttrekkingen 2020:		
Stortingen 2020:		
Stand per 31-12-2020	**€**	**16.897**
Geraamde stand per 31-12-2020	€	17.000

Analyse geraamde en werkelijke stand per 31 december 2020
N.v.t.

Besteding na 2020
N.v.t. kosten worden gemaakt in de ambtelijke organisatie 1Stroom.

Bestemmingsreserve"Risicoinventarisatie"

Beheerder: Team Advies

Doel
Bij vaststelling van de begroting 2007 is besloten jaarlijks een bedrag van € 4.000 in deze reserve te storten. Voorlopig zit er voldoende in de reserve om een komende inventarisatie te kunnen dekken.

Omvang en mutaties		
Stand per 1-1-2020	**€**	**12.000**
Onttrekkingen 2020:		
Stortingen 2020:		
Stand per 31-12-2020	**€**	**12.000**
Geraamde stand per 31-12-2020	€	12.000

Analyse geraamde en werkelijke stand per 31 december 2020
N.v.t.

Besteding na 2020
N.v.t.

Bestemmingsreserve"Rekenkamer"

Beheerder: Griffie

Doel
Bij vaststelling van de voorjaarsnota heeft uw raad besloten om een reserve te vormen om toekomstige kosten voor de rekenkamerfunctie te kunnen dekken.

Omvang en mutaties		
Stand per 1-1-2020	**€**	**8.000**
Onttrekkingen 2020:		
Stortingen 2020:		
Stand per 31-12-2020	**€**	**8.000**
Geraamde stand per 31-12-2020	€	8.000

Analyse geraamde en werkelijke stand per 31 december 2020
N.v.t.

Besteding na 2020
N.v.t.

Bestemmingsreserve"Opleidingen en excursie Raad"

Beheerder: Griffie

Doel
Ter dekking van uitgaven van opleidingen en excursies voor de Raad.

Omvang en mutaties		
Stand per 1-1-2020	**€**	**11.598**
Onttrekkingen 2020:		
Stortingen 2020:		
Stand per 31-12-2020	**€**	**11.598**
Geraamde stand per 31-12-2020	€	12.000

Analyse geraamde en werkelijke stand per 31 december 2020
N.v.t.

Besteding na 2020
N.v.t.

Bestemmingsreserve"Verkiezingsborden"

Beheerder: Team Burgerzaken

Doel
Bij vaststelling van de voorjaarsnota 2015 is deze reserve gevormd. Uit deze reserve kunnen de kosten van de nog aan te schaffen digitale borden worden gedekt.

Omvang en mutaties		
Stand per 1-1-2020	**€**	**11.000**
Onttrekkingen 2020:		
Stortingen 2020:		
Stand per 31-12-2020	**€**	**11.000**
Geraamde stand per 31-12-2020	€	11.000

Analyse geraamde en werkelijke stand per 31 december 2020
N.v.t.

Besteding na 2020
N.v.t.

Bestemmingsreserve"Afschrijvingslasten Electrocar"

Beheerder: Team Beheer Buiten

Doel
Bij vaststelling van de voorjaarsnota 2008 is uit het aanbestedingsvoordeel voor de inzameling van huishoudelijk afval deze reserve gevormd. Jaarlijks worden hieraan de afschrijvingslasten van de Electrocar onttrokken.

Omvang en mutaties		
Stand per 1-1-2020	**€**	**4.822**
Onttrekkingen 2020:		
Afschrijvingskosten	€	0
Stortingen 2020:		
Stand per 31-12-2020	**€**	**4.822**
Geraamde stand per 31-12-2020	€	6.000

Analyse geraamde en werkelijke stand per 31 december 2020

N.v.t.

Besteding na 2020
Jaarlijkse afschrijvingskosten ad. € 2.000.

C1: Bestemmingsreserves programma Maatschappij

Bestemmingsreserve Armoedebeleid

Beheerder: Team Sociaal Domein

Doel
Deze reserve is gevormd voor toekomstige beleidsontwikkelingen en voor dekking van de kosten in het jaar 2020 en 2021 voor de bijdrage voor het Jeugdcultuurfonds.

Omvang en mutaties		
Stand per 1-1-2020	**€**	**25.545**
Onttrekkingen 2020		
kosten 2020	€	10.264
Stortingen 2020:		
Stand per 31-12-2020	**€**	**15.281**
Geraamde stand per 31-12-2020	€	22.500

Analyse geraamde en werkelijke stand per 31 december 2020
N.v.t

Besteding na 2020
Afhankelijk van nieuwe beleidsontwikkelingen.

Bestemmingsreserve Combinatiefuncties

Beheerder: Team Sociaal Domein

Doel
Bij de start van de combinatiefuncties hebben wij een rijksbijdrage ontvangen. Het verschil tussen de werkelijke uitgaven en de ontvangen rijksbijdragen is destijds gereserveerd. Dit bedrag kan gebruikt worden voor extra activiteiten voor de combinatiefunctionarissen.

Omvang en mutaties		
Stand per 1-1-2020	**€**	**47.969**
Onttrekkingen 2020	€	47.969
Stortingen 2020:		
Stand per 31-12-2020	**€**	**0**
Geraamde stand per 31-12-2020	€	47.969

Analyse geraamde en werkelijke stand per 31 december 2020
is ingezet voor de combinatiefunctionaris

Besteding na 2020
N.v.t.

Bestemmingsreserve Onderwijsachterstandenbeleid

Beheerder: Team Sociaal Domein

Doel
Deze bestemmingsreserve is bedoeld voor financiële ondersteuning van beleidsplannen voor onderwijsachterstanden.

Omvang en mutaties		
Stand per 1-1-2020	**€**	**11.675**
Onttrekkingen 2020		
Voorjaarsnota 2020 Vrijval reserve	€	11.675
Stortingen 2020:		
Stand per 31-12-2020	**€**	**0**
Geraamde stand per 31-12-2020	€	11.675

Analyse geraamde en werkelijke stand per 31 december 2020
Door het besluit in de voorjaarsnota is deze reserve opgeheven.

Besteding na 2020
N.v.t.

