

# Jaarstukken 2021



Registratienummer: 2022-021715

Foto: Foto Suzan

## INHOUDSOPGAVE

|                                                                             |     |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----|
| Jaarstukken 2021 .....                                                      | 1   |
| Inhoudsopgave .....                                                         | 2   |
| Inleiding / Jaarrekening in één oogopslag .....                             | 3   |
| Analyse rekeningresultaat 2021 en structurele doorwerking naar 2022 .....   | 6   |
| Bestemming rekeningresultaat .....                                          | 8   |
| Programma 1 Openbare orde en veiligheid .....                               | 10  |
| Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat .....                            | 12  |
| Programma 3 Economische zaken .....                                         | 15  |
| Programma 4 Onderwijs .....                                                 | 17  |
| Programma 5 Cultuur, sport en recreatie .....                               | 20  |
| Programma 6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening ..... | 27  |
| Programma 7 Volksgezondheid en milieu .....                                 | 35  |
| Programma 8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting .....                  | 39  |
| Programma 9 Financiën en bedrijfsvoering .....                              | 45  |
| Programma 10 Algemeen bestuur .....                                         | 48  |
| Algemene dekkingsmiddelen, VPB, onvoorzien en mutaties reserves .....       | 50  |
| Paragrafen .....                                                            | 54  |
| I. Lokale lasten .....                                                      | 54  |
| II. Weerstandsvermogen .....                                                | 61  |
| III. Onderhoud kapitaalgoederen .....                                       | 67  |
| IV. Financiering .....                                                      | 73  |
| V. Bedrijfsvoering .....                                                    | 77  |
| VI. Verbonden partijen .....                                                | 83  |
| VII. Grondbeleid .....                                                      | 97  |
| VIII. Corona .....                                                          | 101 |
| B. JAARREKENING .....                                                       | 109 |
| Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling .....                      | 109 |
| Overzicht van baten en lasten .....                                         | 113 |
| Toelichting overzicht van baten en lasten .....                             | 114 |
| Analyse begrotingsrechtsmatigheid .....                                     | 116 |
| Overzicht aanwending onvoorzien .....                                       | 117 |
| Overzicht incidentele baten en lasten .....                                 | 118 |
| Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves .....      | 119 |
| WNT .....                                                                   | 119 |
| Balans .....                                                                | 120 |
| Toelichting op de balans .....                                              | 122 |
| Gebeurtenissen na balansdatum .....                                         | 129 |
| C. BIJLAGEN .....                                                           | 130 |
| I. Lijst met gebruikte afkortingen .....                                    | 130 |
| II. Specificatie onttrekkingen Algemene Reserve .....                       | 131 |
| III. Voortgang onderzoeken Rekenkamercommissie (RKC) .....                  | 132 |
| IV. Overzicht SISA .....                                                    | 135 |
| V. Controleverklaring .....                                                 | 147 |

## INLEIDING / JAARREKENING IN ÉÉN OOGOPSLAG

Hierbij bieden wij u de jaarstukken 2021 aan. In de jaarstukken leggen we verantwoording af over de uitvoering van het in de begroting vastgestelde beleid.

Net als in 2020 heeft het Corona-virus in 2021 grote invloed gehad op onze inwoners, bedrijven, maatschappelijke instellingen en onze eigen organisatie. Het voortdurend moeten reageren op de gevolgen van het virus vraagt het nodige van de mentale veerkracht van een ieder. We hebben onze dienstverlening zoveel als mogelijk kunnen continueren. De landelijke steunpakketten voor Corona zijn aangevuld met gemeentelijke steun. In de paraaf Corona gaan we hier verder op in.

### Resultaat

We sluiten het jaar 2021 af met een overschot van € 8.527.000. In de 2e Bestuursrapportage 2021 werd uitgegaan van een verwacht nadelig saldo van € 1.004.000. Op basis van de positieve financiële consequenties van de septembercirculaire 2021 werd het verwachte nadeel bijgesteld naar € 256.000. Het grotendeels incidentele resultaat wordt mede veroorzaakt door het positieve resultaat in het Sociaal Domein van € 3,5 miljoen en Coronamiddelen van € 0,9 miljoen. Voor een specifieke toelichting op het resultaat 2021 verwijzen we naar het hoofdstuk "Analyse rekeningresultaat".

### Algemene Reserve

Op grond van deze jaarrekening bedraagt de omvang van de Algemene Reserve op 31 december 2021 € 9,3 miljoen. Bij de bestemming van het resultaat 2021 wordt voorgesteld om een bedrag van € 6,1 miljoen als vrij besteedbaar toe te voegen aan de Algemene Reserve. De stand komt daarmee dan uit op € 5,5 miljoen.

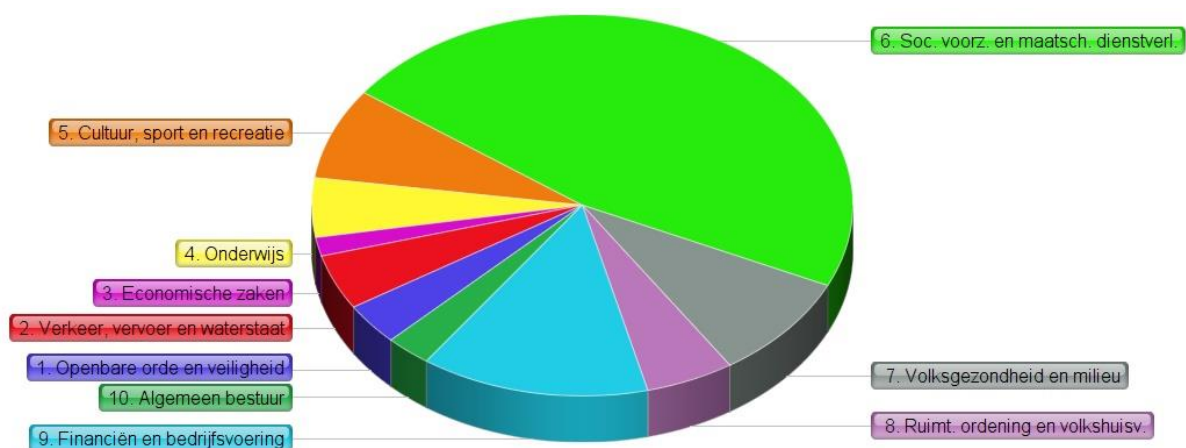
### Leeswijzer

De jaarstukken bestaan uit drie onderdelen; A. het jaarverslag, B. de jaarrekening en C. de bijlagen. In het jaarverslag zijn de beleidsmatige en financiële verantwoording van de programma's en ook de voorgeschreven paragrafen opgenomen. Daarnaast is een extra paragraaf over Corona toegevoegd. In het onderdeel jaarrekening vindt u het overzicht van baten en lasten en ook de balans met alle bijbehorende toelichtingen. De bijlagen bestaan naast een overzicht van de gebruikte afkortingen, uit een specificatie van de onttrekkingen aan de algemene reserve, een overzicht follow-up onderzoeken Rekenkamer Commissie en het overzicht Sisa.

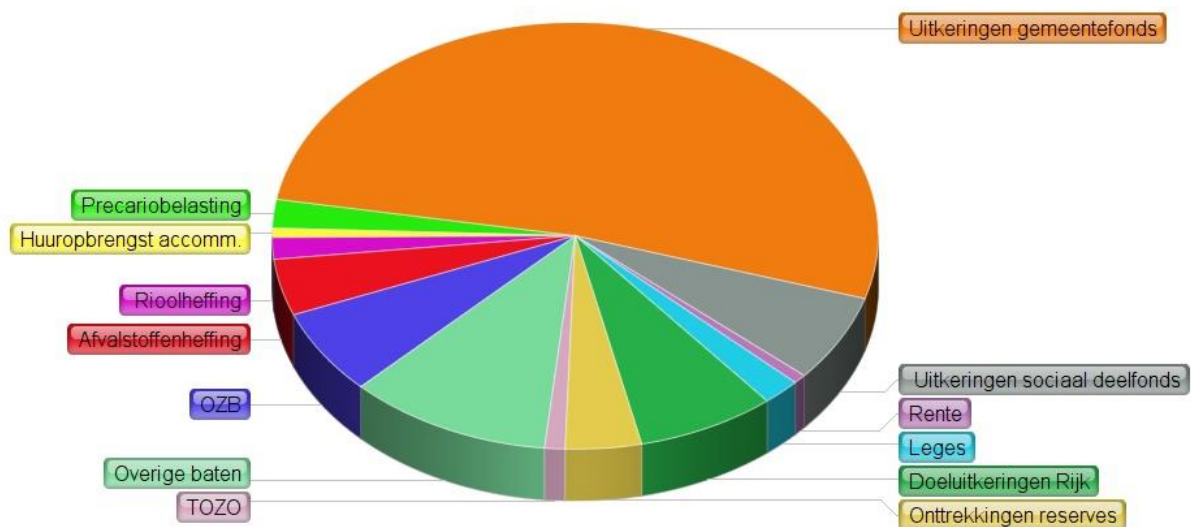
## Weergave van de werkelijke lasten en baten van 2021

Hieronder ziet u een weergave van de werkelijke lasten en baten 2021

| <b>WERKELIJKE UITGAVEN 2021</b> (bedragen x €1.000)                |                  |
|--------------------------------------------------------------------|------------------|
| 1. Openbare orde en veiligheid                                     | € 4.000          |
| 2. Verkeer, vervoer en waterstaat                                  | € 5.300          |
| 3. Economische zaken                                               | € 1.800          |
| 4. Onderwijs                                                       | € 5.700          |
| 5. Cultuur, sport en recreatie                                     | € 8.800          |
| 6. Sociale voorzieningen en maatschapp. dienstverlening            | € 52.200         |
| 7. Volksgezondheid en milieu                                       | € 10.100         |
| 8. Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting                        | € 6.000          |
| 9. Financiën en bedrijfsvoering                                    | € 15.500         |
| 10. Algemeen bestuur                                               | € 3.100          |
| <b>Totale uitgaven programma's en bijbehorende projecten</b>       | <b>€ 112.500</b> |
| Diverse overige lasten (onvoorz., inning belast., stort. reserves) | € 7.600          |
| <b>Totaal uitgaven</b>                                             | <b>€ 120.100</b> |



| WERKELIJKE INKOMSTEN 2021 (bedragen x €1.000) |                  |
|-----------------------------------------------|------------------|
| OZB                                           | € 8.300          |
| Afvalstoffenheffing                           | € 5.500          |
| Rioolheffing                                  | € 2.100          |
| Huuropbrengst accommodaties (o.a. De Helster) | € 900            |
| Precariobelasting kabels en leidingen         | € 2.800          |
| Uitkeringen gemeentefonds                     | € 66.900         |
| Uitkeringen sociaal deelfonds                 | € 8.500          |
| Rente eigen en vreemd vermogen                | € 900            |
| Leges (o.a. bouwvergunningen, APV)            | € 2.600          |
| Doeluitkeringen Rijk (o.a. WWB)               | € 9.500          |
| Onttrekkingen uit reserves                    | € 5.200          |
| TOZO-uitkering (vanwege corona)               | € 1.400          |
| Diverse overige baten                         | € 14.000         |
| <b>Totaal inkomsten</b>                       | <b>€ 128.600</b> |



## ANALYSE REKENINGRESULTAAT 2021 EN STRUCTURELE DOORWERKING NAAR 2022

### Analyse rekeningresultaat

Hieronder is een (beknopte) analyse opgenomen van het verschil tussen het werkelijke rekeningresultaat 2021 en het verwachte resultaat op basis van de 2e Bestuursrapportage 2021 (2e Berap - 2021).

(bedragen x €1.000)

|                                         |                |
|-----------------------------------------|----------------|
| Verwacht saldo 2021 bij 2e Berap - 2021 | - 1.004        |
| Mutaties 2021 septembercirculaire 2021  | <u>+ 748</u>   |
| Bijgesteld verwacht saldo 2021          | - 256          |
| Werkelijk saldo 2021                    | <u>+ 8.527</u> |
| Te verklaren voordelig resultaat        | + 8.783        |

| <b>Budgettaire verschillen &gt; € 100.000 t.o.v. bijgesteld verwacht saldo 2021 (bedragen x €1.000)</b> |                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>Nadelen</b>                                                                                          |                |
| Grondexploitatie (per saldo storting in VZ verliesgevende complexen)                                    | - 265          |
| Storting in voorziening verwacht nadeel De Woongaard                                                    | - 1.035        |
| <b>Totaal nadelen</b>                                                                                   | <b>- 1.300</b> |
| <b>Voordelen</b>                                                                                        |                |
| Sociaal Domein (hoofdzakelijk jeugdzorg, maar is nog het voorlopige saldo)                              | 3.500          |
| Overschot corona 2021 (zie uitgebreide toelichting in paragraaf 8 Corona)                               | 877            |
| Lagere kapitaallasten door vertraging projecten infrastructurele werken                                 | 640            |
| Hoger BUIG-budget en lagere WWB-lasten                                                                  | 600            |
| Meeropbrengst leges bouwvergunningen                                                                    | 452            |
| Onderbesteding P-budget                                                                                 | 417            |
| Niet ingezette financiële ruimte                                                                        | 365            |
| Lagere kapitaallasten door vertraging projecten onderwijshuisvesting                                    | 350            |
| Onderbesteding afvalinzameling                                                                          | 318            |
| Terugontvangst dividendbelasting winstuitkering 2020 GEM Westeraam                                      | 268            |
| Onderbesteding budget duurzaamheid                                                                      | 232            |
| Onderbesteding onderwijsachterstandenbeleid en leerlingenvervoer                                        | 228            |
| Onderbesteding sportaccommodaties                                                                       | 193            |
| Diverse voordelen TV overhead (o.a. huisvesting en facilitaire uitgaven)                                | 168            |
| Definitieve afrekening SPUK-bijdrage 2020 (hogere uitkeringspercentage)                                 | 165            |
| Lagere uitgaven RTG                                                                                     | 132            |
| Algemene Uitkering decembercirculaire 2021 en afrekening voorgaande jaren                               | 127            |
| Diverse posten TV belastingen (hogere OZB, lagere WKR en lagere diverse uitgaven)                       | 120            |
| Onderbesteding budget meedoenregeling                                                                   | 104            |
| Onderbesteding budget schuldhelpverlening                                                               | 101            |
| Onderbesteding budget speeltuinen                                                                       | 100            |
| <b>Totaal voordelen</b>                                                                                 | <b>9.457</b>   |
| Saldo kleinere overige voor- en nadelen (per saldo voordeel)                                            | 626            |
| <b>Totaal verklaard lager voordelig resultaat</b>                                                       | <b>8.783</b>   |

### Structurele doorwerking

De structurele afwijkingen in deze jaarrekening 2021 zijn opgenomen in de 1e Berap - 2022.

## BESTEMMING REKENINGRESULTAAT

Het rekeningoverschot over 2021 bedraagt afgerond € 8.527.000. Wij stellen voor om het rekeningresultaat als volgt te bestemmen:

- a. het overschot Corona (€ 877.000) en het overschot Duurzaamheid (€ 232.000) toe te voegen aan respectievelijk de bestemmingsreserve Corona en de bestemmingsreserve Duurzaamheid.
- b. een nieuwe bestemmingsreserve Opbouw lokale infrastructuur beschermd wonen vormen en de eenmalige ambulantiseringmiddelen 2021 (€ 416.000) en het overschot Ambulantisering GGZ (€ 40.000) hierin te storten.
- c. € 820.000 voor de in onderstaande toelichting benoemde doelen vanuit het rekening resultaat beschikbaar te stellen en geoormerkt te storten in de Algemene Reserve.
- c. € 6.142.000 als vrij besteedbaar toe te voegen aan de Algemene Reserve.

### **Toelichting nader te bestemmen bedragen**

#### *Corona (€ 877.000)*

In 2021 zijn de compensatie ontvangsten € 877.000 hoger dan de daadwerkelijke Coronakosten. Dit voordeel wordt gereserveerd voor de besteding ervan in 2022 (zie hiervoor het raadsbesluit in raad mei 2022).

#### *Duurzaamheid (€ 214.000)*

Via een aangenomen motie (18mo043) is het college gevraagd om bij onderbesteding van het jaarlijks beschikbare budget de ruimte beschikbaar te houden voor maatregelen, die ten goede komen aan het realiseren van klimaatdoelstellingen.

#### *Ambulantiseringmiddelen (€ 416.000 en € 40.000)*

In 2021 hebben de regiogemeenten en centrumgemeente Arnhem een eerste bestuurlijke afspraak gemaakt over een overdracht van 'ambulantiseringmiddelen' van centrumgemeente Arnhem naar de regiogemeenten. Deze middelen zijn bestemd voor de opbouw van de lokale infrastructuur zoals omschreven in hoofdstuk 4 van de Kadernota Samen aan Zet 2022 - 2025 (beschermd wonen). Dit met het doel binnen een periode van 10 jaar daadwerkelijk vorm te geven aan de beweging naar 'Beschermd Thuis'. Bij de opbouw van lokale infrastructuur gaat het o.a. over: woonvormen, diverse vormen van preventieve zorg en ondersteuning, bemoeizorg, herstelactiviteiten, inzet ervaringsdeskundigen en (extra) aandacht voor inkomen, dagbesteding en werk. Hoe de gemeente Overbetuwe dit gaat doen, zal worden uitgewerkt in een lokaal uitvoeringsplan. Omdat we het hebben over een proces van meerdere jaren en de financiële consequenties nog niet duidelijk zijn is het voorstel om de niet ingezette middelen 2021 te reserveren.

#### *P-budget (€ 295.000)*

Het overschot op het P-budget is met name te verklaren door het niet volledig benutten van het opleidingsbudget, budget meerkeuzemenu, budget reis- en verblijfskosten, meer inkomsten vanuit het UWV en nog niet afgeronde functiewaarderingstrajecten. Het voorstel is om hiervan een bedrag van € 295.000 te bestemmen voor de ingezette verbetering van primaire dienstverleningsprocessen en nog lopende fuwa-trajecten met mogelijke terugwerkende krachten. Zie de nadere toelichting in de Paragraaf Bedrijfsvoering.