Bestemmingsreserve Zelfstandig reizen

Beheerder: Team Sociaal Domein

Doel
Bij de Voorjaarsnota 2017 heeft de Raad incidenteel een budget beschikbaar gesteld voor het uitvoeren van pilots die zelfstandig reizen van (jonge) Westervoorters bevorderen. Het idee is dat zelfstandig reizen het beroep op gemeentelijke maatwerkvoorzieningen, zoals vervoer via Avan drukt Het budget is in 2017 niet volledig benut, omdat de aanloop van de pilots meer tijd in beslag nam dan gepland. Van het resterende bedrag ad. € 15.000 is een reserve gevormd.

Omvang en mutaties		
Stand per 1-1-2020	**€**	**15.000**
Onttrekkingen 2020		
Voorjaarsnota 2020 Vrijval reserve	€	15.000
Stortingen 2020:		
Stand per 31-12-2020	**€**	**0**
Geraamde stand per 31-12-2020	€	15.000

Analyse geraamde en werkelijke stand per 31 december 2020
Door het besluit in de voorjaarsnota is deze reserve opgeheven.

Besteding na 2020
N.v.y.

Bestemmingsreserve Nieuwe Wet Inburgering

Beheerder: Team Sociaal Domein

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

Omvang en mutaties		
Stand per 1-1-2020	**€**	**0**
Onttrekkingen 2020		
Stortingen 2020:		
Najaarnota 2020 vorming reserve		15.000
Stand per 31-12-2020	**€**	**15.000**
Geraamde stand per 31-12-2020	€	0

Analyse geraamde en werkelijke stand per 31 december 2020
Nieuw gevormde reserve.

Besteding na 2020
Onbekend.

C1: Bestemmingsreserves programma Omgeving

Bestemmingsreserve Aanpassing Dorpstraat-Hamerstraat

Beheerder: Team Realisatie en beheer

Doel

Bij vaststelling van de begroting 2011 is besloten deze reserve te vormen. In 2019 zijn nog kosten voor de reconstructie Dorpstraat-Hamersestraat ten laste van de reserve gebracht. Vanwege klachten over trillingen sluiten wij niet uit dat we (herstel)werkzaamheden aan de Dorpstraat/ Hamersestraat moeten uitvoeren. Daarom houden we de reserve in stand.

Omvang en mutaties		
Stand per 1-1-2020	**€**	**88.626**
Onttrekkingen 2020:		
advieskosten	€	23.902
Stortingen 2020:		
Stand per 31-12-2020	**€**	**64.724**
Geraamde stand per 31-12-2020	€	89.810

Analyse geraamde en werkelijke stand per 31 december 2020

Er zijn conform verwachting advieskosten gemaakt voor mogelijke aanpassingen.

Besteding na 2020

Niet bekend.

Bestemmingsreserve Handhavingskosten bouwen

Beheerder: Team Toezicht en handhaving

Doel

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

Omvang en mutaties		
Stand per 1-1-2020	**€**	**46.804**
Onttrekkingen 2020:		
Stortingen 2020:		
Meeropbrengst leges	€	1.228
Stand per 31-12-2020	**€**	**48.032**
Geraamde stand per 31-12-2020	€	25.904

Analyse geraamde en werkelijke stand per 31 december 2020

In 2019 waren er meeropbrengsten leges omgevingsvergunning waarvan 12% in deze reserve is gestort. Hiermee was bij het opstellen van de begroting 2020 geen rekening gehouden.

Besteding na 2020

Niet bekend.

Bestemmingsreserve Kunst

Beheerder: Team Realisatie en beheer

Doel

Het doel van de reserve is de kosten van eenmalige duurdere investeringen en activiteiten af te dekken. Bij vaststelling van de kunstnota in 2012 is tevens besloten om bij toekomstige kapitaalwerken een vast percentage van de investeringssom toe te voegen aan deze reserve.

Omvang en mutaties		
Stand per 1-1-2020	**€**	**18.273**
Onttrekkingen 2020:		
Stortingen 2020:		
Stand per 31-12-2020	**€**	**18.273**
Geraamde stand per 31-12-2020	€	18.273

Analyse geraamde en werkelijke stand per 31 december 2020

N.v.t.

Besteding na 2020

Niet bekend.

Bestemmingsreserve Onderhoud gebouwen

Beheerder: Team accommodaties, contracten en eigendommen

Doel
Tot en met 2014 was dit gerangschikt onder de voorzieningen. Bij vaststelling van de jaarstukken 2015 is de voorziening omgevormd tot een reserve. In de praktijk wijzigt er aan het onderhoudsniveau voor de wegen en de beschikbare middelen hiervoor niets. Op grond van de laatste actualisatie van de plannen zijn de beschikbare middelen toereikend voor het uit te voeren meerjarig onderhoud op grond van het vastgestelde plan (MJOP). Omdat de uitgaven zijn gebaseerd op een gemiddeld jaarbedrag maar in de praktijk hier altijd van afwijken worden meer of minder uitgaven geëgaliseerd met deze reserve. Op grond hiervan is in 2020 een bedrag van € 65.728 aan de reserve toegevoegd. Ook maken de twee schoolgebouwen die nog moeten worden herbestemd deel uit van het MJOP. In afwachting van concrete invulling van de plannen voor deze gebouwen wordt nog steeds jaarlijks een bedrag in de reserve gestort.

Omvang en mutaties		
Stand per 1-1-2020	**€**	**226.107**
Onttrekkingen 2020:		
Stortingen 2020:		
Onderhoud op basis MJOP	€	56.016
Stand per 31-12-2020	**€**	**282.123**
Geraamde stand per 31-12-2020	€	170.3597

Analyse geraamde en werkelijke stand per 31 december 2020
N.v.t.

Besteding na 2020
Niet bekend.

Bestemmingsreserve Onderhoud verlichting

Beheerder: Team accommodaties, contracten en eigendommen

Doel
Zie over de rangschikking van deze reserve hetgeen hiervoor bij gemeentelijke gebouwen is gesteld.

Omvang en mutaties		
Stand per 1-1-2020	**€**	**66.380**
Onttrekkingen 2020:		
	€	0
Stortingen 2020:		
Stand per 31-12-2020	**€**	**66.380**
Geraamde stand per 31-12-2020	€	68.673

Analyse geraamde en werkelijke stand per 31 december 2020
N.v.t.

Besteding na 2020
Niet bekend.

Bestemmingsreserve Revitalisering Ambacht

Beheerder: Team Realisatie en beheer

Doel
Deze reserve is gevormd voor de revitalisering van het bedrijventerrein en dan met name de openbare ruimte er in en omheen. Bij vaststelling van de najaarsnota 2016 is besloten om het niet uitgegeven bedrag voor herstructurering Ambacht aan de reserve toe te voegen.

Omvang en mutaties		
Stand per 1-1-2020	**€**	**15.612**
Onttrekkingen 2020:		
	€	8.410
Stortingen 2020:		
Stand per 31-12-2020	**€**	**7.202**
Geraamde stand per 31-12-2020	€	89.455

Analyse geraamde en werkelijke stand per 31 december 2020
In 2019 is er een bedrag van € 73.843 onttrokken waarmee bij het maken van de begroting 2020 geen rekening was gehouden.

Besteding na 2020
Niet bekend.

Bestemmingsreserve Uitvoering Masterplan Noord

Beheerder: Team Realisatie en beheer

Doel
Bij vaststelling van de voorjaarsnota 2012 is besloten een reserve te vormen voor uitvoering van Masterplan Noord.

Omvang en mutaties		
Stand per 1-1-2020	**€**	**10.476**
Onttrekkingen 2020:		
Stortingen 2020:		
Stand per 31-12-2020	**€**	**10.476**
Geraamde stand per 31-12-2020	€	10.476

Analyse geraamde en werkelijke stand per 31 december 2020
N.v.t.

Besteding na 2020
Niet bekend.

Bestemmingsreserve Kapitaallasten Investeringen

Beheerder: Team Financien

Doel
Voor de dekking van kapitaallasten van investeringen die niet vervangen hoeven worden is bij vaststelling van de voorjaarsnota 2011 een reserve gevormd. Voor de betreffende afschrijvingen in 2020 is een bedrag aan de reserve onttrokken.

Omvang en mutaties		
Stand per 1-1-2020	**€**	**606.184**
Onttrekkingen 2020:		
Afschrijvingskosten 2020	€	108.784
Stortingen 2020:		
Stand per 31-12-2020	**€**	**497.400**
Geraamde stand per 31-12-2020	€	486.746

Analyse geraamde en werkelijke stand per 31 december 2020
N.v.t.

Besteding na 2020
Niet bekend.

Bestemmingsreserve Kapitaallasten vervangingsinvesteringen wegen

Beheerder: Team Realisatie en beheer

Doel
Bij vaststelling van het nieuwe verhardingenplan heeft uw raad op 13-12-2010 besloten om een reserve te vormen voor de opvang van toekomstige kapitaallasten van vervangingsinvesteringen.

Omvang en mutaties		
Stand per 1-1-2020	**€**	**425.108**
Onttrekkingen 2020:		
Stortingen 2020:		
Stand per 31-12-2020	**€**	**425.108**
Geraamde stand per 31-12-2020	€	425.108

Analyse geraamde en werkelijke stand per 31 december 2020
N.v.t.

Besteding na 2020
COnform de uitvoering van het wegenbeheerplan zal de reserve worden ingezet.

Bestemmingsreserve Afvalfonds

Beheerder: Team Beheer buiten

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

Omvang en mutaties		
Stand per 1-1-2020	**€**	**42.067**
Onttrekkingen 2020:		
Kosten ambitiedocument grondstoffen en stimulering gescheiden inzamelen GFT	€	3.121
Stortingen 2020:		
Stand per 31-12-2020	**€**	**38.946**
Geraamde stand per 31-12-2020	€	59.582

Analyse geraamde en werkelijke stand per 31 december 2020
N.v.t.

Besteding na 2020
Zal worden ingezet voor uitvoering van het ambitiedocument grondstoffenplan.

Bestemmingsreserve Economische Toekomst

Beheerder: Team Ruimtelijke ontwikkeling

Doel
Bij vaststelling van de najaarsnota 2014 is besloten een reserve te vormen voor de economische toekomst.

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

Analyse geraamde en werkelijke stand per 31 december 2020
N.v.t.

Besteding na 2020
Niet bekend.

Bestemmingsreserve Mosterdhof

Beheerder: Team Ruimtelijke ontwikkeling

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

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

Omvang en mutaties		
Stand per 1-1-2020	**€**	**77.705**
Onttrekkingen 2020:		
Kosten ontwerpfase	€	14.790
Stortingen 2020:		
Stand per 31-12-2020	**€**	**62.915**
Geraamde stand per 31-12-2020	€	0

Analyse geraamde en werkelijke stand per 31 december 2020
N.v.t. Reserve is gevormd na tot standkoming begroting 2020

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

C2: Gerealiseerd jaarresultaat

De jaarrekening van lasten en baten sluit over 2020 met een nadelig resultaat van **2,344 miljoen** euro. Voor een toelichting hierop verwijzen wij naar dit onderdeel elders in de jaarstukken.

C3: Voorzieningen

C3. Voorzieningen

In onderstaand overzicht is het verloop per voorziening weergegeven:

	Stand per 1-1-2020	**Toevoeging**	**Aanwending**	**Vrijval t.g.v. exploitatie**	**Stand per 31-12-2020**
Voorzieningen					
Verplichtingen, verliezen en risico's:					
Pensioenoverdracht wethouders	426.923	0	60.561	0	366.361
Dubieuze debiteuren	86.551	80.230	83.537	0	83.245
De Schans	459.290	105.931	0	0	565.221
Voorziening voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is					
Afvalinzameling	113.725	56.821	0	0	170.546
Tariefsegalisatie riolering	972.405	363.990	0	0	1.336.395
Voorzieningen ter egalisatie van kosten					
Onderhoud wegen	19.107	190.000	171.072	0	38.035
Totaal voorzieningen	**2.078.001**	**796.972**	**315.171**		**2.559.804**
Dubieuze debiteuren	86.551	80.230	83.537		83.245
De Schans	459.290	105.931	0	0	565.221
Totaal voorzieningen te verrekenen op de balans	**545.841**	**186.161**	**83.537**		**648.466**
Voorzieningen op de balans	**1.532.160**	**610.811**	**231.634**	0	**1.911.337**

Toelichting op de voorzieningen

Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico’s

Pensioenen wethouders
Op grond van de wet APPA kunnen wethouders pensioenaanspraken die zijn opgebouwd bij vorige werkgevers overdragen. Het in deze voorziening opgenomen bedrag betreft een tweetal overgedragen pensioenen. De huidige op te bouwen pensioenrechten brengen we bij een verzekeraar onder.
Bij de niet uit de balans blijkende verplichtingen is nog een passage opgenomen over toekomstige ontwikkelingen met betrekking tot pensioenverplichtingen wethouders.