#### *POK-middelen (€ 220.000)*

Deze gelden zijn als taakmutatie in de decembercirculaire 2021 beschikbaar gekomen in het kader van de parlementaire ondervragingscommissie kinderopvangtoeslag (POK) en worden voor dit doel gereserveerd. De rijksoverheid geeft aan dat naast de hersteloperatie voor getroffen ouders en kinderen er ook maatregelen nodig zijn die structureel tot brede verbeteringen in beleid en uitvoering moeten leiden. Onderdeel hiervan is het versterken van de dienstverlening bij alle onderdelen van de overheid en dus ook bij gemeenten. Aan de algemene uitkering zijn daarom middelen toegevoegd voor:

- # Robuust rechtsbeschermingssysteem
- # Systeemleren
- # Versterking ondersteuning wijkteams
- # Impuls integraal werken.

#### *Speeltuinen en speelweiden (€ 95.000)*

Bij de speeltuin De Eshof is afgelopen jaar een particulier stuk grond overgedragen aan de gemeente. Door vertraging in de opschoning en het snoeien van de bomen, realiseren we de inrichting van dit stuk grond pas in 2022. Daarnaast is in 2021 de uitvraag gedaan voor het vervangen van valondergronden. Vanwege het weer en de periode van het jaar, is dit doorgeschoven naar voorjaar 2022. De benodigde budgetten worden voor dit doel gereserveerd.

#### *Investerings maatregelen SD (€ 62.000)*

Het budget is beschikbaar gesteld voor investeringen ten behoeve van de 18 maatregelen om grip te krijgen op de uitgaven in het sociaal domein. Deze maatregelen lopen door tot en met 2024, de investeringen idem dito.

#### *Kunst (€ 49.000)*

Door een tekort aan capaciteit bij het cluster Kunst, Cultuur en Erfgoed is het opstellen van een onderhoudsplan voor de bijna 40 kunstwerken in de openbare ruimte meerdere jaren uitgesteld. Onlangs is duidelijk geworden dat onderhoud urgent is bij een aantal kunstwerken. Met het over te hevelen budget uit 2021 stellen we een onderhoudsplan op voor alle kunstwerken in de openbare ruimte.

#### *Integraal beheer en openbare ruimte (€ 35.000)*

Om een vervolg te geven aan het IKP Openbare Ruimte is er in 2021 een eenmalig voorbereidingsbudget beschikbaar gesteld van € 35.000. Door de prioritering van het opstellen van de integrale beheerplannen is hier nog geen gehoor aan gegeven. Dit willen we graag in 2022 oppakken tegelijk met de verdere uitwerking van de ambities van het IKP OR.

#### *Kwaliteitsborging bouw- en woningtoezicht (€ 24.000)*

Deze gelden zijn als taakmutatie in de decembercirculaire 2021 beschikbaar gekomen voor de noodzakelijke voorbereidingen die de gemeenten nog moeten treffen tot de inwerkingtreding van de Wet kwaliteitsborging (Wkb). De ontvangen middelen reserveren we voor dit doel.

#### *Inburgering (€ 23.000)*

Deze gelden zijn als taakmutatie in de decembercirculaire 2021 beschikbaar gekomen voor inburgering en worden voor dit doel gereserveerd.

#### *Proces woonwagendstandplaatsen (€ 17.000)*

In 2021 is budget aangevraagd voor de inhuur van de contactpersoon van de woonwagendbewoners, het participatieproces met omwonenden en woonwagendbewoners aan de Platenmakersstraat en de uitvoering van de verdere planologische procedure. Inzet van de contactpersoon is doorlopend gedurende 2022, het participatieproces start nadat er financiële afspraken over de realisatie zijn gemaakt met de woningcorporatie, vervolgens wordt ook de planologische procedure opgestart. Het restant budget van 2021 wordt voor dit doel gereserveerd.

## PROGRAMMA 1 OPENBARE ORDE EN VEILIGHEID

### Toelichting

Overbetuwe is een relatief veilige gemeente en daar blijven we samen met vele partners voortdurend aan werken. Dit doen we onder andere omdat veiligheid voor onze inwoners en ondernemers hoge prioriteit heeft. We werken er ook aan omdat een veilige gemeente bijdraagt aan een prettige woon- en werkomgeving en het welzijn en de sociale cohesie positief beïnvloedt. Inwoners, maatschappelijke instellingen, bedrijfsleven en professionele organisaties als politie, Openbaar Ministerie (OM) en veiligheidsregio hebben allemaal een rol binnen het thema veiligheid. Het is dus niet alleen een zaak van de gemeente. Zij heeft binnen dit thema de regierol.

Door de werkwijze die Overbetuwe hanteert in haar veiligheidsbeleid kan er snel en daadkrachtig gereageerd worden op onvoorzienbare of onverwachte ontwikkelingen.

### Beleidsnota's

Integraal Veiligheidsplan 2021-2022

### Wat hebben we in 2021 gerealiseerd en welke activiteiten zijn daarvoor verricht?

#### 10. Handhaving

De evaluatie van het handhavingsbeleid is eind 2020 afgerond. Aan de hand van deze evaluatie wordt er gewerkt aan nieuw beleid. Ook de Omgevingswet en Wet kwaliteitsborging bouwen (Wkb) geven belangrijke uitgangspunten voor dit nieuwe beleid. Door personele wisselingen en de hoge werkdruk bij de medewerkers handhaving is het niet gelukt om het nieuw vast te stellen beleid in 2021 af te ronden.

Met betrekking tot de uitvoering van de handhaving zijn er geen bijzonderheden. Zoals het voorgaande jaar is het wederom een bijzonder jaar geweest, zeker voor de handhaving. Veel stond natuurlijk in teken van het Corona virus. Het is continu aanpassen, hollen en weer stil staan. Van versoepeling van de regels naar weer een lockdown en weer naar een versoepeling. Samen met de inwoners, bedrijven en instellingen hebben we ons het afgelopen jaar zo goed mogelijk door deze lastige tijd heen geslagen.

Het afgelopen jaar hebben we succesvol met zij-instromers (afkomstig uit een ander beroep) gewerkt. Hierdoor hebben we inwoners, bedrijven en instellingen beter kunnen bedienen als het om de regelgeving gaat omtrent het toepassen van de coronamaatregelen. Het succes zat hem in de zij-instromers zelf, die allemaal hierna weer een nieuwe baan hebben gevonden, en daarnaast kreeg de organisatie hierdoor meer capaciteit gedurende deze drukke tijd. De bedrijven en instellingen waren erg te spreken over deze extra inzet.

#### 11. Openbare orde en veiligheid

In 2021 hebben wij activiteiten uitgevoerd die passen binnen de veiligheidsthema's die u heeft geprioriteerd bij de vaststelling van het Integraal Veiligheidsplan 2021-2022. Daarnaast hebben wij uitvoering gegeven aan onderwerpen die in sterke mate "going concern" zijn en die dus continu onderdeel uitmaken van het integraal veiligheidsbeleid. Door de coronavoorschriften was het slechts beperkt mogelijk fysieke bijeenkomsten te houden. Daarom hebben we bijvoorbeeld deels op een andere manier invulling gegeven aan de Week van de Veiligheid. Ondanks de beperkingen zijn veel activiteiten wel uitgevoerd, e.e.a. in nauwe samenwerking met diverse veiligheidspartners. Te denken valt aan de verkeerscampagnes, het donkere dagen offensief, bewustwordingsbijeenkomsten cybercrime, integrale aanpak voorkomen schade en overlast rondom de jaarwisseling, integrale controles i.k.v. de aanpak van ondermijning en voorlichtingsactiviteiten over verschillende veiligheidsthema's.

## Wat heeft het programma Openbare orde en veiligheid gekost?

Bedragen x €1.000

| Exploitatie                                      | Actuele begroting 2021 | Realisatie 2021 | Saldo 2021 |
|--------------------------------------------------|------------------------|-----------------|------------|
| <b>1.1 Crisisbeheersing en brandweer.</b>        |                        |                 |            |
| Lasten                                           | 2.408                  | 2.404           | 4          |
| Baten                                            | -100                   | -63             | -37        |
| <b>Totaal 1.1 Crisisbeheersing en brandweer.</b> | <b>2.308</b>           | <b>2.340</b>    | <b>-33</b> |
| <b>1.2 Openbare orde en veiligheid.</b>          |                        |                 |            |
| Lasten                                           | 1.625                  | 1.567           | 58         |
| Baten                                            | -110                   | -101            | -9         |
| <b>Totaal 1.2 Openbare orde en veiligheid.</b>   | <b>1.515</b>           | <b>1.466</b>    | <b>48</b>  |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b>                    | <b>3.822</b>           | <b>3.807</b>    | <b>16</b>  |

## Verbonden partijen

De Veiligheids- en gezondheidsregio Gelderland Midden (VGGM) draagt bij aan de realisatie van de doelstellingen van dit programma.

## Beleidsindicatoren

| Indicator                                                 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | NL (meest Bron actuele) |
|-----------------------------------------------------------|------|------|------|------|------|-------------------------|
| Winkeldiefstal: aantal per 1.000 inwoners                 | 1    | 0,9  | 0,7  | 0,9  | 0,8  | 1,8 CBS - Diefstallen   |
| Diefstal uit woning: aantal per 1.000 inwoners            | 1,9  | 1,4  | 1,8  | 1,4  | 1,1  | 2,3 CBS - Diefstallen   |
| Geweldsmisdrijven: aantal per 1.000 inwoners              | 3,6  | 3,2  | 2,9  | 2,9  | -    | 4,5 CBS - Criminaliteit |
| Vernielingen en beschadigingen: aantal per 1.000 inwoners | 3,7  | 3,7  | 3,8  | 2,7  | 2,6  | 4,1 CBS - Criminaliteit |
| Verwijzingen Halt: aantal per 10.000 jongeren             | 77   | 78   | 105  | 80   | -    | 110 Stichting Halt      |

## PROGRAMMA 2 VERKEER, VERVOER EN WATERSTAAT

### Toelichting

Gemeente Overbetuwe ligt centraal tussen Arnhem en Nijmegen aan een knooppunt van snelwegen en een belangrijke openbaar vervoer as. We zetten maximaal in op een goede bereikbaarheid en ontsluiting van onze gemeente.

Een snelle en veilige afwikkeling van verkeersstromen, inclusief het goederenvervoer, vinden wij belangrijk. Vanzelfsprekend hebben we aandacht voor de leefbaarheid van de kernen en willen we verkeershinder zoveel mogelijk beperken. We werken intensief samen met verschillende medeoverheden en externe partijen.

### Beleidsnota's

Gemeentelijk Mobiliteitsplan Overbetuwe (GMO) 2004

Toekomstvisie+ 2009

Historische invalswegen 2010

Fietsvisie Stadsregio Arnhem-Nijmegen 2010

Regionale Aanpak mobiliteit stadsregio Arnhem-Nijmegen 2011

Gebiedsvisie stationsomgeving Zetten-Andelst 2015

Betere bereikbaarheid van modaliteit naar mobiliteit-uitwerking OV-visie, fase 1 (2020) 2016

Bereikbaarheidsaanpak Regio Arnhem Nijmegen 2017

Overbetuwe fiets verder; optimalisatie fietsnetwerk tussen de kernen 2018

Samenwerkingsagenda Fiets regio Arnhem Nijmegen 2018

### Wat hebben we in 2021 gerealiseerd en welke activiteiten zijn daarvoor verricht?

#### 12. Mobiliteit

In 2021 is op basis van het eerder vastgestelde Ambitiedocument Overbetuwe 2030 sociale, slimme en schone mobiliteit (raadsbesluit, 8 dec. 2020) een actieagenda opgesteld. In deze agenda staan de inspanningen voor de korte termijn om onze doelen te realiseren. Deze agenda wordt begin 2022 vastgesteld.

Vooruitlopend op de vaststelling van de actieagenda zijn in 2021 al acties in gang gezet. Enkele voorbeelden zijn: uitwerking vraagstukken uit dorpsagenda's; verbetering proces afhandeling verkeersmeldingen; verkenning snelfietsroute tussen Arnhem-Elst-Nijmegen (zgn. Westflankroute) en uitwerking opgave realisatie voldoende openbare laadpalen.

#### 13. Optimale verbindingen tussen kernen

Er is uitvoering gegeven aan acties uit de fietsagenda, onderdeel van de vastgestelde notitie "Overbetuwe fietst verder" Naar een optimaal fietsnetwerk tussen de kernen (raadsbesluit 9 januari 2018).

Zo is er een fietspad langs de Muskushouwsestraat in Heteren gerealiseerd en zijn verkenningen opgestart voor optimalisatie van fietsverbindingen in Heteren en Driel, langs de Linge (onderdeel Ambitie Boven-Linge) en tussen Zetten-Valburg (Zeegstraat). Ook is er een regionale verkenning opgestart naar een snelfietsroute tussen Arnhem-Elst-Nijmegen (zgn. Westflankroute). In 2022 volgen de resultaten van deze verkenningen.

### 33. Verbeteren Infrastructuur Elst Noord

In 2021 zijn alle werkzaamheden voor het project Elst Noord Spoorkruisingen afgerond. Alle benodigde verbeteringen van de infrastructuur in Elst Noord zijn gerealiseerd en we hebben geen overwogen meer op het spoor tussen Arnhem en Nijmegen. Hiermee borgen we een betere en veilige doorstroming voor alle verkeersmodaliteiten, betere bereikbaarheid en regiofunctie van Elst, en is een verbeterde en intensievere treinverbinding op dit spoortraject mogelijk.

### 34. Stationsomgeving Zetten-Andelst

De projectopdracht voor de herinrichting van het stationsgebied is geactualiseerd. De planontwikkeling is opgestart in overleg met diverse stakeholders in het gebied. Het schetsontwerp wordt verder uitgewerkt in een definitief ontwerp en de voorbereiding van de realisatie wordt gestart. Dit proces wordt in overleg met de directe omgeving en de stakeholders opgepakt. Deze eerste fase van de gebiedsvisie is gericht op het verbeteren van de verkeersveiligheid in de stationsomgeving.

### 52. Rehabilitatie Vogelenzang Elst

De rehabilitatie (het herstel van de fysieke infrastructuur) is doorgeschoven naar 2022/2023 omdat we eerst wachten tot de bouwwerkzaamheden in de Vogelenzang zijn afgerond. De voorbereiding start in 2022, verwachte uitvoering is 2e helft 2023.

### 53. Vervanging wegdekken Poort van Midden Gelderland

De eerste fase van de vervanging van de wegdekken is gestart eind 2021 en wordt in het eerste kwartaal 2022 afgerond. De voorbereiding en uitvoering van fase 2 en 3 wordt afgestemd op de herinrichtingswerkzaamheden van het groen en parkeren op de Poort van Midden Gelderland Noord.

## Wat heeft het programma Verkeer, vervoer en waterstaat gekost?

Bedragen x €1.000

| Exploitatie                           | Actuele begroting 2021 | Realisatie 2021 | Saldo 2021   |
|---------------------------------------|------------------------|-----------------|--------------|
| <b>2.1 Verkeer en vervoer.</b>        |                        |                 |              |
| Lasten                                | 5.916                  | 5.028           | 888          |
| Baten                                 | -26                    | -104            | 79           |
| <b>Totaal 2.1 Verkeer en vervoer.</b> | <b>5.890</b>           | <b>4.924</b>    | <b>966</b>   |
| <b>2.2 Parkeren.</b>                  |                        |                 |              |
| Lasten                                | 174                    | 168             | 6            |
| Baten                                 | 0                      | 0               | 0            |
| <b>Totaal 2.2 Parkeren.</b>           | <b>174</b>             | <b>168</b>      | <b>6</b>     |
| <b>2.5 Openbaar vervoer.</b>          |                        |                 |              |
| Lasten                                | 157                    | 136             | 22           |
| Baten                                 | 0                      | -26             | 26           |
| <b>Totaal 2.5 Openbaar vervoer.</b>   | <b>157</b>             | <b>110</b>      | <b>47</b>    |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b>         | <b>6.221</b>           | <b>5.202</b>    | <b>1.019</b> |

## Toelichting op afwijkingen groter dan € 100.000.

| 2.1 Verkeer en vervoer                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Voordelen | Nadelen | I/S |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------|-----|
| - De projecten spoorkruisingen Elst Noord, reconstructie Bloemenbuurt Heteren en Kastanjelaan Heteren zijn nog niet volledig uitgevoerd. De kapitaallasten van deze projecten schuiven dus door naar 2022.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 640       |         | I   |
| - In 2021 is (verder) gewerkt aan een aantal eenmalige projecten, maar die zijn nog niet afgerond. Dit leidt tot een voordeel op dit taakveld. Deze projecten worden gedekt uit de Algemene Reserve. De lagere mutaties in deze reserve zijn verantwoord op het taakveld "mutaties reserves". Het gaat om de volgende projecten:<br>- voorbereidingskrediet fietspad Aamsestraat                      € 75.000<br>- verwijderen masten straatverlichting                              € 80.000<br>- voorbereidingskrediet stationsomgeving Zetten-Andelst        € 50.000<br>- bestrijding invasieve plantensoorten                                € 55.000 | 260       |         | I   |
| - Door de verplichte renteaanpassing (1,25% i.p.v. 1,5%) is sprake van een voordeel op de rentelasten. Hier staat echter een nadeel tegenover op het taakveld 0.5 Treasury (zie uitgebreidere toelichting bij TV 0.5).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 80        |         | I   |
| Saldo diverse overige voor- en nadelen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |           | 14      | I   |
| Totaal                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 980       | 14      |     |

## PROGRAMMA 3 ECONOMISCHE ZAKEN

### Toelichting

Ondernemers zorgen voor werkgelegenheid, participatiebanen en hebben een belangrijke bijdrage in de sociale structuur van onze gemeenschap. Wij zetten daarom in op een sterk ondernemersklimaat en ondernemersvriendelijke dienstverlening. In Overbetuwe zijn bijna 4.500 (bedrijfs)vestigingen die samen zorgen voor 21.500 banen. Overbetuwe is na Arnhem en Nijmegen de grootste gemeente qua werkgelegenheid in de regio Arnhem Nijmegen.

### Beleidsnota's

Economisch Uitvoeringsprogramma 2019 – 2022

### Wat hebben we in 2021 gerealiseerd en welke activiteiten zijn daarvoor verricht?

#### 15. Economisch Uitvoeringsprogramma

Net zoals 2020 stond 2021 in het teken van de coronacrisis. De impact (op een deel van) de ondernemers was en is nog steeds erg groot. De gemeente heeft veel tijd geïnvesteerd om ondernemers(collectieven) te informeren over de verschillende regelingen. Er is ingezet om lokale inkoop te stimuleren bij de sectoren die het hardst getroffen waren/zijn. Acties die passend zijn bij de ambitie van een ondernemersvriendelijke gemeente.