Dubieuze debiteuren
*De*ze voorziening is gevormd voor het risico van de oninbaarheid van vorderingen op debiteuren.
De Schans
Voor exploitaties met een geraamd tekort wordt een voorziening (op startwaarde) conform BBV getroffen om de berekende toekomstige tekorten af te dekken. Dit is een wettelijk voorgeschreven maatregel.

Van derden verkregen middelen met specifieke besteding

Riolering en afvalinzameling
Op grond van het BBV dienen verschillen tussen de vooraf ingeschatte lasten/baten voor de rioolheffing en afvalstoffenheffing en de werkelijke lasten/baten op nacalculatorische basis aan de voorziening te worden onttrokken dan wel toegevoegd. Zodoende blijft het geld wat burgers voor deze heffingen betalen te allen tijde hiervoor bestemd. In 2020 zijn er in beide gevallen op nacalculatiebasis hogere baten dan lasten en is een bedrag aan de voorziening toegevoegd.

Ter egalisatie van kosten

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

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

Omschrijving	31-12-2019	31-12-2020
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiele instellingen	24.516	27.726

In 2020 is een nieuwe geldlening van € 5 miljoen aangetrokken. De totale rentelast voor het jaar 2020 over de vaste schulden bedraagt € 699K.

D: Vlottende passiva

Netto vlottende schulden (D1)	31-12-2019	31-12-2020
Overige kasgeldleningen	3.500	2.500
Banksaldi	513	166
Overige schulden	1.113	457
Totaal	**5.126**	**3.123**

bedragen x € 1.000

Overlopende passiva (D4)		

De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	2.249	3.002
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met een uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	2.295	2.370
Totaal	**4.544**	**5.372**

Bedragen x € 1.000

Ten opzichte van 2019 zijn de vlottende passiva in zijn totaliteit afgenomen. Dit is met name een gevolg van de lagere kasgeldleningen . De overige schulden zijn lager, waar de overlopende passiva weer hoger zijn.

D4: Overlopende passiva

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

	Saldo 31-12-2019	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedragen, kosten of (terug) betalingen	Saldo 31-12-2020
Onderwijsachterstandenbeleid (Rijk)	220	366	179	407
De Liemers helemaal goed (gemeenten)	56	42	51	47
Cultuurpact (gemeenten)	187	89	156	120
Herdenking 75 jaar bevrijding (gemeenten/provincie)	0	265	179	86
Sanering verkeerslawaai (Rijk)	-2	2	0	0
Snelfietsroute F12 (prov)	1.771	95	78	1.788
SPUK gelden Sport (Rijk)	18	53	44	27
Gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek (Rijk)	0	5	0	5
Sportakkoord (Rijk)	0	25	25	0
Reductie energieverbruik (Rijk)	0	172	95	77
Tozo (Rijk)	0	1.960	1.546	414
Advies warmte (Rijk)	0	21	0	21
Zwerfafval (Rijk)	0	17	7	10
Totaal beklemde middelen	**2.249**	**3.112**	**2.366**	**3.002**

bedragen x € 1.000

Onderwijsachterstandenbeleid

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

De Liemers Helemaal Goed

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

Cultuurpact

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

Herdenking 75 jaar bevrijding

In het kader van 75 jaar bevrijding is door een aantal Liemerse en Achterhoekse gemeenten samen een plan voor de herdenkingen opgesteld. Door de corona pandemie loopt de uitvoering ervan door in 2021 en mogelijk zelfs 2022.

Sanering verkeerslawaai aanwonenden

Voor dit project is in 2015 een subsidie van het rijk ontvangen. De regeling is inmiddels afgesloten.

Snelfietsroute Rivierweg

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

Spuk gelden

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

Gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek

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

Sportakkoord

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

Reductie energieverbruik

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

Tozo (Rijk)

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

Transitievisie Warmte

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

Zwerfafval

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

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Toelichting niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE RECHTEN:

Allonge De Schans

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

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

Recht op verliescompensatie in het kader van de vennootschapsbelasting
De gemeente Westervoort heeft een bedrag van afgerond € 683.237 buiten de balans opgenomen onder de activa zijde van de balans. Dit betreft het toekomstige recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de Vennootschapsbelasting 1969. Dit bedrag is als volgt opgebouwd:
Fiscaal resultaat 2016 (fiscaal verlies) € 80.310
Fiscaal resultaat 2017 (fiscaal verlies) € 30.638
Fiscaal resultaat 2018 (fiscaal verlies) € 241.957
Fiscaal resultaat 2019 (fiscaal verlies) € 277.493
Fiscaal resultaat 2020 (prognose; fiscaal verlies) € 52.839

Totaal € 683.237.

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN:

Gewaarborgde geldleningen.

De door de gemeente gewaarborgde geldleningen specificeren we als volgt:

	Per 31-12-2019	**Per 31-12-2020**
a. Nutsbedrijven *	79	0
b. Instellingen t.b.v. volkshuisvesting WSW aansprakelijk**	21.157	18.583
Totaal	**21.236**	**18.583**

bedragen x € 1.000

a.*Het betreft hier gegarandeerde leningen van Vitens ten behoeve van de drinkwatervoorzieningen. Per ultimo 2020 is de garantiestelling afgelopen.

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

WSW aanspakelijk maximaal 50%

Instelling	**Schuldrestant**

Stichting Plavei	10.000
Woonzorg Nederland	3.245
Stichting Vivare	5.338
Totaal	18.583

Kredietfaciliteit BNG

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

Wethouderspensioenen

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

Eigen bijdragen via CAK

Een aanvrager van een voorziening, zoals hulp in de huishouding, ondersteuning of een financiële tegemoetkoming (persoonsgebonden budget) is op grond van de Wmo een eigen bijdrage verschuldigd. Het CAK is het publiekrechtelijk zelfstandig bestuursorgaan (zbo) dat door de wetgever is belast met de berekening, oplegging en incasso van de eigen bijdrage. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is en derhalve niet valt onder de reikwijdte van de rechtmatigheidscontrole door de accountant van de gemeente. Dat betekent dat door de gemeenten geen zekerheden over omvang en hoogte van de eigen bijdragen kan worden verkregen als gevolg van het niet kunnen vaststellen van de juistheid op persoonsniveau, zoals hiervoor is toegelicht. In 2020 is voor € 124.519 aan eigen bijdrage via het CAK verantwoord.

Nedvang

Op 17 december 2019 zijn er nieuwe afspraken gemaakt tussen AFV (afvalfonds Verpakkingen) en de VNG over de vergoeding van het verpakkingsmateriaal. Deze is vastgelegd in de Ketenovereenkomst verpakkingen 2020-2029 ter aanvulling en opvolging van de Raamovereenkomst verpakkingen. Deze overeenkomst gaat april 2020 van kracht. Tot dat moment is nog de “oude” Raamovereenkomst van kracht.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum te melden.

De volgende opdrachten zijn Europees aanbesteed:

#	Onderwerp	Aard aanbeste	Aanvang	Eind	Looptijd in jaren (incl. evt. verlenging)	Ingeschatte last per jaar
1	Inzameling van huishoudelijk afval	Dienst	1-1-2016	31-12-2021	5(7)	550.000
2	Onderhoud van openbare verlichting	Dienst	1-1-2021	31-12-2023	2(2*1)	120.000
3	Leveringsovereenkor elektriciteit	Dienst	1-1-2016	31-12-2022	5(2)	150.000

WNT-verantwoording 2020

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op de gemeente Westervoort. Het algemene bezoldigingsmaximum (€194.000 in 2019) wordt jaarlijks aangepast aan de loonontwikkeling bij de overheid in het voorgaande jaar. Voor 2020 is het bezoldigingsmaximum vastgesteld op € 201.000.

Gegevens 2020			
bedragen x € 1	Mevrouw Marte Smits-Jansen	De heer Peter Breukers	Mevrouw Jacobine Kersten
Functiegegevens	Griffier	Gemeentesecretaris	Team Regisseur en secr. a.i.
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01-01 31-12	01-01 22-08	23-8 31-12
Omvang van het dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,7222	1,00	1,00
Dienstbetrekking	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare kostenvergoedingen	57.364	72.047	32.619
Beloningen betaalbaar op termijn	9.619	12.208	5.568
Bezoldiging	***66.983***	***84.255***	***38.187***
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	145.162	129.057	71.943
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t	N.v.t	N.v.t
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t	N.v.t	N.v.t
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t	N.v.t	N.v.t
TOTAAL BEZOLDIGING 2020	66.983	84.255	38.187

Gegevens 2019			
bedragen x € 1	Mevrouw Marte Smits-Jansen	De heer Peter Breukers	
Functiegegevens	Griffier	Gemeentesecretaris	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01-04 31-12	01-01 31-12	
Omvang van het dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,67	1	
Dienstbetrekking	ja	Ja	
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare kostenvergoedingen	36.918	107.451	
Beloningen betaalbaar op termijn	6.028	17.994	
Bezoldiging	***42.946***	***125.445***	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	97.005	194.000	
TOTAAL BEZOLDIGING 2019	42.946	125.445	

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

De hierboven vermelde topfunctionarissen hebben in 2020 geen bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag ontvangen.
Dit geldt ook voor de overige functionarissen met een dienstbetrekking in 2020.

Bijlagen behorende bij de jaarrekening

1 SISA
2 Baten en lasten per taakveld

SISA

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

Definitief SISa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 5 februari 2021

FIN	**B1**	**Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek** Gemeenten	Aantal gedupeerden (met overlegbare bevestigingsbrief van Belastingdienst/Toeslagen *Aard controle R Indicator: B1/01*	Besteding (jaar T) van onderdelen a, b en d. (artikel 3) *Aard controle R Indicator: B1/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van onderdelen a, b en d (artikel 3) *Aard controle n.v.t. Indicator: B1/03*	Besteding (jaar T) van onderdeel c (artikel 3) *Aard controle R Indicator: B1/04*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van onderdeel c (artikel 3) *Aard controle n.v.t. Indicator: B1/05*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t. Indicator: B1/06*
			0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
BZK	**C1**	**Regeling specifieke uitkering Reductie Energiegebruik** Gemeenten	Totaal ontvangen bedrag beschikking *Aard controle R Indicator: C1/01*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t. Indicator: C1/02*				
			€ 171.507	Ja				
			Projectnaam/nummer per project *Aard controle n.v.t. Indicator: C1/03*	Besteding (jaar T) per project *Aard controle R Indicator: C1/04*	Bestedingen (jaar T) komen overeen met ingediende projectplan (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t. Indicator: C1/05*	Besteding (jaar T) aan afwijkingen. Alleen invullen bij akkoord ministerie. *Aard controle R Indicator: C1/06*		
			1 2019-0000654227	€ 94.455	Ja			
			Kopie projectnaam/nummer *Aard controle n.v.t. Indicator: C1/07*	Cumulatieve totale bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de *Aard controle n.v.t. Indicator: C1/08*	Toelichting *Aard controle n.v.t. Indicator: C1/09*	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t. Indicator: C1/10*		
			1 2019-0000654227	€ 94.455		Ja		
OCW	**D8**	**Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)** Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO) *Aard controle R Indicator: D8/01*	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO) *Aard controle R Indicator: D8/02*	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform *Aard controle R Indicator: D8/03*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R Indicator: D8/04*		
			€ 159.907	€ 2.200	€ 16.836	€ 139.323		
			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					
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 *Aard controle n.v.t. Indicator: F9/03*	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t. Indicator: F9/04*	Toelichting *Aard controle n.v.t. Indicator: F9/05*	
			1 EAW-20-00458480	€ 0	€ 0	Nee		
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t. Indicator: F9/05*					
			Nee					
SZW	**G2**	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeenteel 2020** 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*