De acties die zijn opgenomen in het Economisch Uitvoeringsprogramma zijn uitgevoerd, indien dat mogelijk was door de coronamaatregelen. In 2021 is het Economisch Uitvoeringsprogramma aangepast voor de periode 2021-2022. Veel bijeenkomsten samen met ondernemers konden niet doorgaan. Samen met ondernemers is er zoveel mogelijk gezocht naar mogelijkheden om het contact digitaal te organiseren.

In 2021 hebben wij de ondernemersinitiatieven uit de centra van Heteren en Zetten ondersteund om een Bedrijveninvesteringszone (BIZ) te realiseren. Voor de BIZ voor het centrum van Heteren bleek voldoende draagvlak. Helaas gold dat niet voor de BIZ voor het centrum van Zetten.

### Wat heeft het programma Economische zaken gekost?

Bedragen x €1.000

| Exploitatie                                            | Actuele begroting 2021 | Realisatie 2021 | Saldo 2021  |
|--------------------------------------------------------|------------------------|-----------------|-------------|
| <b>3.1 Economische ontwikkeling.</b>                   |                        |                 |             |
| Lasten                                                 | 258                    | 260             | -2          |
| Baten                                                  | 0                      | -26             | 26          |
| <b>Totaal 3.1 Economische ontwikkeling.</b>            | <b>258</b>             | <b>235</b>      | <b>23</b>   |
| <b>3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur.</b>             |                        |                 |             |
| Lasten                                                 | 439                    | 1.389           | -950        |
| Baten                                                  | -170                   | -164            | -6          |
| <b>Totaal 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur.</b>      | <b>269</b>             | <b>1.225</b>    | <b>-957</b> |
| <b>3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen</b>        |                        |                 |             |
| Lasten                                                 | 160                    | 159             | 1           |
| Baten                                                  | -157                   | -159            | 2           |
| <b>Totaal 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen</b> | <b>3</b>               | <b>0</b>        | <b>3</b>    |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b>                          | <b>529</b>             | <b>1.459</b>    | <b>-930</b> |

## Toelichting op afwijkingen groter dan € 100.000.

| 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Voordelen | Nadelen | I/S |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------|-----|
| - In de raad van 5 oktober 2021 is het project Woongaard Elst vastgesteld (op de locatie wordt zwembad en school ontwikkeld). Daarbij is aangegeven dat bij het opstellen van de jaarrekening 2021 een bedrag van € 997.300 aan de voorziening verliesgevende complexen zou worden toegevoegd. Uiteindelijk is dit bedrag door de actualisatie naar per 1 januari 2022 € 37.000 hoger geworden door hoofdzakelijk het toevoegen van de sloop van een woning. Omdat het project niet voldoet aan de definities van een grondexploitatie is het bedrag in een nieuwe voorziening De Woongaard gestort in plaats van in de voorziening verliesgevende complexen. |           | 1.034   | I   |
| - Het project Elst Centraal Oost (locatie Rijnstate) is vastgesteld in de raad van 26 januari 2021 met een positief saldo van € 72.000. Bij de actualisatie is het resultaat door extra verwachte plankosten € 132.000 negatief en dit heeft dus geleid tot een storting in de voorziening verliesgevende complexen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |           | 132     | I   |
| - Lagere werkelijke uitgaven inzake RTG dan waar vanuit was gegaan bij het opstellen van de 2e Berap 2021.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 132       |         | I   |
| - Bij het actualiseren van de exploitatieopzetten per 1 januari 2022 zijn de verwachte saldi van de bedrijvencomplexen De Merm Elst (28K), De Merm Oost Elst (17K) en Spoorallee (13K) minder negatief als gevolg van een lager rentepercentage (1,01% in plaats van 1,34%). Dit leidde dus tot een vrijval uit de voorziening verliesgevende complexen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 58        |         | I   |
| Saldo diverse overige voor- en nadelen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 19        |         | I   |
| Totaal                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 209       | 1.166   |     |

Een uitgebreidere toelichting op het resultaat van de bedrijventerreinen complexen is te vinden in de Paragraaf Grondbeleid.

## Verbonden partijen

Ondernemerscentrum De Schalm BV draagt bij aan de realisatie van de doelstellingen van dit programma.

## Beleidsindicatoren

| Indicator                                         | 2017  | 2018  | 2019  | 2020  | 2021 | NL (meest Bron actuele)                       |
|---------------------------------------------------|-------|-------|-------|-------|------|-----------------------------------------------|
| Banen: aantal per 1.000 inwoners 15-64 jaar       | 661,4 | 714   | 745,1 | 745,7 | -    | 795,9 CBS Bev / LISA - bewerking ABF Research |
| Vestigingen: aantal per 1.000 inwoners 15-64 jaar | 144,6 | 148,6 | 152,7 | 158,6 | -    | 158,4 LISA                                    |
| % Functiemenging                                  | 50,8  | 52,5  | 53,3  | 53,1  | -    | 53,2 CBS BAG / LISA - bewerking ABF Research  |

## PROGRAMMA 4 ONDERWIJS

### Toelichting

Goed en passend onderwijs biedt alle kinderen een goede basis voor de rest van hun leven. We gaan uit van de kracht van de kinderen en hun ouders. De gemeente schept kansen door onderwijs goed te faciliteren op de gebieden waar zij verantwoordelijk voor is: huisvesting, een zorgstructuur, schoolbegeleiding en educatie op het gebied van cultuur, natuur en milieu. Uitgangspunt is dat onderwijs en zorg dichtbij ieder kind beschikbaar zijn voor zover dat mogelijk is gezien de schaalgrootte van onze gemeente. Voor kinderen die een extra steun in de rug nodig hebben, investeren we meer dan wettelijk voorgeschreven in voor- en vroegschoolse educatie, passend onderwijs en leerlingenvervoer. We bevorderen met alle mogelijkheden die we hebben dat alle leerplichtigen naar school gaan, zo passend en nabij als mogelijk.

Wij willen de aansluiting tussen onderwijs en arbeidsmarkt verbeteren. Bijvoorbeeld door lokale en regionale ondernemers aan het onderwijs te koppelen. Wij willen een goede beroepskeuze (en voorafgaand daaraan een geschikte profielkeuze) stimuleren voor alle leerlingen van het Voorgezet Onderwijs.

Voldoende digitale, reken- en lees- en schrijfvaardigheden zijn een basis vereiste om mee te kunnen blijven doen in de maatschappij. Daarom willen wij extra werk maken van de bestrijding van laaggeletterdheid.

Door Corona zijn er achterstanden ontstaan in het onderwijs. Vooral voor kwetsbare jongeren kunnen deze achterstanden langdurige, zo niet duurzame gevolgen hebben. We zetten vol in om deze jongeren te ondersteunen, ook vanuit Jeugdzorg.

### Wat hebben we in 2021 gerealiseerd en welke activiteiten zijn daarvoor verricht?

#### 17. Doorlopende leerlijn

We werken met onze partners aan de doorlopende leerlijn binnen de bestaande netwerken zoals KOO (bestuurlijk kinderopvang overleg), DOO (directeurenoverleg) en LEA (lokaal educatieve agenda). We organiseren de netwerkbijeenkomsten jeugd en hebben goede samenwerking met de samenwerkingsverbanden van het primair- en voortgezet onderwijs. De NPO gelden die eind 2021 beschikbaar zijn gesteld aan onderwijs en gemeente om de gevolgen van de coronatijd voor kinderen te verminderen, vragen veel afstemming en dragen bij aan een betere samenwerking.

Mede door de inzet van een VVE (Voor- en vroegschoolse Educatie)- coördinator zorgen we ervoor dat leerlingen een soepele overgang ervaren van de kinderopvang naar het (speciaal) basisonderwijs.

Door intensieve samenwerking met het RBL (Regionaal Bureau Leerlingzaken) voorkomen we onderwijsachterstanden en het voortijdig zonder startkwalificatie verlaten van het onderwijs. In 2021 is geïnvesteerd in de samenwerking tussen onderwijs, jeugdconsulenten en schoolmaatschappelijk werkers. De richtlijnen voor zorg binnen onderwijs (ZBO) worden verduidelijkt en medewerkers zijn getraind in de afbakening van de wet Passend onderwijs en de Jeugdwet. Tot slot is een start gemaakt met nieuw Onderwijs Kansenbeleid als paraplu voor dit complete thema.

#### 37. Huisvesting OBC

De school is opgeleverd en is in gebruik genomen. Op een deel van de groenvoorzieningen na, is het gehele openbare gebied aangelegd. Het ontwerpbestemmingsplan van de herziening van de groenbestemming van het OBC heeft voor zienswijze ter inzage gelegen.

## 61. De Meeuwenberg

In 2021 is de initiatieffase afgerond en is de definitiefase grotendeels doorlopen. In die fases is gewerkt aan de projectorganisatie, de financiën, de bouworganisatievorm, het programma van eisen (ruimtelijk/functioneel en technisch) en zijn de voorbereidingen getroffen voor de aanbesteding in 2022. In de programmabegroting zijn in 2021 de financiële kaders vastgesteld die leidend zijn voor het vervolg van het project.

### Wat heeft het programma Onderwijs gekost?

Bedragen x €1.000

| Exploitatie                                         | Actuele begroting 2021 | Realisatie 2021 | Saldo 2021 |
|-----------------------------------------------------|------------------------|-----------------|------------|
| <b>4.1 Openbaar basisonderwijs.</b>                 |                        |                 |            |
| Lasten                                              | 43                     | 43              | 0          |
| <b>Totaal 4.1 Openbaar basisonderwijs.</b>          | <b>43</b>              | <b>43</b>       | <b>0</b>   |
| <b>4.2 Onderwijshuisvesting.</b>                    |                        |                 |            |
| Lasten                                              | 3.408                  | 2.753           | 655        |
| Baten                                               | -9                     | -10             | 1          |
| <b>Totaal 4.2 Onderwijshuisvesting.</b>             | <b>3.399</b>           | <b>2.742</b>    | <b>656</b> |
| <b>4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken.</b>        |                        |                 |            |
| Lasten                                              | 3.228                  | 2.948           | 281        |
| Baten                                               | -435                   | -452            | 17         |
| <b>Totaal 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken.</b> | <b>2.793</b>           | <b>2.496</b>    | <b>298</b> |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b>                       | <b>6.235</b>           | <b>5.281</b>    | <b>954</b> |

### Toelichting op afwijking groter dan € 100.000.

| 4.2 Onderwijshuisvesting                                                                                                                                                                                                                                                           | Voordelen  | Nadelen  | I/S |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------|-----|
| - Enkele projecten onderwijshuisvesting (waaronder nieuwbouw OBC Elst) waren per 1 januari 2021 nog niet volledig uitgevoerd. De kapitaallasten van deze projecten schuiven dus door naar 2022.                                                                                    | 350        |          | I   |
| - Door de verplichte renteaanpassing is sprake van een voordeel op de rentelasten. Hier staat echter een nadeel tegenover op het taakveld 0.5 Treasury (zie uitgebreidere toelichting bij TV 0.5).                                                                                 | 196        |          | I   |
| - Vertraging in de uitgaven voor de bouwbegeleiding bij diverse scholen heeft geleid tot een voordeel van € 119.000. Aangezien deze kosten gedekt worden uit de Algemene Reserve wordt er op het taakveld "mutaties reserves" een lagere onttrekking aan deze reserve verantwoord. | 119        |          | I   |
| Saldo diverse overige voor- en nadelen.                                                                                                                                                                                                                                            |            | 9        | I   |
| <b>Totaal</b>                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>665</b> | <b>9</b> |     |

| 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Voordelen | Nadelen | I/S |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------|-----|
| - Onderwijsachterstandenbeleid: Door de coronamaatregelen was ook 2021 een bijzonder jaar voor onderwijs. We hebben diverse projecten in het kader van het onderwijsachterstanden beleid daarom niet kunnen uitvoeren, deze zullen we in 2022 alsnog oppakken. Daarnaast betreft een groot deel van het positieve resultaat een afrekening van subsidie voor voor- en vroegschoolse educatie (vve) over 2020. | 72        |         | I   |
| - Leerlingenvervoer: In de eerste maanden van 2021 waren de scholen gesloten als gevolg van de lockdown. Met uitzondering van vervoer naar noodopvang lag het leerlingenvervoer hierdoor stil. Met ingang van het schooljaar 2021-2022 is het aantal leerlingen in het vervoer bovendien lager dan verwacht. De vervoerkosten zijn hierdoor lager uitgevallen.                                                | 156       |         | I   |
| Saldo diverse overige voor- en nadelen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 70        |         | I   |
| Totaal                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 298       | 0       |     |

## Beleidsindicatoren

| Indicator                                                        | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | NL (meest Bron actuele) |
|------------------------------------------------------------------|------|------|------|------|------|-------------------------|
| % Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers) | 1,3  | 1,8  | 1,5  | 1,5  | -    | 1,7 DUO/Ingrado         |
| Absoluut verzuim: aantal per 1.000 leerlingen                    | 0    | 0,8  | 0,8  | 2,3  | -    | 2,7 DUO/Ingrado         |
| Relatief verzuim: aantal per 1.000 leerlingen                    | 16   | 17   | 21   | -    | -    | 26 DUO/Ingrado          |

## PROGRAMMA 5 CULTUUR, SPORT EN RECREATIE

### Toelichting

De gemeente streeft naar een variatie en diversiteit in cultuur, sport en recreatie. Kernwoorden daarbij zijn verbinding, samenwerken en ontmoeten, waarbij jeugd en educatie belangrijke onderwerpen zijn. Met voorzieningen en activiteiten passend bij de profielen van de verschillende kernen willen we beter aansluiten bij de wensen van de bewoners en de eigen positie tussen Arnhem en Nijmegen versterken. De leefbaarheid van dorpen moet dus behouden blijven, met aandacht voor de diverse karakters. Overbetuwe heeft al veel te bieden aan kunst, cultuur en erfgoed. Dat willen we graag behouden en verder ontwikkelen.

Op 31 januari 2020 sloot de gemeente Overbetuwe samen met meer dan 80 partners een Lokaal Sportakkoord. In navolging op het Nationaal Sportakkoord is het sportakkoord in Overbetuwe ontwikkeld met sport- en beweegaanbieders, onderwijs, zorg en welzijn, ondernemers en maatschappelijke organisaties uit Overbetuwe. De ambities zijn uitgewerkt in concrete acties waar een of meerdere partners mee aan de slag gaan. De gemeente Overbetuwe vertaalt deze ambities en acties naar gemeentelijk beleid. Richtinggevende thema's van dit beleid zijn: 1. Iedereen doet mee; 2. Sportieve en gezonde jeugd; 3. Vitale en sterke sport- en beweegaanbieders; 4. Duurzame sportinfrastructuur.

De cultuurvisie 'op waarde geschat' is in 2021 vastgesteld als beleidskader voor de periode tot 2025. In deze cultuurvisie staan de nieuwe uitgangspunten van het cultuurbeleid van de gemeente Overbetuwe. Deze sluiten aan bij het beleidsplan Sociaal Domein 2020-2025 waarin een aantal beleidsdoelen is geformuleerd. Deze doelen richten zich onder andere op het vergroten van de mogelijkheden van inwoners om zichzelf te ontplooiën door hun talenten te ontwikkelen, mee te doen en verantwoordelijkheid te dragen voor zichzelf en de omgeving.

Cultuur is onmisbaar voor de samenleving, want gemeenschappelijke cultuurelementen brengen mensen nader tot elkaar. Het doel van de cultuurvisie is te bepalen op basis van welke uitgangspunten de gemeente kan bijdragen aan het verbinden van verschillende groepen, de ontplooiing van inwoners van alle leeftijden en het bereiken van een grotere sociale binding. Het effect hiervan is: het vergroten van het welzijn van mensen vanuit de gedachte dat actieve cultuurbeleving bijdraagt aan de kwaliteit van het leven, het gevoel van welbevinden en zingeving.

Het beleid op het terrein van recreatie is een coproductie tussen Overbetuwe en Lingewaard. Gezien de overeenkomsten tussen Overbetuwe en Lingewaard en een gezamenlijk belang in een goed recreatie en toerisme beleid is een gezamenlijk beleidsplan opgesteld, rekening houdend met de eigenheid van beide gemeenten. Het plan richt zich op het vergroten van de toeristische en recreatieve aantrekkelijkheid van het gehele gebied tussen Arnhem en Nijmegen op basis van wederzijdse versterking in plaats van concurrentie. Het biedt ruimte aan nieuwe economische impulsen op het gebied van recreatie en toerisme. Versterken en ontwikkelen van recreatie en toerisme is een gezamenlijke verantwoordelijkheid van gemeenten, ondernemers, natuur- en landschapsorganisaties, toeristische organisaties en de projectorganisatie van het Park Lingezegen. De urgentie van deze gezamenlijkheid is alleen maar versterkt door de gevolgen van de Corona pandemie. De inzet van de gemeente Overbetuwe is voortdurend gericht op het dempen van de negatieve effecten voor ondernemers in de recreatie- en cultuursector.

Cultuur, sport en recreatie staan overigens niet los van andere beleidsterreinen. Het zijn namelijk beleidsterreinen die een bijdrage leveren aan het realiseren van onze brede maatschappelijke doelen, zoals meedoen, multifunctionaliteit en eigen kracht.

## Beleidsnota's

Natuurwaardenonderzoek 2003  
Erfgoedplan Overbetuwe 2004  
Nota kampeerbeleid 2008  
Startnota archeologische monumentenzorg Overbetuwe 2009  
Actualisatie Flora en Fauna-onderzoek Elst Centraal 2009  
Landschapsvisie 2010  
Nota Toeristische bewegwijzering 2013  
Monumentenlijst 2014  
Uitvoeringsbeleid evenementen 2016  
Visie op bibliotheekfuncties Overbetuwe 2016  
Nota recreatie en toerisme 2017  
Cultuurvisie 'op waarde geschat' 2021  
Sport- en beweegnota 'een leven lang, gezond, vitaal en actief!' 2021 – 2025

## Wat hebben we in 2021 gerealiseerd en welke activiteiten zijn daarvoor verricht?

### 18. Sportnota

De uitvoering van de sportnota is ter hand genomen in een periode die gekenmerkt werd door beperkingen voor sportuitoefening als gevolg van Corona. Sportverenigingen hebben binnen de mogelijkheden betracht invulling te geven aan de doelen van de sportnota.