			€ 4.506.089	€ 87.458	€ 352.209	€ 2.479	€ 19.797	€ 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*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2/12*
			€ 40.119	€ 1.099	€ 0	€ 187.198	€ 0	Nee
SZW	G2A	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_totaal 2019** Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G2B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G2A)	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen emaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2A/01*	Besteding (jaar T-1) algemene bijstand Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/02*	Baten (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/03*	Besteding (jaar T-1) **IOAW** Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/04*	Baten (jaar T-1) **IOAW** (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/05*	Besteding (jaar T-1) **IOAZ** Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/06*
		1 060293 Gemeente Westervoort	€ 4.532.713	€ 107.640	€ 325.175	€ 760	€ 9.136	
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2A/07*	Baten (jaar T-1) **IOAZ** (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/08*	Besteding (jaar T-1) **Bbz 2004** levensonderhoud beginnende zelfstandigen Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/09*	Baten (jaar T-1) **Bbz 2004** levensonderhoud beginnende zelfstandigen Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/10*	Baten (jaar T-1) **WWIK** (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (**WWIK**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/11*	Besteding (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/12*
		1 060293 Gemeente Westervoort	€ 0	€ 20.086	€ 0	€ 0	€ 129.371	

			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2A/13*	Baten (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2A/14*				
		1 060293 Gemeente Westervoort	€ 3.363					
SZW	G3	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2020** **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) uitvoerings- en onderzoekskosten artikel 56, eerste en tweede lid, Bbz 2004 (exclusief Bob) *Aard controle R* *Indicator: G3/06*
			€ 0	€ 0	€ 14.977	€ 0	€ 0	€ 0
			Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3/07*					
			Nee					
SZW	G3A	**Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_totaal 2019** **Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004** Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1).	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen emaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3A/01*	Besteding (jaar T-1) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/02*	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/03*	Baten (jaar T-1) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/04*	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/05*	Besteding (jaar T-1) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/06*

		(Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G3B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G3)						
			Aard controle n.v.t. *Indicator: G3A/01*	*Aard controle R* *Indicator: G3A/02*	*Aard controle R* *Indicator: G3A/03*	*Aard controle R* *Indicator: G3A/04*	*Aard controle R* *Indicator: G3A/05*	*Aard controle R* *Indicator: G3A/06*
		1 060293 Gemeente Westervoort	€ 0	€ 0	€ 940	€ 22.083	€ 0	
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3A/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3A/07*	Besteding (jaar T-1) Bob Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/08*	Baten (jaar T-1) Bob (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/09*	Besteding (jaar T-1) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/10*		
		1 060293 Gemeente Westervoort	€ 0	€ 0	€ 0			
SZW	G4	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _gemeentedeel 2020** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	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)	€ 867.979	€ 114.950	€ 25.131	€ 92	€ 0	
		2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 230.015	€ 10.357	€ 6.660	€ 8	€ 0	
		3 Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)	€ 140.243	€ 23.416	€ 4.061	€ 19	€ 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*	Totaal bedrag vorderingen levensonderhoud (jaar T) Tozo 1 (i.v.m. verstrekte voorschotten op Tozo-aanvragen levensonderhoud welke zijn ingediend vóór 22 april 2020) *Aard controle R* *Indicator: G4/10*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/11*	
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	256	18	€ 0	Nee	
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	60	6		Nee	
			3	Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)	63	7		Nee	
				Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/12*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/13*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing *Aard controle R* *Indicator: G4/14*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig *Aard controle R* *Indicator: G4/15*	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/16*	
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)					
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)					
			3	Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)					
VWS	H4	**Regeling specifieke uitkering stimulering sport** Gemeenten		Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H4/01*	Overig (jaar T) ten opzichte van ontvangen Rijksbijdrage - automatisch ingevuld *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/02*				
				€ 53.289	€ 27.533				
				Projectnaam/nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/03*	Totale aanvraag per project (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: H4/04*	Verrekening (jaar T) Onroerende zaken (sportaccommodaties) per project ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: H4/05*	Verrekening (jaar T) Roerende zaken sportbeoefening en sportstimulering per project ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: H4/06*	Verrekening (jaar T) overige kosten per project ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: H4/07*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/08*
			1						
			2	1.3 onroerende zaken onderhoud	€ 8.099			€ 8.099	
			3						
			4	1.3 onroerende zaken onderhoud	€ 2.707			€ 2.707	
			5						
			6	2.2 roerende zaken dienstverlening door derden	€ 0				
			7	3.3 overige	€ 14.950			€ 14.950	
				Kopie projectnaam/nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/09*	Totale besteding (jaar T) per project ten lasten van Rijksmiddelen (automatische berekening) *Aard controle R* *Indicator: H4/10*	Percentage besteed (jaar T) per project ten opzichte van aanvraag ten laste van Rijksmiddelen (automatische berekening) *Aard controle R* *Indicator: H4/11*			
			1	1.3 onroerende zaken onderhoud		15%			
			2	#VERW!	€ 8.099				
			3						
			4	1.3 onroerende zaken onderhoud	€ 2.707	5%			
			5						
			6	2.2 roerende zaken dienstverlening door derden		0%			
			7	3.3 overige	€ 14.950	28%			
VWS	H8	**Regeling Sportakkoord**		Besteding aanstellen sportformateur (jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle R* *Indicator: H8/01*	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle R* *Indicator: H8/02*	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/03*	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/05*	
				€ 15.222	€ 10.000	€ 15.222	€ 10.000	Ja	