De sportnota hanteert de thema's van het sportakkoord. Dit zijn:

1. Iedereen doet mee
2. Sportieve en gezonde jeugd
3. Vitale en sterke sport- en beweegaanbieders
4. Duurzame sportinfrastructuur

### 19. Uitvoering nota Kunst, cultuur en Erfgoed

#### Kunst

Op het gebied van kunst is veel gerealiseerd in 2021, ondanks Corona. In de zomer is het kunstwerk Timeline geplaatst bij de plassen van Slijk Ewijk. Een indrukwekkend landmark in dit natuurgebied.

De hele zomer konden bezoekers van Park Lingezen genieten van The Colorfield Performance, een uniek landartproject. Onder leiding van initiatiefnemer Dirk Hakze creëerden 500 kunstenaars een kunstwerk in de open lucht.

In het verbouwde gemeentehuis zijn drie kunstwerken gerealiseerd. Beeldend kunstenaar Marco Overkamp maakte de kunstwerken 'Glazen Kamers' in de publiekshal en 'Schervengericht' bij de Rijn Waal Zaal. Aan het kunstwerk 'Mens en Landschap' van beeldend kunstenaar Marieke Meijer wordt in januari 2022 de laatste hand gelegd.

## **Cultuur**

In september is de cultuurvisie 2022 - 2025 "Op Waarde Geschat" vastgesteld.

In 2021 is extra ingezet op verankering van cultuureducatie in het onderwijs. Naast het Cultuurmenu voor het Primair Onderwijs is ook een Cultuurmenu voor het Voortgezet Onderwijs uitgegeven. Hierin staan culturele activiteiten die worden aangeboden door voornamelijk lokale aanbieders.

Samen met scholen, provincie, andere organisaties en fondsen zijn we tot een Convenant Cultuureducatie & Meer Muziek in de Klas - Muziekakkoord gekomen dat voor de zomer is gesloten. Verdere regionale samenwerking op het gebied van muziekonderwijs voor het primair onderwijs is aangegaan met de gemeenten Lingewaard, Arnhem en Rheden door het afsluiten van een regionaal Muziekakkoord.

De eerste verkennende stappen zijn gezet naar de ontwikkeling van een digitaal plein voor cultuureducatie met verbindingen naar natuur, sport, gezondheid etc.

De samenwerking met lokale omroep RN7 is in 2021 voortgezet. Het netwerk van informatiebronnen en verslaggevers in Overbetuwe wordt in 2022 verder uitgebreid.

De Belevingskaart van Elst is in ontwikkeling. Een verhalenkaart door en voor inwoners van Elst met veel (getekende) informatie over wat er te beleven is in het dorp en wat de unieke plekken zijn om te bezoeken. In 2022 worden de kaarten uitgebracht.

## **Erfgoed**

De Wapenpanelen van het bestuur van het Ambt van Over-Betuwe (1327 – 1825) uit het Ambtshuis zijn gerestaureerd. Het Ambtshuis is in 2018 zo ingrijpend verbouwd dat de Wapenpanelen daar niet als eenheid bijeen konden blijven. In de 'Oude Raadzaal' van het gemeentehuis is een passend nieuw onderkomen gevonden.

In juli zijn de tempels onder de Grote Kerk in Elst uitgeroepen tot UNESCO Werelderfgoed. In het najaar is hier extra aandacht aan besteed tijdens een Romeinse Markt op het Plein in Elst. Ook is een Romeinse wandelroute door Elst ontwikkeld, dat langs diverse hoogtepunten uit de Romeinse geschiedenis leidt. De route zal in 2022 geopend worden.

Het erfgoedmagazine 'Ondergronds gemeente Overbetuwe' is uitgebracht en verspreid onder alle huishoudens in Overbetuwe. Er is een begin gemaakt met het buitenmuseum Elst door het plaatsen van drie 'Schatkamertjes' en drie informatieborden in de Dorpsstraat in Elst. De schatkamertjes zijn ronde vitrinekastjes die uit de grond getrokken kunnen worden en voorzien zijn van tekstuele informatie en een voorwerp. De informatieborden zijn geplaatst bij de Grote Kerk, de Werenfriduskerk en het Werenfridusplein.

In het voorjaar van 2021 is een start gemaakt met de Kerkenvisie, waarbij een inventariserend gesprek is gevoerd met de kerkbesturen van de 27 kerkgebouwen die Overbetuwe op haar grondgebied herbergt. De volgende fase is inmiddels opgestart en zal in 2022 haar vervolg krijgen.

De Monumenten fietsroute langs ruim 50 prachtige monumentale panden in Overbetuwe is ontwikkeld en de foto's zijn geselecteerd. In 2022 wordt de route uitgebracht.

## **20. Nota toerisme en recreatie**

Vanuit de Beleidsnota Recreatie en Toerisme 2017-2022 "De Betuwe een dijk van een landschap" is in 2021, samen met de gemeenten Lingewaard, Druten en Zevenaar, de pilot wandelnetwerk gerealiseerd. Door het wandelnetwerk zijn in Overbetuwe individuele wandelroutes in Heteren en Driel aan elkaar verbonden. Hieronder is de 'Polen van Driel' wandelroute. De routes zijn voorzien van eenzelfde bewegwijzeringssysteem. Door dit systeem kunnen wandelaars zelf hun eigen route bepalen en op knooppunten van de ene op de andere wandelroute overstappen. Het is te vergelijken met het fietsknooppuntensysteem. De komende jaren krijgt deze pilot binnen de Groene Metropoolregio een vervolg met als doel een regio dekkend wandelnetwerk. In 2022 krijgt deze pilot In Elst ook nog een vervolg met een thematische Romeinenroute in Elst. Deze route wordt via het wandelnetwerk in Park Lingezegen verbonden aan het wandelnetwerk in Driel en Heteren.

Ook is in 2021 het toeristische portaal [www.bezoekdebetuwe.nl](http://www.bezoekdebetuwe.nl) voorzien van nieuwe bezoek- en verblijfsmogelijkheden in de gemeenten Overbetuwe en Lingewaard.

## **31. Nieuwbouw Multifunctioneel Sportcentrum te Elst**

Op 5 oktober 2021 heeft de gemeenteraad besloten over de nieuwbouw multifunctioneel sportcentrum te Elst. Hierbij zijn de kaders vastgesteld (o.a. Programma van Eisen, Locatie, Financiën etc). Ook is de aanbestedingsstrategie gekozen. Daar wordt uitvoer aan gegeven. Beoogde realisatie is 2024.

## **36. Landschapspark De Danenberg**

Er zijn diverse gesprekken geweest met grondeigenaren in het gebied. Ook is een informatiebijeenkomst gehouden over alle ruimtelijke ontwikkelingen in dit gebied.

## **41. Visie op bibliotheek**

De coronamaatregelen hebben ook in 2021 een grote invloed gehad op het bibliotheekwerk. De bibliotheek heeft zich maximaal ingespannen om binnen de beperkte mogelijkheden haar dienstverlening aan te blijven bieden aan inwoners.

De Voorlees Express is in 2021 voortgezet. Met dit project bereikt de bibliotheek gezinnen waarin voorlezen niet vanzelfsprekend is en een achterstand in de taalontwikkeling van kinderen dreigt. OBGZ levert hiermee een belangrijke bijdrage in de gemeentelijke aanpak van laaggeletterdheid.

In Herveld is in juni 2021 een servicepunt van OBGZ geopend. In de 2e helft van 2021 was het servicepunt Herveld-Andelst qua uitleningen het beste presterende servicepunt van OBGZ, waarbij de jeugd verantwoordelijk is voor tweederde van deze uitleningen. In Driel is het proces gestart om te onderzoeken waar daar een servicepunt van OBGZ kan worden gerealiseerd.

## Wat heeft het programma Cultuur, sport en recreatie gekost?

Bedragen x €1.000

| Exploitatie                                                | Actuele begroting 2021 | Realisatie 2021 | Saldo 2021 |
|------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------|------------|
| <b>5.1 Sportbeleid en activering.</b>                      |                        |                 |            |
| Lasten                                                     | 701                    | 621             | 80         |
| Baten                                                      | 0                      | 23              | -23        |
| <b>Totaal 5.1 Sportbeleid en activering.</b>               | <b>701</b>             | <b>644</b>      | <b>57</b>  |
| <b>5.2 Sportaccommodaties.</b>                             |                        |                 |            |
| Lasten                                                     | 2.749                  | 2.598           | 151        |
| Baten                                                      | -1.079                 | -1.221          | 141        |
| <b>Totaal 5.2 Sportaccommodaties.</b>                      | <b>1.670</b>           | <b>1.378</b>    | <b>293</b> |
| <b>5.3 Cultuurpresent.-productie en partic</b>             |                        |                 |            |
| Lasten                                                     | 564                    | 462             | 102        |
| Baten                                                      | 0                      | -27             | 27         |
| <b>Totaal 5.3 Cultuurpresent.-productie en partic</b>      | <b>564</b>             | <b>435</b>      | <b>129</b> |
| <b>5.5 Cultureel erfgoed.</b>                              |                        |                 |            |
| Lasten                                                     | 197                    | 184             | 13         |
| Baten                                                      | 0                      | -36             | 36         |
| <b>Totaal 5.5 Cultureel erfgoed.</b>                       | <b>197</b>             | <b>149</b>      | <b>48</b>  |
| <b>5.6 Media.</b>                                          |                        |                 |            |
| Lasten                                                     | 1.091                  | 955             | 137        |
| Baten                                                      | -24                    | -23             | -1         |
| <b>Totaal 5.6 Media.</b>                                   | <b>1.067</b>           | <b>932</b>      | <b>136</b> |
| <b>5.7 Openb. groen &amp; (openlucht) recreatie</b>        |                        |                 |            |
| Lasten                                                     | 4.274                  | 4.014           | 260        |
| Baten                                                      | -162                   | -185            | 23         |
| <b>Totaal 5.7 Openb. groen &amp; (openlucht) recreatie</b> | <b>4.112</b>           | <b>3.829</b>    | <b>283</b> |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b>                              | <b>8.311</b>           | <b>7.366</b>    | <b>945</b> |

## Toelichting op afwijkingen groter dan € 100.000.

| 5.2 Sportaccommodaties.                                                                                                                                                                            | Voordelen  | Nadelen  | I/S |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------|-----|
| - Door de verplichte renteaanpassing is sprake van een voordeel op de rentelasten. Hier staat echter een nadeel tegenover op het taakveld 0.5 Treasury (zie uitgebreidere toelichting bij TV 0.5). | 100        |          | I   |
| - Vrijval van een ten onrechte in 2020 opgenomen verplichting voor gedeelde huurinkomsten vanwege corona.                                                                                          | 160        |          | I   |
| - Door het later in gebruik nemen van de nieuwe sporthal bij het OBC zijn de exploitatielasten lager uitgevallen.                                                                                  | 31         |          | I   |
| Saldo diverse overige voor- en nadelen                                                                                                                                                             | 2          |          | I   |
| <b>Totaal</b>                                                                                                                                                                                      | <b>293</b> | <b>0</b> |     |

| 5.3 Cultuurpresentatie, -productie en participatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Voordelen | Nadelen | I/S |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------|-----|
| - Kunst: Door een tekort aan capaciteit bij het cluster Kunst, Cultuur en Erfgoed is het opstellen van een onderhoudsplan voor de bijna 40 kunstwerken in de openbare ruimte meerdere jaren uitgesteld. Wij stellen voor om dit restant via de bestemming van het saldo van deze jaarrekening aan te wenden in 2022 voor het opstellen van het onderhoudsplan en het uitvoeren van achterstallig onderhoud.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 49        |         | I   |
| Aangezien een aantal eenmalige budgetten nog niet volledig is besteed in 2021 ontstaat er een voordeel op dit taakveld van € 60.000. Deze budgetten dekken we uit de algemene reserve. Daardoor valt dit voordeel weg tegen een lagere onttrekking aan de algemene reserve op het taakveld "mutatie reserves". Het gaat om de volgende budgetten:<br>- Kunst in de nieuwe publiekshal à € 30.000: De verbouwing van het gemeentehuis heeft vertraging opgelopen. Hierdoor is de realisatie van de kunst in het gemeentehuis ook vertraagd. Daarnaast heeft corona gezorgd voor vertragingen bij leveranties van materialen aan de kunstenaars. Afronding van het totale project vindt plaats in de eerste helft van 2022.<br>-Erfgoed à € 30.000: Regionale samenwerking is essentieel om het verhaal over de Limes goed voor het voetlicht te brengen. Afgelopen jaar is die samenwerking op touw gezet en de aanstelling van twee kwartiermakers vanuit provincie Gelderland zal het verder in een stroomversnelling brengen. Dit incidentele budget zal in 2022 worden ingezet om gezamenlijk projecten vorm te kunnen geven. | 60        |         | I   |
| Saldo diverse overige voor- en nadelen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 20        |         | I   |
| Totaal                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 129       | 0       |     |

| 5.6 Media.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Voordelen | Nadelen | I/S |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------|-----|
| Bibliotheek Heteren: De bibliotheek verhuist naar het nieuwe wijkcentrum 'Hart van Heteren'. Om deze verhuizing mogelijk te maken, heeft de gemeenteraad eenmalig € 150.000 beschikbaar gesteld. De bouw en oplevering van het Hart van Heteren duurt langer dan gepland. De verwachting is nu dat het in juli 2022 wordt opgeleverd. Het budget voor de verhuiskosten dekken we uit de algemene reserve. Daardoor valt dit voordeel weg tegen een lagere onttrekking aan de algemene reserve op het taakveld "mutatie reserves". | 150       |         | I   |
| Saldo diverse overige voor- en nadelen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |           | 14      | I   |
| Totaal                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 150       | 14      |     |

| 5.7 Openb. groen & (openlucht) recreatie                                                                                                                                                                                                                                                                        | Voordelen | Nadelen | I/S |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------|-----|
| - De kosten voor de afvoer van de uitkomende bagger zoals aangegeven bij BMR2-2021 komen ten laste van 2022. De kosten worden gedekt uit de voorziening riolering, daardoor valt dit voordeel weg tegen een lagere onttrekking aan de voorziening riolering op taakveld 7.2.                                    | 260       |         | I   |
| -Onderbesteding van het budget voor speeltuinen. Het vervangen van valondergronden is vanwege het weer en de periode van het jaar doorgeschoven naar het voorjaar van 2022. Daarnaast kan de inrichting van een stuk grond bij De Eshof pas in 2022 worden gerealiseerd (zie ook voorstel resultaatbestemming). | 100       |         | I   |
| - Meerkosten van het onderhoud van de waterwegen door onder andere het doorschuiven van werk uit vorig jaar.                                                                                                                                                                                                    |           | 60      | I   |
| Saldo diverse overige voor- en nadelen                                                                                                                                                                                                                                                                          |           | 17      | I   |
| Totaal                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 360       | 77      |     |

## Verbonden partijen

Park Lingezegen en het Recreatieschap Overbetuwe dragen bij aan de realisatie van de doelstellingen van dit programma.

## Beleidsindicatoren

| Indicator       | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | NL (meest actuele) | Bron                                                             |
|-----------------|------|------|------|------|------|--------------------|------------------------------------------------------------------|
| % Niet-sporters | -    | -    | -    | 47,1 | -    | 49,3               | Gezondheidsmonitor volwassenen (en ouderen), GGD'en, CBS en RIVM |

## PROGRAMMA 6 SOCIALE VOORZIENINGEN EN MAATSCHAPPELIJKE DIENSTVERLENING

### Toelichting

We streven naar een samenleving waar inwoners elkaar ondersteunen, hun eigen kracht en die van hun netwerk optimaal benutten en naar vermogen kunnen meedoen. Dit betekent dat inwoners die behoefte hebben aan ondersteuning, kunnen rekenen op hulp vanuit de gemeente. Maar het betekent ook dat we inwoners aansporen, begeleiden en ondersteunen om hun eigen mogelijkheden te versterken en te benutten. En dat we investeren in laagdrempelige (algemene) basisvoorzieningen.

Op het gebied van werk en inkomen staat het meedoen naar vermogen centraal. Uitgangspunt is dat inwoners die kunnen werken, het beste af zijn als ze in hun eigen levensonderhoud kunnen voorzien. Als zij daarbij ondersteuning nodig hebben, geeft de gemeente die. Inwoners die (nog) niet kunnen werken, participeren op een andere, passende manier. Als werken (nog) niet tot de mogelijkheden behoort, mogen inwoners rekenen op financiële ondersteuning door de gemeente. Daar waar er andere belemmeringen zijn zoals schuldenproblematiek helpt de gemeente de inwoners bij het verminderen van deze belemmeringen. Vertrekpunt van dienstverlening zijn de mogelijkheden en talenten van inwoners, en niet hun beperkingen.

We hebben onze taken op het gebied van de Participatiewet, Wmo en Jeugdwet in 2015 ingevoerd. Sinds eind 2020 werken we aan een stevige veranderslag; de werkelijke transformatie. Dit willen we niet zonder reden; zowel inwoners, onze partners als de gemeente zien veel kansen voor verbetering. We zien goede mogelijkheden de ondersteuning van onze inwoners beter, robuuster én betaalbaar te organiseren.

We streven de volgende doelen na met de transformatie:

1. Inwoners van Overbetuwe hebben zorg voor elkaar
2. Inwoners voelen zich vitaal, iedereen telt en doet mee
3. Ondersteuning is passend en nabij, voor jong en oud
4. Inwoners hebben mogelijkheden zichzelf te ontwikkelen (m.n. jeugd)
5. Inwoners zijn tevreden met hun (fysieke) leefomgeving
6. Voorzieningen en ondersteuning zijn betaalbaar, toegankelijk en kwalitatief goed

#### Voorzieningen op maat voor levendige dorpen en wijken

We leven in een landelijke woonomgeving met het comfort van de dorpsgemeenschap waar je weet dat je er toe doet en het verschil kunt maken. De gemeente wil een partner zijn die krachtige dorpen en wijken faciliteert door bewoners, maatschappelijke organisaties en bedrijfsleven onderling te verbinden. En door inwoners te faciliteren bij het opstellen van een eigen dorpsagenda. Het tempo en het zelf organiserend vermogen van inwoners is hierbij leidend. We werken daarom gebiedsgericht. We zijn flexibel en toekomstbestendig. Een gelijkwaardige relatie en juiste verwachtingen tussen gemeente en inwoners en maatschappelijke partijen zijn essentieel om gebiedsgericht samen te werken.

## Beleidsnota's

Interactievisie

Beleidsplan sociaal domein 2020-2025

Beleidsplan Overbetuwe Werkt! 2021

Visie en ontwikkeling Participatiewet 2019-2022

Integraal armoedebelid 2019 – 2022

## Wat hebben we in 2021 gerealiseerd en welke activiteiten zijn daarvoor verricht?

### 03. Passende inrichting sociaal domein

Er is in 2021 veel inzet gepleegd op de versterking van het Sociaal Team Overbetuwe (STO). Deze inzet is gericht op een heldere, eenduidige inrichting van het STO. Het STO heeft als doel mensen zó te ondersteunen, dat ze zo veel als mogelijk zelf de regie over hun leven kunnen voeren en hun mogelijkheden en die van hun netwerk benutten. Hierbij zorgen we ervoor om zorg en ondersteuning aan inwoners (jong en oud) in eerste instantie te voorkomen, en waar deze ondersteuning toch nodig is deze dichtbij, betaalbaar, bereikbaar en kwalitatief goed te organiseren. Daarmee bewerkstelligen we dat een inwoner met een ondersteuningsvraag eerst zelf gaat onderzoeken wat zijn of haar eigen mogelijkheden zijn en wat de mogelijkheden van zijn of haar netwerk zijn. Op basis hiervan kan de inwoners een eigen plan opstellen, eventueel met hulp van een onafhankelijke cliëntondersteuner. Hierbij kan de inwoner zelf gebruik maken van de voorzieningen in de buurt. Als hiermee de ondersteuningsvraag nog niet beantwoord is, kan contact gezocht worden met het Sociaal Team Overbetuwe.

### 05. Participatie

Afgelopen jaar is het uitvoeringsplan "Van cliënt naar kandidaat" herijkt. Eind 2021 heeft de raad ingestemd met het beleidsplan "Overbetuwe Werkt". In het beleidsplan "Overbetuwe Werkt" hebben we nog meer de nadruk gelegd op ondersteuning van en naar werk. We proberen inwoners alvorens zij een uitkering aanvragen al te ondersteunen richting werk. In 2021 hebben we het screeningsinstrument CompetenSYS geïmplementeerd. Dit instrument helpt kandidaten zoveel mogelijk zelf de regie en verantwoordelijkheid te nemen voor hun re-integratie. De kandidaat kan het beste vertellen waar zijn of haar mogelijkheden liggen. Een goede screening maakt duidelijk waar de kandidaat nog ondersteuning bij nodig heeft. Hierdoor kunnen we gericht ondersteuning bieden daar waar het nodig is.

Begin 2022 is er een start gemaakt met het werkcentrum bij 2switch. Laagdrempelig ondersteunen we inwoners met verschillende re-integratiepartners zo goed mogelijk richting werk. Zo worden kandidaten getraind in sollicitatievaardigheden, krijgen ondersteuning in het re-integreren bij onder andere 2switch en worden in samenwerking met het Wsp (werkgeversservicepunt) bemiddeld naar (passend) werk.

In eerste instantie stond de invoering van de nieuwe wet inburgering gepland op 1 juli 2021, deze is uitgesteld naar 2022. Met CompetenSYS als hulpmiddel stellen we met de inburgeraar een PIP (persoonlijk inburgeringsplan) op. Samen met de regio hebben we de leerroutes voor de verschillende taalniveaus ingekocht. De eis dat de taalaanbieders hun les afstemmen op het (meestal) lokale participatieaanbod moet leiden tot de borging van een integrale aanpak voor de integratie van nieuwe Nederlanders.

Het ESF (Europees Subsidie Fonds), heeft gemeenten middels een co-financieringsconstructie de mogelijkheid geboden de effecten van de coronacrisis op werkloosheid te ondervangen. Met de ESF gelden hebben we de mogelijkheid om voor het komende jaar extra personeel in te zetten. Op die manier kunnen we nog meer inwoners gericht ondersteunen.

Er wordt gewerkt aan een sociaal domein brede omgekeerde verordening. Waarin niet de wetten en de regels leidend zijn, maar de hulpvraag van de inwoner. Deze omgekeerde verordening kijkt naar het effect voor de burger, is in begrijpelijke taal geschreven en biedt een goede basis voor integraal werken. In het 2e kwartaal van 2022 verwachten we de omgekeerde verordening af te kunnen ronden.

## **06. Armoedebeleid**

Eind 2021 is gestart met een beleidsopdracht voor het herijken van het huidige Armoedebeleid dat tot en met 2022 van kracht is. In de subsidierelatie met Stichting Leergeld is vastgelegd dat er projecten en activiteiten worden ontplooid om op andere manieren kinderen in armoede te bereiken. Datzelfde is gedaan in de subsidierelatie met Forte Welzijn voor het project "Geldkompas".

Persoonlijke contacten en huisbezoeken hebben plaatsgevonden binnen de kaders van de geldende coronamaatregelen. De aantallen partijen, met wie we de wettelijke gegevensuitwisseling (aanvang 1-1-2021) over betalingsachterstanden hebben georganiseerd, zijn aanzienlijk uitgebreid.

Het aanbod binnen de Meedoenregeling, het gebruik ervan door deelnemers en aantallen deelnemers zijn gestegen. Steeds meer mensen met een laag inkomen zijn in staat gesteld om makkelijker te kunnen deelnemen aan het maatschappelijk leven.

## **21. Wanmolen**

In 2021 zijn de functionele en financiële kaders voor de nieuwbouw Wanmolen vastgesteld door de raad. De definitiefase is daarna verder uitgewerkt, hierbij is de werkgroep Wanmolen van Zicht op Zetten nauw betrokken. Alvorens gestart kon worden met het Programma van Eisen is een proces doorlopen om duidelijkheid te krijgen welke zorgpartijen gehuisvest worden. Eind 2021 is bureau HEVO gestart met het opstellen van de samenwerkingsvisie van de kernpartners, het Programma van Eisen en de exploitatie-opzet. De definitiefase duurt daarmee langer dan was opgenomen in het raadsvoorstel. In 2022 actualiseren we de planning.

## **25. MFC Valburg**

In het jaar 2021 is het gebouw opgeleverd en, voor zover de Corona situatie dat toeliet, in gebruik genomen. Tevens is de terreininrichting aan de achterzijde definitief ingevuld en aan de voorzijde tijdelijk, in afwachting van de definitieve herinrichting. In de loop van het afgelopen jaar en een deel van het komende jaar wordt de service- en onderhoudstermijn doorlopen. In deze fase is het gebouw getest en aangepast waar nodig. In 2022 worden de laatste noodzakelijke kleine aanpassingen doorgevoerd en wordt het project afgerond.

## **26. MFC Herveld**

In de kern Herveld-Andelst is het nieuwe dorpshuis en de naastgelegen sporthal in gebruik genomen en de oude sporthal wordt gesloopt in 2022. Het project wordt in 2022 zal het project technisch zijn afgerond. In 2022 wordt het administratief afgerond.

In 2020 is de bouw gestart en nagenoeg voltooid. Begin 2021 zijn zowel het dorpshuis als de sportzaal opgeleverd en in gebruik genomen.

Op verzoek van het bestuur van De Hoendrik is een lening verstrekt van € 570.000 om het dorpshuis af te kunnen bouwen en in te richten. De bank en de horecaleverancier hebben eerdere toezeggingen voor een lening ingetrokken vanwege corona.

Eind 2022 slopen we de bestaande oude gymzaal en zaaien we het perceel in met gras om te voldoen aan de subsidievoorwaarden van Steengoed Benutten. We voorzien een kostenoverschrijding van € 40.000. Dit in verband met de migratie van de dwergvleermuis en diverse opleveringspunten van het MFC. Daarnaast wordt eind 2022 (na sloop) de laatste € 100.000 subsidie (Steengoed Benutten) uitbetaald in relatie tot de sloop.

## Wat heeft het programma Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening gekost?

Bedragen x €1.000

| Exploitatie                                          | Actuele begroting 2021 | Realisatie 2021 | Saldo 2021   |
|------------------------------------------------------|------------------------|-----------------|--------------|
| <b>6.1 Samenkracht en burgerparticipatie.</b>        |                        |                 |              |
| Lasten                                               | 6.953                  | 6.370           | 584          |
| Baten                                                | -1.377                 | -1.796          | 419          |
| <b>Totaal 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie.</b> | <b>5.576</b>           | <b>4.574</b>    | <b>1.002</b> |
| <b>6.2 Wijkteams.</b>                                |                        |                 |              |
| Lasten                                               | 1.437                  | 1.286           | 152          |
| Baten                                                | 0                      | -2              | 2            |
| <b>Totaal 6.2 Wijkteams.</b>                         | <b>1.437</b>           | <b>1.284</b>    | <b>154</b>   |
| <b>6.3 Inkomensregelingen.</b>                       |                        |                 |              |
| Lasten                                               | 11.924                 | 11.473          | 450          |
| Baten                                                | -9.235                 | -9.529          | 293          |
| <b>Totaal 6.3 Inkomensregelingen.</b>                | <b>2.688</b>           | <b>1.944</b>    | <b>744</b>   |
| <b>6.4 Begeleide participatie.</b>                   |                        |                 |              |
| Lasten                                               | 3.895                  | 3.866           | 29           |
| <b>Totaal 6.4 Begeleide participatie.</b>            | <b>3.895</b>           | <b>3.866</b>    | <b>29</b>    |
| <b>6.5 Arbeidsparticipatie.</b>                      |                        |                 |              |
| Lasten                                               | 1.643                  | 1.405           | 237          |
| Baten                                                | -285                   | -70             | -215         |
| <b>Totaal 6.5 Arbeidsparticipatie.</b>               | <b>1.358</b>           | <b>1.336</b>    | <b>22</b>    |
| <b>6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO).</b>              |                        |                 |              |
| Lasten                                               | 2.161                  | 2.226           | -64          |
| Baten                                                | 0                      | -19             | 19           |
| <b>Totaal 6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO).</b>       | <b>2.161</b>           | <b>2.207</b>    | <b>-45</b>   |
| <b>6.71 Maatwerkdienstverlening 18+.</b>             |                        |                 |              |
| Lasten                                               | 7.378                  | 6.838           | 540          |
| Baten                                                | -519                   | -451            | -67          |
| <b>Totaal 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+.</b>      | <b>6.859</b>           | <b>6.386</b>    | <b>473</b>   |
| <b>6.72 Maatwerkdienstverlening 18-.</b>             |                        |                 |              |
| Lasten                                               | 19.442                 | 17.221          | 2.221        |
| Baten                                                | 0                      | -108            | 108          |
| <b>Totaal 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-.</b>      | <b>19.442</b>          | <b>17.113</b>   | <b>2.329</b> |
| <b>6.81 Geëscaleerde zorg 18+.</b>                   |                        |                 |              |
| Lasten                                               | 90                     | 87              | 3            |
| <b>Totaal 6.81 Geëscaleerde zorg 18+.</b>            | <b>90</b>              | <b>87</b>       | <b>3</b>     |
| <b>6.82 Geëscaleerde zorg 18-.</b>                   |                        |                 |              |
| Lasten                                               | 1.385                  | 1.438           | -53          |
| Baten                                                | 0                      | -4              | 4            |
| <b>Totaal 6.82 Geëscaleerde zorg 18-.</b>            | <b>1.385</b>           | <b>1.434</b>    | <b>-48</b>   |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b>                        | <b>44.893</b>          | <b>40.230</b>   | <b>4.663</b> |

## Toelichting op afwijkingen groter dan € 100.000.

| 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Voordelen | Nadelen | I/S |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------|-----|
| <p>- Hoofdzakelijk door hogere energiekosten als gevolg van hogere tarieven en meer noodzakelijk (klein) onderhoud algemeen en onderhoud aan technische installaties is er sprake van een nadeel op de post welzijnsaccommodaties .</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |           | 55      | I   |
| <p>- Ggz/beschermd wonen: Een groot voordeel ontstaat door de overdracht van 'ambulantiseringsmiddelen' van (centrum)gemeente Arnhem naar de regiogemeenten. Deze middelen zijn bestemd voor de opbouw van de lokale infrastructuur in het kader van beschermd wonen met als doel binnen een periode van 10 jaar daadwerkelijk vorm te geven aan de beweging naar 'Beschermd Thuis'. Omdat we het hebben over een proces van meerdere jaren is het voorstel om dit, samen met het restant van onze lokale ggz middelen over 2021, onder te brengen in een nieuw te vormen bestemmingsreserve voor 'Opbouw lokale infrastructuur beschermd wonen' (zie ook voorstel resultaatbestemming).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 456       |         | I   |
| <p>- Preventief en eerste lijnszorg: Door corona is er vertraging opgetreden in de versterking van het preventief aanbod. In 2021 is de behoefte aan versterking tussen de verbinding tussen onderwijs en zorg afgestemd met de betrokken partijen. Vanaf 2022 wordt er wel ingezet op deze versterking. Mede door inzet van de NPO gelden vanuit het Rijk.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 103       |         | I   |
| <p>- Innovatiebudget: Het budget 2021 is niet volledig ingezet doordat er, mede door corona, minder aanvragen zijn gedaan voor subsidie voor innovatieve projecten. Voor 2022 zien we dit weer aantrekken en verwachten we deze middelen wel te besteden.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 98        |         | I   |
| <p>Aangezien een aantal eenmalige budgetten niet volledig is besteed in 2021 ontstaat er een voordeel op dit taakveld van € 276.000. Deze budgetten dekken we uit de algemene reserve. Daardoor valt dit voordeel weg tegen een lagere onttrekking aan de algemene reserve op het taakveld "mutatie reserves". Het gaat om de volgende budgetten:</p> <p>- Koplopersproject Onafhankelijke Clientondersteuning à € 160.000: Voor de uitvoering van het project hebben we in 2020 € 300.000 van het Rijk ontvangen voor de periode september 2020 tot september 2022. Het restant is bestemd voor 2022.</p> <p>- Visie op vastgoed à € 15.000: Het budget wordt in 2022 ingezet om de werkzaamheden rondom het tarievenbeleid af te ronden.</p> <p>- Onderzoek gebiedsgericht werken à €6.000: Dit budget was bedoeld voor de doorontwikkeling van werkwijze kernadviseurs (nu dorpscontactpersonen). Na vaststelling van de interactie visie, is de focus verschoven naar implementatie van de uitgangspunten binnen de interactievisie. O.a. vanwege corona en andere prioritering hebben we onvoldoende prioriteit kunnen geven aan deze doorontwikkeling.</p> <p>- Sociale dorpsprofielen à € 19.000: Er is onder andere minder uitgegeven vanwege corona. Daarnaast heeft er een wijziging van werkwijze plaatsgevonden. Dorpsprofielen worden niet meer als project benaderd waarbij gemeente leidend is. De samenwerking en activiteiten worden opgestart nu vooral opgestart als het dorp of de kern het initiatief neemt.</p> <p>- Extramuralisering ggz à € 33.000: Wegens corona en leveringsproblemen bij de ggz organisatie, is het project Wijk GGZ-er later gestart. De voorziene en gewenste uitbreiding is daardoor ook grotendeels doorgeschoven naar 2022.</p> <p>- Inburgering/netwerkontwikkeling statushouders à € 94.000: Het restant uit 2020 is in 2021 niet volledig nodig gebleken, omdat er veel minder trajecten voor nieuwkomers zijn ingezet dan verwacht. Door corona was het niet mogelijk om gebruik te maken van de participatietrajecten die waren ingekocht omdat de locaties gesloten waren. Door een moeizaam wervingsproces, zijn de 'dedicated' klantmanagers inburgering pas in september geworven, waar zij al in maart werden verwacht. Daardoor zijn de kosten lager dan verwacht.</p> <p>- Begeleiding statushouders à € 31.000: Dit ontvangen rijksbudget uit 2020 is in 2021 niet nodig gebleken, maar wordt naar verwachting in 2022 ingezet voor de extra begeleiding van de 8 a 9 alleenstaande minderjarige asielzoekers (AMV 'ers) die we in 2022 willen opvangen en huisvesten in Overbetuwe.</p> <p>- Maatregelen SD: Leertraject STO (budget Overbetuwe Samen) à € 39.000: Op dit taakveld is een deel van de investeringen ten behoeve van de maatregelen uit het beleidsplan SD geboekt. Aangezien deze budgetten pas in de loop van 2021 beschikbaar zijn gekomen is nog niet het volledige budget besteed.</p> | 397       |         | I   |
| Saldo diverse overige voor- en nadelen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 3         |         | I   |
| Totaal                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 1.057     | 55      |     |

| 6.2 Wijkteams.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Voordelen | Nadelen | I/S |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------|-----|
| - Interventieteam: De afwijking ontstaat doordat het IVT niet het hele jaar op volle bezetting was. Dit is met ingang van 1 april 2022 wel het geval.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 62        |         | I   |
| - Investerings maatregelen SD: Op dit taakveld is een deel van de investeringen ten behoeve van de maatregelen uit het beleidsplan SD geboekt. Aangezien deze budgetten pas in de loop van 2021 beschikbaar zijn gekomen is niet het volledige budget besteed. Een deel van dit budget dekken we uit de algemene reserve. Daardoor valt dit voordeel (€ 26.000) weg tegen een lagere onttrekking aan de algemene reserve op het taakveld "mutatie reserves". Voorgesteld wordt om het restant à € 62.000 aan te wenden in 2022 voor het vervolg van de maatregelen (zie ook voorstel resultaatbestemming). | 88        |         | I   |
| Saldo diverse overige voor- en nadelen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 4         |         | I   |
| Totaal                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 154       |         |     |

| 6.3 Inkomensregelingen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Voordelen | Nadelen | I/S |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------|-----|
| - Op bijstandverlening is een totaal voordeel gerealiseerd van € 608.000. We hebben gemiddeld 21 minder dossiers in 2021 en daardoor een overschot van € 315.000 op de uitkeringen. Daarnaast is er € 227.000 meer aan Buig-gelden vanuit het Rijk ontvangen. Aan bijstand gerelateerd budget is € 66.000 minder besteed.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 608       |         | I   |
| - Bij armoede- en minimabeleid is er een voordeel gerealiseerd van €104.000. Dit voordeel is ontstaan bij de Meedoenregeling en de collectieve zorgverzekering minima (CZM.) De Meedoenregeling betreft een webwinkel voor de inwoners van Overbetuwe waarbij lidmaatschappen, uitstapjes en leuke activiteiten worden aangeboden. Gedurende 2021 is er minder aanspraak gemaakt op deze regeling omdat door corona deze activiteiten niet het hele jaar konden plaatsvinden en we de maximale deelnemersaantallen over 2 jaar verwachten. Bij CZM is er minder besteed vanwege de gedaalde aantallen deelnemers aan de collectieve ziektekostenpakketten dan verwacht. | 113       |         | I   |
| Saldo diverse overige voor- en nadelen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 23        |         | I   |
| Totaal                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 744       |         |     |