Baten en lasten per taakveld

		Begroting na wijziging			Werkelijk		
TV	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
01	Bestuur	1.293	0	-1.293	1.505	0	-1.505
02	Burgerzaken	280	164	-116	257	161	-96
03	Beheer overige gebouwen en gronden	363	380	17	503	417	-86
04	Overhead	5.001	315	-4.686	4.278	260	-4.018
05	Treasury	6	154	148	-15	135	150
061	OZB-woningen	133	2.213	2.079	149	2.219	2.070
062	OZB-niet woningen	48	412	364	69	423	355
064	Belastingen overig	28	236	209	31	259	229
07	Algemene Uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	0	25.127	25.127	0	25.094	25.094
08	Overige baten en lasten (excl. mutaties reserves)	405	74	-331	53	44	-9
09	Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0
11	Crisisbeheersing en brandweer	848	0	-848	828	0	-828
12	Openbare orde en veiligheid	285	16	-269	223	11	-212
Programma 1 Bestuur		8.690	29.091	20.402	7.880	29.023	21.143
41	Openbaar basisonderwijs	128	0	-128	142	0	-142
42	Onderwijshuisvesting	477	0	-477	491	0	-491
43	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	1.028	376	-652	933	395	-538
51	Sportbeleid en activering	323	59	-264	390	85	-305
52	Sportaccommodaties	300	38	-262	276	40	-237
53	Cultuurpresentatie, -productie en participatie	324	4	-319	716	423	-293
54	Musea	76	0	-76	63	0	-63
55	Cultureel erfgoed	45	0	-45	52	0	-52
56	Media	264	1	-263	272	2	-270
57	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.204	4	-1.200	1.120	14	-1.107
61	Samenkracht en burgerparticipatie	1.621	8	-1.613	1.608	26	-1.582
62	Wijkteams	77	0	-77	95	0	-95
63	Inkomensregelingen	6.589	5.253	-1.336	8.349	7.204	-1.145
64	Begeleide participatie	2.943	0	-2.943	2.764	64	-2.700
65	Arbeidsparticipatie	1.011	0	-1.011	982	0	-982
66	Maatwerkvoorzieningen Wmo	930	41	-889	1.060	7	-1.053
671	Maatwerkdienstverlening 18+	3.674	118	-3.557	3.598	133	-3.464
672	Maatwerkdienstverlening 18-	5.099	0	-5.099	5.734	0	-5.734
681	Geëscaleerde zorg 18+	192	0	-192	277	0	-277
682	Geëscaleerde zorg 18-	584	0	-584	526	0	-526
71	Volksgezondheid	621	0	-621	689	0	-689
Programma 2 Maatschappij		27.509	5.903	-21.606	30.138	8.392	-21.746
21	Verkeer en vervoer	1.237	15	-1.222	1.066	58	-1.008
22	Parkeren	2	2	0	3	3	0

25	Openbaar vervoer	0	0	0	0	0	0
3.1	Economische ontwikkeling	30	0	-30	34	0	-34
32	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	110	57	-54	142	60	-82
33	Bedrijfsloket en -regelingen	7	13	6	6	8	2
34	Economische promotie	330	202	-128	288	131	-157
72	Riolering	1.087	1.552	465	1.356	1.578	222
73	Afval	1.231	1.719	488	1.363	1.730	367
74	Milieubeheer	559	1	-558	403	3	-401
75	Begraafplaatsen	118	52	-66	71	26	-45
81	Ruimtelijke ordening	386	5	-381	496	62	-435
82	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	28	28	0	316	181	-135
83	Wonen en bouwen	523	138	-384	474	153	-322
Programma 3 Omgeving		5.647	3.782	-1.865	6.019	3.991	-2.028
010	Mutaties reserves	1.061	4.900	3.069	82	359	277
Totaal na bestemming		43.676	43.676	0	44.120	41.776	-2.344

Bedragen x € 1.000

Geactiveerde kredieten

Geactiveerde kredieten

Krediet	Totaal krediet	Uitgaven t/m 2019	Restant na 2019	Krediet 2020	Beschikbaar in 2020	Uitgaven 2020	bedrag Restant	Raming na 2020	A/O	Toelichting
Brug Lionderstuk				38.000	38.000	35.450	2.550		A	
Brug Commandeurlant				38.000	38.000	35.450	2.550		A	
Brug Anthonie				39.000	39.000	37.100	1.900		A	
Openbare verlichting 2018	64.500	23.479	41.021		41.021	40.914	107		A	
Vervanging armaturen 2019	191.550	0	191.550		191.550	191.550	0		A	
Vervanging armaturen 2020				64.500	64.500	64.466	34		A	
Vervanging armaturen t/m 2017	189.108	93.372	95.736		95.736	95.736	0		A	
Vervangen VRI Hamersestraat-Rivierenweg 2018			125.000		125.000	104.690	20.310		A	
Claim snelfietsroute F12	164.160	52.654	121.498		121.498	10.119	111.379	111.379	O	Werk wordt in delen uitgevoerd. Grondaankopen lopen moeizaam.
Uitvoering fietspadenplan t/m 2017	166.479	117.199	49.280		49.280	0	49.280	49.280	O	Uitvoering 2021
Aanleg afvalaanbiedplaatsen woonwijk Mosterdhof			19.000		19.000	0	19.000	19.000	O	Wordt meegenomen in project Mosterdhof.
Kruising Dorpstraat-Parallelweg-Brugweg		0	10.000		10.000	0	10.000	10.000	O	Voorbereiding loopt. Uitvoering naar verwachting 2021.
Verkeerssituatie kruising Z. Parallelweg-Dorpsplein	15.000	7.160	7.840		7.840	0	7.840	7.840	O	Voorbereiding loopt. Uitvoering naar verwachting 2021.
Rehabilitaties wegen 2018		0	184.215		184.215	0	184.215	184.215	O	Uitvoering 2021
Fietspadenplan 2019	70.000	0	70.000		70.000	70.000	0		A	
Fietspadenplan 2020				70.000	70.000	4.745	65.255	65.255	O	Uitvoering 2021

Groot onderhoud Heilweg		0		459.000	459.000	0	459.000	159.000	O	Project is in voorbereiding. Start uitvoering najaar 2021 of voorjaar 2022. In nadere uitwerking blijkt er meer rioolwerk te zijn. Een groter deel drukt daarom op Riolering.
Vervangen doelgebieden		0		30.000	30.000	0	30.000	30.000	O	Uitgesteld omdat velden met extra beheer goed zijn gekeurd.
Renovatie Ganzenpoel deel 1	48.997	38.509	10.488		10.488	6.994	3.494	3.494	O	Restant wordt besteed in 2021.
Renovatie Ganzenpoel deel 2	48.997	37.753	11.244		11.244	11.244	0		A	
Speeltoestellen 2019		0	56.000		56.000	54.999	1.001		A	
Speeltoestellen 2020		0		91.000	91.000	46.977	44.023	44.023	O	Door Corona, en noodzakelijke bewonersparticipatie zijn renovaties uitgesteld.
Vrijverval en randvoorzieningen	742.778	132.567	610.211		610.211	0	610.211		A	Technische staat blijkt nog zeer goed. Geen aanpassingen verwacht.
Dorpsstraat (kruising halverwege Mosterdhof)		0	450.000	450.000	900.000	0	900.000		A	Riolering zou vervangen moeten worden. Uitnadere inspectie blijkt dat we kunnen relinen. Dit nemen we met onderhoud mee.
Onvoorzien obv inspecties/ meldingen 2020		0		100.000	100.000	0	100.000	100.000	O	Nodig om calamiteiten op te vangen.
Beschoeiingen + aanpassen oevers 2019		0	86.666		86.666	0	86.666		A	Uit schouw blijkt dat er geen nieuwe vervangingen en aanpassingen nodig zijn.
Duikers en kunstwerken 2020		0		30.000	30.000	0	30.000	30.000	O	Budget is nodig voor onderhoud en om calamiteiten op te vangen.

Riolering onder tuinen Zuidelijke Parallelweg		0	75.000		75.000	0	75.000		A	Dit project is niet strikt noodzakelijk om uit te voeren.
Beschoeiingen + aanpassen oevers 2019		0	43.333		43.333	0	43.333		A	Uit schouw blijkt dat er geen nieuwe vervangingen en aanpassingen nodig zijn.
Rioolgemaal Rosmolen		0		100.000	100.000	0	100.000	100.000	O	Noodzakelijk voor uitbreiding Geldersoord.
Vervanging riolering Heilweg		0		700.000	700.000	0	700.000	700.000	O	Project is in voorbereiding. Start uitvoering najaar 2021 of voorjaar 2022.
Ondergrondse containers hoogbouw	75.126	23.910	51.216		51.216	0	51.216	51.216	O	Nodig voor het vervangen van 7 bovengrondse containers.
Duurzaamheidsleningen	1.000.000	250.000		750.000	750.000	-639	750.000	750.000	O	In 2021 is de 2e tranch overgemaakt; 3e tranch volgt in 2021 of 2022 al naar gelang de vraag naar leningen.
Huize Vredenburg		0	19.500		19.500	17.042	2.458	2.458	O	Restant wordt besteed in 2021.
Ontwikkeling Uitterweert tot ZZP centrum	152.388	121.696	30.692		30.692	12.140	18.552	18.552	O	Restant wordt besteed in 2021.
Zonnepanelen Bibliotheek		73.644	4.360		4.360	0	4.360		A	Project is afgerond.
Aanpassing gevel raadzaal		0	10.000		10.000	0	10.000	10.000	O	Uitvoering 2021
Wijkontwikkelingsplan Mooi Mosterdhof (2020)	333.333	0	0	333.333	333.333	54.367	278.966	278.966	O	Dit project loopt door in 2021 en verder.
Totaal						893.344				

A/O = Afsluiten/Overboeken

Controleverklaring en besluiten

1 Controleverklaring
2 Besluit tot vaststelling van de jaarrekening

Controleverklaring

Aan: de raad van de gemeente Westervoort

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van de gemeente Westervoort te Westervoort gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2020 als van de activa en passiva van de gemeente Westervoort op 31 december 2020 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder verordeningen, zoals opgenomen in het door het College van de gemeente Westervoort vastgestelde Normenkader 2020 d.d. 15 december 2020.

De jaarrekening bestaat uit:

- het overzicht van baten en lasten over 2020;
- de balans per 31 december 2020;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen;
- de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen; en
- de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door de raad op 10 december 2018 en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie ‘Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening’.

Wij zijn onafhankelijk van de gemeente Westervoort zoals vereist in de wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd.
Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 438.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt

voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2020. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met de raad overeengekomen dat wij aan de raad tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 20.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa- of WNT-redenen relevant zijn.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Gemeentewet en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het College van burgemeester en wethouders en de raad voor de jaarrekening

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het college van burgemeester en wethouders is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder gemeentelijke verordeningen, zoals opgenomen in normenkader 2020.

In dit kader is het college van burgemeester en wethouders tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van burgemeester en wethouders noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het college van burgemeester en wethouders afwegen of de financiële positie voldoende is om de gemeente in staat te stellen de risico’s vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen. Het college van burgemeester en wethouders moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de risico’s kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

De raad is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeente.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Voor een overzicht van onze verantwoordelijkheden inzake de controle van de jaarrekening verwijzen wij naar de website van de NBA () .

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de controle van de jaarrekening van de gemeente, rekening houdend met de invloed daarop van de aard en de significantie van de activiteiten van uitvoeringsorganisaties ten behoeve van de gemeente. Op basis hiervan hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden ten aanzien van deze uitvoeringsorganisaties.

Wij communiceren met de raad onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Doetinchem, 17 juni 2021

Stolwijk Kelderman

w.g. R.H. Gosselink-Wolbrink RA

Besluit tot vaststelling van de jaarrekening

Nr. Z/20//wethouder Kampschreur

Jaarstukken 2020.

Gelezen de door Burgemeester en Wethouders opgestelde jaarstukken over 2020 en het verslag als bedoeld in artikel 213, tweede lid van de Gemeentewet, opgesteld door Stolwijk Kelderman Accountants. En gelet op de desbetreffende bepalingen in de Gemeentewet en het Besluit Begroting en Verantwoording.

b e s l u i t :

- De jaarstukken 2020 van de Gemeente Westervoort vast te stellen.
- € 232.000 te reserveren voor uitgestelde covidkosten.
- Het nadelige saldo van € 2.576.432 ten laste te brengen van de algemene reserve.

Aldus besloten in zijn openbare vergadering van 5 juli 2021.

De raad van de gemeente Westervoort,

griffier, voorzitter,