| Wmo - 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Voordelen | Nadelen | I/S |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------|-----|
| -Schuldhelpverlening. Vanwege corona zijn niet alle activiteiten doorgegaan en zijn niet alle ingekochte aantallen trajecten zijn ondanks corona gehaald. Er waren minder langere trajecten en minder zware trajecten nodig dan verwacht. 2021 was ook het jaar waarin de samenwerking met Plangroep is beëindigd en de samenwerking met de Kredietbank is gestart, met andere prijzen voor gelijksoortige dienstverlening die eerder bij Plangroep werd afgenomen. Hierdoor zijn mensen ook eerder uitgestroomd. | 101       |         | I   |
| - Bij de Wmo Vervoersdiensten is een positief resultaat van € 214.000 behaald. De coronacrisis heeft in 2021 nog altijd veel impact op de omvang van het Wmo vervoer. Veel gebruikers van deze voorziening zijn voorzichtig om te reizen of deel te nemen aan activiteiten. Dit vertaalt zich in lagere vervoerkosten.                                                                                                                                                                                            | 214       |         | I   |
| - Tot slot ontstaat een deel van het voordeel op de zorgkosten begeleiding. De kosten hiervan zijn iets minder toegenomen dan met de tweede bestuursrapportage voorzien.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 152       |         | I   |
| Saldo diverse overige voor- en nadelen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 6         |         | I   |
| Totaal                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 473       |         |     |

| Jeugd - 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Voordelen | Nadelen | I/S |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------|-----|
| <p>Het voordeel ten opzichte van de begroting is voor een groot deel ontstaan door de afname van de inzet van de voorzieningen.</p> <p>We zien vooral een overschot op de post jeugdhulp zonder verblijf (€ 1,4 miljoen minder ten opzichte van de begroting). Daarnaast ontstaat er een voordeel door het vrijvallen van een te hoog opgenomen verplichting voor zorg uit voorgaande jaren. Dit betreft een bedrag van € 574.000.</p> <p>Op jeugdhulp met verblijf is er een overschot van ruim € 0,8 miljoen. Dit heeft deels te maken met de vergoeding voor huisvestingslasten. We hadden hiervoor een bedrag gereserveerd, maar dit is na inzet van de gemeente Overbetuwe, uit regionaal beschikbaar budget betaald. Daarnaast is het aantal voorzieningen licht gedaald, door een afname van de stapeling van zorg.</p> <p>Tot slot ontstaan er kleine voordelen op de budgetten voor PGB's, en vervoer, en door afrekeningen van verstrekte voorschotten in het kader van de Regeling continuïteitsbijdrage zorgaanbieders i.v.m. corona.</p> | 2.329     |         | I   |
| Totaal                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 2.329     |         |     |

## Verbonden partijen

De MGR Sociaal Domein regio centraal Gelderland, de Vervoersorganisatie Arnhem Nijmegen dragen bij aan de realisatie van de doelstellingen van dit programma.

## Beleidsindicatoren

| Indicator                                                                 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | NL (meest actuele)                   |
|---------------------------------------------------------------------------|------|------|------|------|------|--------------------------------------|
| % Jongeren met delict voor de rechter                                     | -    | 1    | 1    | 1    | -    | 1 CBS Jeugd                          |
| % Kinderen in uitkeringsgezin                                             | -    | 3    | 3    | 3    | -    | 6 CBS Jeugd                          |
| % Werkloze jongeren                                                       | -    | 1    | 2    | 2    | -    | 2 CBS Jeugd                          |
| % Netto arbeidsparticipatie                                               | 69,8 | 70,8 | 71,4 | 71,8 | -    | 68,4 CBS - Arbeidsdeelname           |
| Personen met een bijstandsuitkering: aantal per 10.000 inwoners           | 202  | 214  | 210  | 237  | 240  | 470 CBS - Participatiewet            |
| Lopende re-integratievoorzieningen: aantal per 10.000 inwoners 15-64 jaar | 321  | 329  | 264  | 274  | -    | 202 CBS - Participatiewet            |
| Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo: aantal per 10.000 inwoners      | -    | 320  | 450  | 430  | 440  | 649 CBS - Monitor Sociaal Domein WMO |
| Jongeren met jeugdhulp: % van alle jongeren tot 18 jaar                   | 11,3 | 12,4 | 14,5 | 10,5 | -    | 10,2 CBS Jeugd                       |
| Jongeren met jeugdreclassering: % van alle jongeren tot 18 jaar           | 0,3  | 0,3  | 0,4  | 0,4  | 0,3  | 0,3 CBS Jeugd                        |
| Jongeren met jeugdbescherming: % van alle jongeren tot 18 jaar            | 0,9  | 0,8  | 1,2  | 1,1  | -    | 1,1 CBS Jeugd                        |

## PROGRAMMA 7 VOLKSGEZONDHEID EN MILIEU

### Toelichting

We willen een schone gemeente zijn waar het fijn wonen, werken en recreëren is. Niet alleen voor onszelf, maar ook voor de generaties na ons. We willen een duurzame gemeente zijn/worden. Een toekomstbestendige gemeente met een langdurige balans tussen 'people, planet en profit'. Samen met inwoners, bedrijven en maatschappelijke organisaties kunnen we, onder andere door in te spelen op lokale en regionale initiatieven, duurzaamheid in Overbetuwe verstevigen.

### Beleidsnota's

Waterplan Gemeente Overbetuwe 2008  
Nota geluidbeleid 2009  
Nota hogere grenswaarden 2009  
Nota bedrijven en geluid 2009  
Evenementenbeleid Overbetuwe 2014  
Regiovisie publieke gezondheid Gelderland Midden 2016  
Actualisatie Routekaart Duurzaam Overbetuwe 2017-2020  
Routekaart Duurzaamheid 2017  
Uitvoeringsnotitie, Publieke Gezondheid Volwassen en Ouderen Overbetuwe 2018  
Geurgebiedsvisie 2019  
Transitie Warmte

### Wat hebben we in 2021 gerealiseerd en welke activiteiten zijn daarvoor verricht?

#### 02. Routekaart duurzaamheid 2017-2020

De gemeente Overbetuwe realiseert met de Routekaart Duurzaam Overbetuwe 2025 de gemeentelijke klimaatdoelstellingen. In het 4de kwartaal van 2021 is de routekaart vastgesteld. Naast het thema Energietransitie is de routekaart uitgebreid met de thema's; Circulaire Economie en Klimaatadaptatie. Met de geactualiseerde routekaart krijgen wij meer grip op de beleidsprestaties en – effectiviteit en kunnen wij beter anticiperen op de Omgevingswet. We benutten de routekaart ook als pilot voor een programmatische aanpak; het programma is immers één van de kennisinstrumenten uit de Omgevingswet.

In 2020 zijn wij gestart met de activiteiten die voortvloeien uit de Transitievisie Warmte (TVW, juli 2020 door raad vastgesteld). In juli 2021 is een kwartiermaker warmte aangesteld om uitvoering te geven aan de transitievisie.

Om de TVW ten uitvoer te brengen zijn en worden kaders benut om koppelkansen goed mogelijk te maken. De eerste inschatting van kansrijke buurten is gekwantificeerd in aantal woningen en hiervoor is in een businesscase bepaald wat het eindgebruikers daadwerkelijk gaat opleveren.

Onze inzet voor warmte vindt daarnaast gebiedsgericht en gemeente breed plaats. Er wordt ingespeeld op het mogelijk maken van innovaties, het verder besparen van energie en het transitiegereed maken van woningen. We hebben onder meer verkend waarvoor subsidiemogelijkheden bestaan, zoals de Regeling Reductie Energiegebruik en een aanvraag Extern Advies Warmtetransitie (EAWT). Beiden zijn toegekend.

De uitvoering van de RREW is medio 2021 gestart en uitgifte van cadeaubonnen voor huurders en woningeigenaren was een groot succes. Eind vorig jaar en begin dit jaar is gestart met de collectieve inkoopactie voor isolatie, pv panelen, warmtepompen en worden Webinars gegeven hierover. De acties leiden tot een substantiële reductie van CO2.

Na vaststelling van de RES 1.0 ligt nu regionaal de nadruk op het uitvoeren van het bod van 1,62 Twh. Deze concretisering van de RES 1.0 heeft een (nog) sterker(e) focus op de uitvoering en realisatie van projecten. Qua elektriciteit ligt de nadruk op het uitvoeren van projecten binnen de zoekgebieden (in Overbetuwe de energiecridor A15).

Binnen de Groene Metropoolregio wordt ook gewerkt aan de duurzaamheidsthema's. In 2021 heeft Overbetuwe ambitiedocument ondertekend waarmee wij met elkaar bereiken dat in de komende jaren voor de hele regio Arnhem-Nijmegen voor GWW-projecten, circulair opdrachtgeverschap plaatsvindt en dat circulair wordt ingekocht. Duurzame woningbouw in relatie tot de 'verstedelijkingsstrategie' krijgt nader vorm en wij nemen deel in projecten binnen de circulaire economie en klimaatadaptatie. Het thema biodiversiteit heeft soms al een plek in de uitvoering door initiatieven uit de samenleving te stimuleren en te faciliteren. Intensivering op dit onderwerp heeft in 2021 plaatsgevonden door het een plek te geven in het Integraal Kwaliteitsplan Openbare Ruimte.

## **55. Milieustraat**

De gemeenteraad heeft de ambitie uitgesproken om op de langere termijn een circulair ambachtscentrum te realiseren. Verder heeft de gemeenteraad het college de opdracht gegeven een projectplan uit te werken voor het nader onderzoeken van de varianten om te komen tot een circulair ambachtscentrum. Parallel hieraan wordt er ook gewerkt aan het grondstoffenbeleidsplan. Hiervoor hebben we een enquête uitgezet bij de inwoners van de gemeente Overbetuwe. Hierin zijn ook vragen opgenomen over een circulair ambachtscentrum. De uitkomsten van deze enquête en mogelijke keuzes voor het grondstoffenbeleid en een circulair ambachtscentrum wilde bespreken met de gemeenteraad. Helaas door een overvolle agenda met diverse bespreekpunten is dit doorgeschoven naar 2022. Aangezien de ambitie is uitgesproken de realisatie van het circulair ambachtscentrum op lange termijn, is dit qua planning geen ramp maar hierdoor schuift alles natuurlijk door naar 2022. Positieve kant is echter wel dat de gemeenteraad het een belangrijk onderwerp vindt en zorgvuldig wil behandelen om een goede keuze te kunnen maken voor de toekomst. In 2022 komen we met een aangepaste planning van zowel het ambachtscentrum en het grondstoffenbeleidsplan.

## Wat heeft het programma Volksgezondheid en milieu gekost?

Bedragen x €1.000

| Exploitatie                        | Actuele begroting 2021 | Realisatie 2021 | Saldo 2021  |
|------------------------------------|------------------------|-----------------|-------------|
| <b>7.1 Volksgezondheid.</b>        |                        |                 |             |
| Lasten                             | 1.507                  | 1.478           | 29          |
| Baten                              | 0                      | -10             | 10          |
| <b>Totaal 7.1 Volksgezondheid.</b> | <b>1.507</b>           | <b>1.468</b>    | <b>39</b>   |
| <b>7.2 Riolering.</b>              |                        |                 |             |
| Lasten                             | 2.491                  | 1.943           | 548         |
| Baten                              | -3.808                 | -2.946          | -861        |
| <b>Totaal 7.2 Riolering.</b>       | <b>-1.316</b>          | <b>-1.003</b>   | <b>-314</b> |
| <b>7.3 Afval.</b>                  |                        |                 |             |
| Lasten                             | 4.977                  | 4.697           | 280         |
| Baten                              | -6.763                 | -6.801          | 38          |
| <b>Totaal 7.3 Afval.</b>           | <b>-1.786</b>          | <b>-2.104</b>   | <b>318</b>  |
| <b>7.4 Milieubeheer.</b>           |                        |                 |             |
| Lasten                             | 1.874                  | 1.840           | 34          |
| Baten                              | -81                    | -334            | 254         |
| <b>Totaal 7.4 Milieubeheer.</b>    | <b>1.793</b>           | <b>1.505</b>    | <b>288</b>  |
| <b>7.5 Begraafplaatsen.</b>        |                        |                 |             |
| Lasten                             | 77                     | 119             | -42         |
| Baten                              | -54                    | -85             | 31          |
| <b>Totaal 7.5 Begraafplaatsen.</b> | <b>23</b>              | <b>34</b>       | <b>-12</b>  |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b>      | <b>221</b>             | <b>-99</b>      | <b>320</b>  |

## Toelichting op afwijkingen groter dan € 100.000.

| 7.2 Riolering                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Voordelen  | Nadelen    | I/S |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|-----|
| <u>Algemeen</u><br>Voor riolering geldt het uitgangspunt dat deze 100% kostendekkend is. De kosten voor riolering bestaand uit de in dit taakveld opgenomen lasten, de kosten van waterbeheer en uit overige (administratief) in te calculeren lasten (overhead en btw) en baten (rente over de voorziening riolering). In de paragraaf lokale lasten (onderdeel kostendekking per verordening) is een globale analyse opgenomen van de lagere onttrekking aan de voorziening riolering ten bedrage van € 618.000. |            |            |     |
| <u>Toelichting op het nadeel van € 314.000 op het taakveld riolering</u><br>- Lagere kapitaallasten door vertraging in de uitvoering van diverse GRP-projecten en een verlaging van het rentepercentage 1,25%.                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 449        |            | I   |
| - Lagere beheerskosten, vooral door eenmalig lagere kosten voor inspecties van het riool.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 105        |            | I   |
| - De kosten voor het afvoeren van het uitkomende bagger van A-watgangen komen ten laste van 2022 zoals ook is aangegeven in de toelichting bij taakveld 5.7. Daardoor heeft er geen onttrekking uit de voorziening riolering plaatsgevonden om deze uitgaven te dekken.                                                                                                                                                                                                                                            |            | 260        | I   |
| - Lagere onttrekking uit voorziening riolering (zie onder kopje "algemeen" en de paragraaf lokale lasten).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |            | 618        | I   |
| Saldo diverse overige voor- en nadelen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 10         |            | I   |
| <b>Totaal</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>564</b> | <b>878</b> |     |

| 7.3 Afval                                                                                                                                                   | Voordelen | Nadelen | I/S |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------|-----|
| - De kosten voor de op- en overslag, sortering en vermarkting van PMD zijn structureel komen te vervallen. Voor 2022 is dit meegenomen in de 1e Berap 2022. | 270       |         | S   |
| - Lagere kosten voor inzameling GFT en stort- en verwerkingskosten restafval e.d..                                                                          | 104       |         | I   |
| - Hogere kosten voor inzameling oud papier, inzameling GFT en stort- en verwerkingskosten bedrijfsafval, hout, glas, zwerfafval etc..                       |           | 90      | I   |
| - Hogere inkomsten voor oud papier en milieustraat.                                                                                                         | 168       |         | I   |
| - Lagere inkomsten uit de afvalstoffenheffing door het minder aangeboden containers restafval.                                                              |           | 134     | I   |
| Totaal                                                                                                                                                      | 542       | 224     |     |

| 7.4 Milieubeheer                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Voordelen | Nadelen | I/S |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------|-----|
| - Het (structurele) budget voor duurzaamheid is in 2021 niet volledig benut. Dit komt hoofdzakelijk doordat diverse projecten/activiteiten die voortvloeien uit bijvoorbeeld de Transitievisie Warmte en de uitvoering van de Regeling Reductie Energiegebruik nog niet (volledig) zijn uitgevoerd. Ook binnen het thema biodiversiteit staan nog projecten op stapel. Volgens afspraak wordt voorgesteld om het niet bestede deel van € 211.000 via de bestemming van het saldo van deze jaarrekening toe te voegen aan het budget 2022 (uitvoering van de motie van de raad). | 211       |         | I   |
| - Lagere kosten voor de ODRA. In 2021 heeft de ODRA haar werkprogramma voor wat betreft de reguliere VTH-taken nagenoeg in zijn geheel gerealiseerd. Per saldo is uiteindelijk zo'n 94% van het begrote bedrag gerealiseerd.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 60        |         | I   |
| Saldo diverse overige voor- en nadelen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 17        |         | I   |
| Totaal                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 288       | 0       |     |

## Verbonden partijen

De Veiligheids- en Gezondheidsregio Gelderland Midden (VGGM) en de Omgevingsdienst Regio Arnhem (ODRA) dragen bij aan de realisatie van de doelstellingen van dit programma.

## Beleidsindicatoren

| Indicator                                      | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | NL (meest Bron actuele)                  |
|------------------------------------------------|------|------|------|------|------|------------------------------------------|
| Omvang huishoudelijk restafval: kg per inwoner | 90   | 92   | 88   | -    | -    | 161 CBS - Statistiek Huishoudelijk Afval |
| % Hernieuwbare elektriciteit                   | 3,4  | 4,9  | 4,9  | -    | -    | 17,6 Rijkswaterstaat - Klimaatmonitor    |

## PROGRAMMA 8 RUIMTELIJKE ORDENING EN VOLKSHUISVESTING

### Toelichting

Overbetuwe ontwikkelt door als een onderscheidende, krachtige gemeente met een aangenaam woon-, leef- en vestigingsklimaat. Vanzelfsprekend rekening houdend met de interne en externe ontwikkelingen in de toekomst. Voortbouwend op de aanwezige omgevingskarakteristieken en kwaliteiten in de samenleving. En vanzelfsprekend integraal; we zetten in op het verbinden van mensen, netwerken, beleidsvelden én identiteit en beleving. Dit is ook de essentie van de nieuwe Omgevingswet om in de fysieke leefomgeving tot een integrale visie en planontwikkeling te komen. Hierbinnen is voldoende aandacht voor een gedifferentieerde opbouw van onze bevolking en het voorzien in de woningbehoefte van specifieke doelgroepen.

### Beleidsnota's

Toekomstvisie+ 2009  
Landschapsonwikkelingsplan 2010  
Beeldkwaliteitplan Heteren Centrum 2016  
Beeldkwaliteitplan Centrum Elst 2016  
Welstandsnota 2016  
Nota Parkeren 2016  
Erfgoedverordening 2017  
Visie op Grondbeleid 2018  
Beleidsplan Licht in Overbetuwe 2018-2022  
Visie op Vastgoed 2018  
Reclamenota 2019  
Economisch uitvoeringsprogramma 2019-2022  
Woonagenda 2020  
Omgevingsvisie Overbetuwe 2040

### Wat hebben we in 2021 gerealiseerd en welke activiteiten zijn daarvoor verricht?

#### 01. Omgevingswet

In 2021 is de inwerkingtreding van de Omgevingswet verschoven naar 1 juli 2022.

De gemeenteraad heeft in 2021 een aantal belangrijke besluiten genomen (voorbereiding in raadswerkgroep Omgevingswet):

- 23 maart 2021: Ambitiebepaling implementatie Omgevingswet;
- 23 maart 2021: Lijst adviesrecht gemeenteraad en lijst van verplichte participatie;
- 7 december 2021: Participatiebeleid Omgevingswet (doorvertaling op basis van de uitgangspunten van de Interactievisie).

Voor datum inwerkingtreding Omgevingswet zullen nog meerdere besluiten genomen moeten worden, zoals de verordening fysieke leefomgeving, legesverordening, verordening ruimtelijke kwaliteit (inclusief instellingsbesluit) en de verordening kwaliteitscriteria VTH. In 2021 is hard gewerkt aan het opstellen van deze verordeningen, met als doel deze in Q1 van 2022 de lijn in te kunnen sturen (vaststelling door raad in mei en juni 2022 geagendeerd).

Het uitstel van de inwerkingtreding heeft ons de ruimte gegeven om onze eigen VTH- werkprocessen (vergunning-, toezicht- en handhavingsprocessen) tegen het licht te houden, alsook de relatie/ werkafspraken met ODRA en ketenpartners. Specifieke aandacht hebben in 2021 de omgevingstafel, de procedure rondom het adviesrecht van de gemeenteraad alsook het binnen 2/3 weken kunnen verlenen van eenvoudige vergunningen gekregen. Daar zullen we ook in 2022 mee door gaan.

Met de inwerkingtreding van de Omgevingswet bestaat een omgevingsplan van rechtswege. Het proces om te komen tot een definitief omgevingsplan duurt enkele jaren. In 2021 hebben we hierbij belangrijke stappen gezet:

- Kennis opgedaan bij de actualisaties van de bestemmingsplannen voor Driel, Slijk-Ewijk, Randwijk en Valburg (participatieproces in de geest van de Omgevingswet).

- De eind 2020/ begin 2021 opgestelde beleidsanalyse van het huidige bestaande beleid, beleidsregels en verordeningen is verder uitgewerkt in een verordening fysieke leefomgeving (vaststelling in Q2 2022 verwacht);

- In regionaal verband is de bruidsschat doorgenomen en is ambtelijk bekeken welke regels hieruit meegenomen kunnen/ moeten worden in het Omgevingsplan.

Er zijn nog geen bestuurlijke inrichtingskeuzes gemaakt. In 2021 is meerdere keren in de raads werkgroep hierover gesproken; een definitief besluit zal door de nieuwe gemeenteraad genomen worden.

Er wordt een onderzoek gedaan naar de structurele effecten van de Omgevingswet op financiën, organisatie, personeel en dienstverlening. Er zullen drie scenario's beschreven worden (een scenario waarin we de financiën leidend laten zijn, één waarin dienstverlening centraal staat en een middenvariant).

Naar aanleiding van een motie is een raads werkgroep in het leven geroepen, om de nodige raadsbesluiten voor te bereiden. Eind 2021 is deze werkgroep – met het oog op de verkiezingen – 'on hold' gezet. Na de verkiezingen (maart 2022) zal bekeken worden of een nieuwe raads werkgroep in het leven geroepen gaat worden.

Nadat eerder al de benodigde applicaties voor het Digitaal Stelsel Omgevingswet ingekocht waren, en deze ook al zijn aangesloten op de pre-productieomgeving van het DSO, is in 2021 vooral gewerkt aan het inrichten en vullen van de applicaties, voor zover mogelijk door ons als gemeente. Omdat de landelijke voorziening van het DSO nog steeds in ontwikkeling is (bouwen van de brug terwijl we erop lopen), heeft dit wel vertraging opgeleverd (bij alle overheden die aansluiten). In 2022 verwachten we een meer stabiel DSO en kunnen we verder alles goed inregelen.

## **09. Woonagenda**

In 2021 werkten we aan de nieuwe Woonagenda Overbetuwe 2025. In december 2021 legden we de concept woonagenda ter vaststelling aan u voor. De woonagenda bevat een concreet uitvoeringsprogramma, waar we vanaf 2022 mee aan de slag gaan. We zetten hiermee in op verdere versnelling van woningbouw. Maar ook op thema's als verduurzaming van de bestaande woningvoorraad en langer thuis wonen. We houden rekening met bouw van nieuwe woningen in alle kernen ten behoeve van het doorlopen van de wooncarrière van onze huishoudens. Maar ook met een bijdrage aan de grote regionale woningbouwopgave. Evenwichtig geprogrammeerd over de gemeente, conform regionale afspraken en met voldoende aanbod voor verschillende doelgroepen. Voor de looptijd van de woonagenda maakten we meerjaren prestatieafspraken met woningcorporaties én huurdersorganisaties over bijvoorbeeld monitoring van vraag en aanbod, doorstroming, verduurzaming en ontwikkeling van de sociale huurwoningvoorraad.

## **14. Knoop 38**

In januari 2018 heeft de gemeente Overbetuwe met de Provincie Gelderland een overeenkomst gesloten over de samenwerking aan de Railterminal Gelderland (met daarop een Addendum d.d. 12 februari 2020).

Provinciale Staten hebben op 7 juli 2021 het provinciaal inpassingsplan vastgesteld. Uw raad heeft op 13 juli 2021 besloten om tegen het inpassingsplan en de Natuurbeschermingswetvergunning in beroep te gaan. In de eerste helft van 2022 wordt een uitspraak van de Raad van State verwacht.

In de begrotingen voor 2021 hebben de Provincie, gemeente Nijmegen en gemeente Overbetuwe extra financiële middelen beschikbaar gesteld om te komen tot een robuuste, toekomstbestendige reconstructie van Afslag 38. Momenteel wordt gewerkt aan de verdere uitwerking van deze plannen.

Andere uitgevoerde zaken in 2021 betreffen:

- Met de provincie zijn afspraken gemaakt in een realisatieovereenkomst over de aanleg van de ontsluitingsweg van de RTG.
- Er is aanvang gemaakt met de oprichting van het Omgevingsfonds. Dit gebeurt in samenwerking met de omringende dorpsraden.
- De verdere voorbereiding en realisatie van de gebiedsmaatregelen, die moeten leiden tot een versterking van het gebied rond de RTG, is in verband met de beroepsprocedure uitgesteld. De financiële bijdrage van de provincie (4,5 miljoen euro) komt namelijk pas beschikbaar als er een onherroepelijk inpassingsplan is.
- De Aankoopregeling (die het omwonenden van de RTG die schade lijden mogelijk maakt hun woning te verkopen aan de gemeente) wordt van kracht op het moment dat er een onherroepelijk inpassingsplan is.
- De ontwikkelende partijen op Park 15 hebben de procedure voor de (3 of 4) windturbines nog niet doorlopen. Dit volgt naar verwachting in 2022.

## **22. Dorpshart Heteren**

In maart 2021 heeft college met de ontwikkelaar Artica Vastgoedontwikkeling een addendum op de ontwikkelovereenkomst gesloten om de realisatie van het centrumplan verder mogelijk te maken. Na de levering van de gronden in het voorjaar, is de ontwikkelaar in de zomer van 2021 gestart met de bouw van Hart van Heteren West, zijnde het gebouw "Het Kwadrant" en de achterliggende woningen.

In augustus 2021 is de omgevingsvergunning verleend voor de locatie Plein Oost ("De Uitkijk") zijnde de commerciële ruimte(s) tegenover de Jumbo met 3 maisonnette woningen daarboven.

Voor de locatie Liefkenshoek is de ontwikkelaar gestart met het maken van een uitwerkingsplan en aanvraag van de omgevingsvergunning.

De Stichting Hart van Heteren heeft in 2021 hard gewerkt aan de voorbereiding van de ingebruikname van het nieuwe dorpscentrum (o.a. De Huiskamer) en de financiering hiervan. In samenwerking met de gemeente is de Provinciale Dorpendeal tot stand gekomen. De Dorpendeal is beschreven in een door alle partijen ondertekend convenant (en bijbehorend procesplan) en ondersteunt de samenwerking tussen betrokken partijen, waarbij het werken aan de sociale verbondenheid hoofddoel is. De huiskamer in het Hart van Heteren en de buitenruimte (het plein) waar diverse activiteiten georganiseerd worden, zijn belangrijke elementen uit het plan. De dorpendeal is een samenwerking tussen 3 stichtingen uit het dorp, de bibliotheek, gemeente en Provincie. Alle betrokken partijen hebben een financiële bijdrage geleverd aan het plan, naast diverse fondsen en sponsors die een bijdrage leveren. Ook de BIZ is onderdeel van de dorpendeal.

In 2021 zijn in de openbare ruimte van het centrumplan Heteren de volgende delen voltooid:

- Riolering Flessestraat en Narcissenstraat
- Flessestraat delen Parkway en Shared Space
- Herinrichting Kastanjelaan deel Oost

Voor Flessestraat deel Plein is een Functioneel Programma van eisen opgesteld en afgestemd met Dorpsraad en Stichting Hart van Heteren.

Voor het kruispunt Flessestraat – Kamperfoelieweg is in co-creatie een ontwerp gemaakt.

## **23. Dorpshart Oosterhout**

Hart van Oosterhout is een burgerinitiatief, ingezet door de Dorpsraad van Oosterhout, om te komen tot een meer bruisend dorps hart in de kern van Oosterhout.

In 2021 is een programma van eisen opgesteld voor de verplaatsing van het dorps huis naar de St. Leonarduskerk en zijn de kosten van de vestiging van het dorps huis in de kerk met een sportvoorziening onderzocht.

Daarnaast is in 2021 een visiedocument opgesteld voor de gebiedsontwikkeling. In dit visiedocument zijn de financiële gevolgen en de haalbaarheid van de samenhangende deelprojecten opgenomen.

Op 7 december 2021 heeft het college een besluit genomen over Hart van Oosterhout. Gepland is dat de gemeenteraad in Q1 van 2022 een besluit zal nemen over de visie en het verplaatsen van De Schakel naar de St. Leonarduskerk met een sportvoorziening.

Na besluitvorming door de gemeenteraad zal, in samenspraak met de diverse actoren, invulling worden gegeven aan de herontwikkeling van de deelgebieden.

#### **24. Dorpshart Driel**

In 2021 is de werkgroep Hart van Driel bezig geweest met het voeren van gesprekken met stakeholders uit Driel en het kiezen van een bureau dat kan ondersteunen bij verdere visievorming en opleveren van een stedenbouwkundig plan. Hierbij was telkens sprake van afstemming met de gemeente, waarna de keus is gevallen op adviesbureau "Fresh Forward", wat het komende jaar een traject gaat doorlopen met een zogeheten "dreamteam" van stakeholders uit Driel. Ook leden van de werkgroep maken deel uit van dit dreamteam. Aan het eind van dit traject ligt er in 2022 een visie en stedenbouwkundig plan, op basis waarvan vervolgkeuzes gemaakt kunnen worden.

#### **28. Land van Tap**

Op 5 januari 2021 heeft het college de ontwikkelvisie Land van Tap voorgelegd aan de raad. Op 9 maart is de raad in een Informatiebijeenkomst College (IBC) geïnformeerd over het doorlopen participatietraject. Er zijn diverse schriftelijke vragen beantwoord. Op 6 april was de voorbereidende raadsvergadering waarin een groot aantal technische vragen zijn beantwoord. Op 25 mei heeft de raad de ontwikkelvisie Land van Tap geamendeerd vastgesteld.

#### **30. Elst Centraal**

##### **Wat hebben we gedaan in 2021 voor Elst Centraal Oost Rijnstate?**

In 2021 is de omgevingsvergunning voor de bouw van het ziekenhuis verleend en is gestart met de bouw.

In 2021 is Schagen Infra geselecteerd voor de uitvoering van de infra rondom Rijnstate. Zij hebben inmiddels de eerste werkzaamheden uitgevoerd, zodat Rijnstate kon starten met de bouw. Er zijn watergangen gegraven en de Spoorlaan is omgelegd.

##### **Wat hebben we gedaan in 2021 voor de aanleg van vrijliggend fietspad langs Nieuwe Aamsestraat en Regenboog?**

In 2021 is Schagen Infra als aannemer geselecteerd voor de aanpassingen van het openbare gebied rondom Rijnstate. De aanleg van het vrijliggende fietspad Nieuwe Aamsestraat/Regenboog maakt daar onderdeel van uit. De aanleg heeft nog niet plaatsgevonden. E.e.a. heeft onlosmakelijk te maken met de ondergrondse infra situatie. In de ondergrond ligt een gasleiding die verlegd moet worden en er moet een ondergrondse aansluiting gemaakt worden van de watergang.

##### **Wat hebben we gedaan in 2021 Elst Centraal west stationsplein west?**

In september 2021 is er een overleg geweest met omwonenden en belanghebbenden over het schetsontwerp van Stationsplein West. De inbreng van deze avond zal worden gebruikt voor de verdere uitwerking van het stationsplein.

##### **Wat hebben we gedaan in 2021 Klooster Noord?**

In 2021 hebben gesprekken plaatsgevonden over de ruil van gronden op het Klooster. Verder hebben er geen werkzaamheden plaatsgevonden.

### Wat hebben we gedaan in 2021 Woongaard sport en educatie?

In 2021 is het programma van eisen opgesteld in overleg met de gebruikers. Daarnaast is het locatieonderzoek afgerond en zijn de kosten in kaart gebracht. Ook is er een grondexploitatie opgesteld. Dit alles is in de gemeenteraad van oktober behandeld en vastgesteld. Er is gekozen om het Multifunctioneel Sportcentrum te laten landen op de Woongaard.

In 2021 hebben tevens gesprekken plaatsgevonden met de eigenaar van de grond van de Woongaard.

### 38. Schil Zetten/Hemmen

In 2021 is de begraafplaats met parkeervoorzieningen gerealiseerd door initiatiefnemer, Stichting het Lijndensche Fonds (SLF).

In 2021 heeft een grondruil plaatsgevonden tussen gemeente en SLF zodat het parkeerterrein voor de begraafplaats kon worden gerealiseerd. Na deze grondruil is een nieuwe huurovereenkomst gesloten met Scouting Zetten. Hiermee is invulling gegeven aan de wens van de Scouting en de gemeenteraad.

Binnen de Schil Zetten Hemmen liggen de gebieden Veldzicht en Lantermansweide. Volgens de visie Schil Zetten Hemmen zijn deze beoogd voor woningbouw.

Voor Veldzicht is een initiatief ingediend waarvoor in 2022 een intentieovereenkomst wordt gesloten voor realisatie van het plan.

Het project kan worden afgesloten binnen de beschikbare middelen.

### 39. Wonen onder hoogspanningskabels

Intensief overleg tussen het college en Provincie Gelderland heeft uiteindelijk geresulteerd in een financiële bijdrage van € 250.000 voor de verkabeling in Overbetuwe.

### 58. Herinrichting 't Fort

In 2021 hebben de gesprekken plaatsgevonden met de eigenaar van een deel van de gronden aan 't Fort die benodigd zijn voor de herinrichting van het gebied. Het ontwerp voor het terrein is uitgewerkt, en het saneringsplan is opgesteld.

## Wat heeft het programma Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting gekost?

Bedragen x €1.000

| Exploitatie                                           | Actuele begroting 2021 | Realisatie 2021 | Saldo 2021   |
|-------------------------------------------------------|------------------------|-----------------|--------------|
| <b>8.1 Ruimtelijke ordening.</b>                      |                        |                 |              |
| Lasten                                                | 867                    | 900             | -32          |
| Baten                                                 | -163                   | -237            | 74           |
| <b>Totaal 8.1 Ruimtelijke ordening.</b>               | <b>704</b>             | <b>663</b>      | <b>41</b>    |
| <b>8.2 Grondexploitatie (niet bedr.terr.).</b>        |                        |                 |              |
| Lasten                                                | 568                    | 774             | -206         |
| Baten                                                 | -940                   | -1.100          | 160          |
| <b>Totaal 8.2 Grondexploitatie (niet bedr.terr.).</b> | <b>-371</b>            | <b>-326</b>     | <b>-45</b>   |
| <b>8.3 Wonen en bouwen.</b>                           |                        |                 |              |
| Lasten                                                | 2.130                  | 4.359           | -2.229       |
| Baten                                                 | -1.412                 | -4.735          | 3.323        |
| <b>Totaal 8.3 Wonen en bouwen.</b>                    | <b>718</b>             | <b>-376</b>     | <b>1.094</b> |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b>                         | <b>1.051</b>           | <b>-39</b>      | <b>1.090</b> |

## Toelichting op afwijkingen groter dan € 100.000.

| 8.3 Wonen en bouwen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Voordelen | Nadelen | I/S |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------|-----|
| - Hogere opbrengsten leges omgevingsvergunningen door een aanzienlijke stijging van het aantal aanvragen en enkele grotere omgevingsvergunningen die in het tweede halfjaar zijn afgegeven. Tegenover dit voordeel staat wel een nadeel van ca. € 100.000 vanwege extra personeelskosten binnen Team Omgeving als gevolg van het hogere aantal aangevraagde omgevingsvergunningen. Het budgettaire voordeel (ook opgenomen in de verschillenanalyse voorin deze jaarstukken) is dus € 452.000. | 552       |         | I   |
| - Het project invoering Omgevingswet is in 2021 mede door de latere invoering van de wet nog niet volledig uitgevoerd. Dit leidt tot voordeel van € 418.000. Aangezien de kosten van dit project gedekt worden uit de algemene reserve, wordt dit voordeel gecompenseerd door een lagere onttrekking aan deze reserve op het taakveld "mutaties reserves".                                                                                                                                     | 418       |         | I   |
| - Exploitatievoordeel op de woningen die vallen onder uitkoopregeling woningen onder hoogspanningskabels door niet geraamde huurinkomsten en compensatie voor gemeentelijke werkzaamheden.                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 55        |         | I   |
| - Als gevolg van de verplichte rentecorrectie is op dit taakveld sprake van lagere rentelasten. Dit is echter geen budgettair voordeel want op taakveld 0.5 Treasury staat een nadeel vanwege een lager renteresultaat.                                                                                                                                                                                                                                                                        | 52        |         | I   |
| Saldo diverse overige voor- en nadelen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 17        |         | I   |
| Totaal                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 1.094     | 0       |     |

## Verbonden partijen

De Commandiet Westeraam BV, GEM Westeraam Beheer BV en de GEM Westeraam CV dragen bij aan de realisatie van de doelstellingen van dit programma. De liquidatie van de GEM is in gang gezet nu de wijk nagenoeg afgerond is.

## Beleidsindicatoren

| Indicator                                        | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | NL (meest Bron actuele)                                             |
|--------------------------------------------------|------|------|------|------|------|---------------------------------------------------------------------|
| Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden:  | 535  | 545  | 520  | 545  | 613  | 735 COELO, Groningen                                                |
| Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden: | 618  | 593  | 555  | 595  | 660  | 810 COELO, Groningen                                                |
| Gemiddelde WOZ-waarde woningen (x € 1.000):      | 227  | 235  | 246  | 263  | 287  | 290 CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken                        |
| Nieuwbouw woningen: aantal per 1.000 woningen    | -    | 12,2 | 10,8 | 8,6  | -    | 8,9 Basisregistraties adressen en gebouwen - bewerking ABF Research |
| % Demografische druk                             | 76,2 | 77,3 | 77,8 | 77,4 | 78   | 70 CBS - Bevolkingsstatistiek                                       |

## PROGRAMMA 9 FINANCIËN EN BEDRIJFSVOERING

### Toelichting

Gemeente Overbetuwe heeft ook in 2021 een solide financieel beleid gevoerd. We doen alleen uitgaven die we hebben begroot en kiezen voor goede investeringen waarvan we de lasten op langere termijn kunnen blijven dragen. Door realistisch te begroten en regelmatig te rapporteren, houden we grip op onze financiën. We spannen ons in om de gemeentelijke lasten voor onze inwoners op een laag niveau te houden. Om er voor te zorgen dat we ook een robuuste financiële huishouding in de toekomst behouden, heeft in 2021 in afstemming met de gemeenteraad een ombuigingstraject plaatsgevonden dat heeft geleid tot een solide en dekkende meerjarenbegroting voor 2022 en verder. Een goed functionerende bedrijfsvoering is het fundament waarop onze speerpunten en ambities op een efficiënte en effectieve wijze kunnen worden gerealiseerd.

Goede bedrijfsvoering zorgt voor betrouwbare informatie die noodzakelijk is bij het nemen van beslissingen, het afleggen van verantwoording en draagt bij aan het goed functioneren van onze organisatie. In 2021 is de bedrijfsvoering op diverse fronten doorontwikkeld waarbij we belangrijke stappen hebben gezet op het gebied van ICT en informatievoorziening. In de speerpunten gaan we hier dieper op in en ook in de paragraaf bedrijfsvoering vindt u nadere informatie hierover.

### Beleidsnota's

Financiële verordening Overbetuwe 2017

### Wat hebben we in 20201 gerealiseerd en welke activiteiten zijn daarvoor verricht?

#### 42. Klantgerichte dienstverlening bij uitvoerende taken

De dienstverlening is in 2021 onverminderd doorgegaan, ondanks de beperkende coronamaatregelen in sommige maanden. Daarnaast is er gewerkt aan verbetering van de dienstverlening. In 2021 zijn we verder gegaan met het verbeteren van de toegankelijkheid van de website. Dit conform de opgestelde toegankelijkheidsverklaring. Daarnaast is het aantal burgerzakenproducten, dat online aangevraagd kan worden, uitgebreid.

Ook is de telefonische bereikbaarheid verbeterd. Eind 2021 is het telefonieplatform vernieuwd. Door het bellen via Microsoft Teams zijn we beter bereikbaar voor inwoners en ondernemers en worden kosten gedempt.

Verder is een belangrijke ontwikkeling de totstandkoming van het informatiebeleid. Een speerpunt hierin is 'goede, robuuste en moderne dienstverlening'. Dit speerpunt gaat over hoe we digitale dienstverlening vlekkeloos kunnen organiseren en welke middelen we daarvoor inzetten. Dit biedt perspectief voor het verder verbeteren van onze dienstverlening.

Tot slot zijn we verder gegaan met de doorontwikkeling van de dienstverleningsvisie, waarbij ontwikkelingen zoals digitalisering, maar ook het realiseren van persoonlijke dienstverlening een prominente plaats krijgen.

#### 43. Strategisch HR-beleid

Voor dit speerpunt wordt verwezen naar de paragraaf bedrijfsvoering, personeel en organisatie.

#### **45. Professionele bedrijfsvoering/optimale procesinrichting**

Vanuit de organisatievisie en de herijking van de visie op bedrijfsvoering is de ontwikkelagenda 2020-2021 tot stand gekomen. De doelstellingen uit de ontwikkelagenda dragen bij aan de doorontwikkeling en het verder professionaliseren van de bedrijfsvoering. De doelstellingen zijn ondergebracht binnen vier actielijnen:

1. Kernwaarden verankeren in de organisatie
2. Basis op orde
3. Heldere richting
4. Trots op de organisatie

De voortgang op bovenstaande actielijnen is verwoord in de paragraaf bedrijfsvoering en een aantal speerpunten die zich tevens op de ontwikkeling van bedrijfsvoering richten.

#### **46. Optimale informatievoorziening**

Optimale informatievoorziening wordt gedreven door de informatiebehoefte van de interne organisatie, door (nieuwe) wet- en regelgeving en door nieuwe mogelijkheden die technische innovaties bieden. Het afgelopen jaar hebben we stappen gezet op het gebied van zaakgericht werken, data gedreven werken en is een eerste stap gezet op weg naar een nieuwe digitale werkomgeving. We hebben de druk op informatieveiligheid als gevolg van steeds slimmere cybercriminelen zien oplopen. Meer details over Optimale Informatievoorziening is te vinden in de paragraaf bedrijfsvoering, onder de kop Informatievoorziening.

#### **48. AO/IB (administratieve organisatie/interne financiële beheersing) uitwerken**

AO-IB en risicomanagement is het afgelopen jaar geoptimaliseerd door ons enerzijds te richten op het verbeteren van maatregelen ten aanzien van de belangrijkste geldstromen en anderzijds de opzet, bestaan en werking van processen te beschrijven. Hierop aansluitend is de paragraaf weerstandsvermogen en risicomanagement in 2021 kritisch bekeken en geoptimaliseerd in samenwerking met de teams. Tevens hebben we aanvullend in 2021 een frauderisico-analyse uitgevoerd.

Per controlejaar wordt er een intern controleplan opgesteld. Dit controleplan wordt afgestemd met de accountant. In dit controleplan beoordelen wij met name processen die van substantiële financiële omvang zijn. Hierbij is, in afstemming met de accountant, aansluiting gezocht op de aankomende rechtmatigheidsverantwoording die mogelijk vanaf boekjaar 2022 ingaat (dit was eerst boekjaar 2021, maar is door de wetgever uitgesteld naar boekjaar 2022). Het team AO-IB voert de verbijzonderde interne controles (VIC) uit ter aanvulling op reeds bestaande interne controlemaatregelen.

#### **49. Nota risicomanagement uitwerken**

De paragraaf weerstandsvermogen en risicomanagement is halverwege 2021 geactualiseerd. De risico's vanuit de vorige jaarrekening zijn hierbij kritisch tegen het licht gehouden, waarbij is gekeken of de duiding en onderbouwing van de betreffende risico's in voldoende mate aanwezig is (tevens rekening houdend met corona-effecten). Voor een adequate bedrijfsvoering is het namelijk belangrijk dat we de risico's en onzekerheden in beeld hebben en deze op een gestructureerde wijze beheersen dan wel herzien bij wijzigingen. De uitgangspunten van ons risicobeleid staan beschreven in de 'Nota risicomanagement (2018)'. Komend jaar wordt de nota geactualiseerd.

#### **50. Financiën: goed rentmeesterschap**

Dit speerpunt is erop gericht de financiële positie van de gemeente Overbetuwe, zowel incidenteel als structureel, gezond te krijgen en te houden. In tegenstelling tot de afgelopen jaren nemen de incidentele baten in de begroting af. Daarnaast is de omvang van de begroting toegenomen door de decentralisatie van de jeugdzorg taken en een toename van de investeringenportefeuille. De druk die hierdoor ontstond op de begroting resulteerde in een negatief meerjarenperspectief.

We zijn in 2021 gestart met een onderzoek naar de realiteit van de budgetten in onze begroting. Vervolgens hebben we ons gericht op de terugkeer naar een robuust en structureel financieel evenwicht. Met een mix van technische en inhoudelijke oplossingen, waarin een verhoging van de onroerendezaakbelasting onvermijdelijk bleek, is het gelukt om het forse verwachte tekort voor 2021 structureel op te lossen.

In de zomer van 2021 besloot het demissionaire kabinet tot een compensatie van de kosten voor de jeugdzorg. Samen met de heroverwegingen geeft deze compensatie voldoende ruimte voor een structureel sluitende begroting 2022 en een meerjarig perspectief met een structureel positief saldo. We hebben daarin ook de verwachte negatieve effecten van het nieuwe verdeelmodel van het Gemeentefonds voor een belangrijk deel kunnen verwerken, naar de stand van zaken volgens de septembercirculaire 2021.

### Wat heeft het programma Financiën en bedrijfsvoering gekost?

Bedragen x €1.000

| Exploitatie                   | Actuele begroting 2021 | Realisatie 2021 | Saldo 2021 |
|-------------------------------|------------------------|-----------------|------------|
| <b>0.4 Overhead.</b>          |                        |                 |            |
| Lasten                        | 16.332                 | 15.446          | 886        |
| Baten                         | -1                     | -8              | 7          |
| <b>Totaal 0.4 Overhead.</b>   | <b>16.331</b>          | <b>15.438</b>   | <b>893</b> |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b> | <b>16.331</b>          | <b>15.438</b>   | <b>893</b> |

### Toelichting op afwijkingen groter dan € 100.000.

| 0.4 Overhead                                                                                                        | voordelen | nadelen | I/S |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------|-----|
| - Lagere lasten van het personeelsbudget. Zie de uitgebreidere toelichting hierover in de paragraaf bedrijfsvoering | 718       |         | I   |
| - Lagere lasten voor huisvesting door met name lagere energiekosten als gevolg van meer thuiswerken.                | 68        |         | I   |
| - Lagere kosten voor het verstrekken van koffie/thee e.d. als gevolg van meer thuiswerken en lagere portiekosten.   | 55        |         | I   |
| Saldo diverse overige voor- en nadelen                                                                              | 52        |         | I   |
|                                                                                                                     | 893       | 0       |     |

## PROGRAMMA 10 ALGEMEEN BESTUUR

### Toelichting

De gemeente Overbetuwe is een op samenwerking gerichte gemeente. In dit programma gaan we specifiek in op de regionale samenwerking en de samenwerking met onze inwoners. Er zijn echter veel meer partijen met wie we samenwerken, denk aan onze (maatschappelijke) partners, organisaties, ondernemers en onze buurgemeenten.

#### Regionale samenwerking

Een breed scala aan maatschappelijke onderwerpen vraagt dagelijks om aandacht. De aanpak van deze onderwerpen kunnen we niet alleen. We hebben hiervoor de regio nodig. De gemeente Overbetuwe, liggend in het hart van de regio Arnhem-Nijmegen, is een groot voorstander van regionale samenwerking. Zo is ook in 2021 samengewerkt met andere gemeenten in allerlei samenwerkingsverbanden (met Lingewaard (o.a. ICT, belastingen), regio Centraal Gelderland (MGR sociaal domein), regio Arnhem-Nijmegen (Groene Metropoolregio), VGGM, etc. Overbetuwe vindt het belangrijk dat de regionale samenwerking effectief en slagvaardig is opgezet om de gezamenlijke doelen te realiseren. Dat is noodzakelijk om de concurrentiepositie, aantrekkingskracht en bereikbaarheid van onze regio te versterken. Ook staan wij open voor samenwerking, zowel binnen als buiten onze gemeente, om daarmee anderen te helpen. We zijn daarmee een gemeente die gericht is op de samenleving, lokaal en regionaal.

#### Samenwerking met inwoners: visie op interactie

Bij een veranderende samenleving hoort een veranderende overheid, waarbij we uitgaan van de inwoners van Overbetuwe en waar iedereen meedoet. Sterke dorpen en wijken waar mensen zich thuis voelen, elkaar kennen en helpen. Dit is ons vertrekpunt. We richten ons hierbij enerzijds op inwoners die zelf richting en invulling geven aan hun leefomgeving, en anderzijds op een communicatieve overheid in een gelijkwaardige relatie tot deze inwoners.

Goed samenspel met de samenleving vraagt communicatief en consequent handelen van het gemeentebestuur en de gemeentelijke organisatie. Dit vraagt een duidelijke visie. De gemeenteraad heeft september 2020 de visie 'Gemeente Overbetuwe: samenlevingsgericht, communicatief en betrouwbaar' vastgesteld, en in december 2020 de interactiewijzer. In december 2021 is ons participatiebeleid ten behoeve van de omgevingswet vastgesteld. Daarnaast is in 2021 verder gewerkt aan de implementatie van de interactievisie; er zijn ervaringen opgedaan in een meer gelijkwaardige samenwerking met dorpen. Denk bijvoorbeeld aan de dorpendeals. Daarnaast heeft de ambtelijke organisatie diverse stappen gezet richting het vertalen van de uitgangspunten van de interactievisie in onze werkwijze, in samenhang met de omgevingswet en de organisatievisie.

### Wat hebben we in 2021 gerealiseerd en welke activiteiten zijn daarvoor verricht?

#### 08. Kerngericht werken

Kerngericht werken is een filosofie en een werkwijze om in de kernen naar kansen en uitdagingen te kijken én te handelen. We verbinden mensen en versterken de samenwerking met partners en doorbreken daarmee het sectoraal werken. We maken gebruik van de kracht van de samenleving. Met kerngericht werken zorgen we voor een positief effect op de leefbaarheid en cohesie van de kernen. Het gaat erom een samenleefomgeving te creëren. Voor de ambtelijke organisatie bevordert kerngericht werken het integraal werken, waardoor beter maatwerk worden geleverd en staat het benutten van kansen in de samenleving centraal.

We hebben de afgelopen jaren concrete instrumenten ontwikkeld die organisatie breed kunnen worden ingezet. Zoals de interactiewijzer en de dorpsagenda. Daarnaast zijn we de afgelopen periode in de organisatie in gesprek gegaan over de vraag of de beoogde aanpak past binnen de interactievisie. Ook volgen we intensief 2 casussen (dorpendeals) waarin we echt op een andere manier werken. We merken tegelijkertijd dat de ambitie groter is dan wat bereikt is.

## 60. Versterking Regio Arnhem Nijmegen

Per 1 januari 2021 is de Groene Metropoolregio van start gegaan. Onze regio staat voor de uitdaging hoe om te gaan met groei van wonen, werken en mobiliteit, zodat wij een balans kunnen vinden tussen levendige stedelijkheid en ontspannen leefkwaliteit. Om dit te bereiken zijn de achttien gemeenten die de Groene Metropoolregio Arnhem-Nijmegen vormen samen aan de slag gegaan met vijf opgaven: Circulaire regio, Productieve regio, Ontspannen regio, Groene groeiregio en Verbonden regio. Met een regionale agenda (opgesteld in 2021) wordt hier vorm en inhoud aan gegeven. De achttien gemeenten hebben elk eind 2021 een beslissing genomen over deelname aan deze opgaven, de beschikbare middelen en het mandaat dat aan de uitvoering ervan wordt meegegeven.

### Wat heeft het programma 10 Algemeen bestuur gekost?

Bedragen x €1.000

| Exploitatie                    | Actuele begroting 2021 | Realisatie 2021 | Saldo 2021 |
|--------------------------------|------------------------|-----------------|------------|
| <b>0.1 Bestuur.</b>            |                        |                 |            |
| Lasten                         | 2.022                  | 2.094           | -72        |
| Baten                          | 0                      | -16             | 16         |
| <b>Totaal 0.1 Bestuur.</b>     | <b>2.022</b>           | <b>2.078</b>    | <b>-57</b> |
| <b>0.2 Burgerzaken.</b>        |                        |                 |            |
| Lasten                         | 1.009                  | 995             | 14         |
| Baten                          | -555                   | -598            | 43         |
| <b>Totaal 0.2 Burgerzaken.</b> | <b>454</b>             | <b>397</b>      | <b>57</b>  |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b>  | <b>2.475</b>           | <b>2.475</b>    | <b>0</b>   |

### Verbonden partijen

De Euregio RijnWaal en Arnhem Nijmegen City Region dragen bij aan de realisatie van de doelstellingen van dit programma.

## ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN, VPB, ONVOORZIEN EN MUTATIES RESERVES

### Algemene dekkingsmiddelen, VPB en onvoorzien

| Lasten (bedragen x € 1.000)                                 | Begr. na wijz. 2021 | Realisatie 2021 | Verschil      |
|-------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------|---------------|
| <b><u>Onvoorzien:</u></b>                                   |                     |                 |               |
| - werkelijke raming onvoorzien                              | 5                   | 0               | 5             |
| <b><u>VPB:</u></b>                                          |                     |                 |               |
| - raming vpb                                                | 369                 | 447             | -78           |
| <b><u>Overige lasten:</u></b>                               |                     |                 |               |
| - reeds bestemde structurele financiële ruimte              | -90                 | 0               | -90           |
| - eenmalige financiële ruimte                               | 295                 | 0               | 295           |
| - stelposten (algemeen)                                     | 104                 | 0               | 104           |
| - lasten heffingen en invordering gemeentelijke belastingen | 1.163               | 1.518           | -355          |
| - lasten deelnemingen                                       | 8                   | 3               | 5             |
| - lasten geldleningen                                       | 2                   | 1               | 1             |
| - overige lasten                                            | 1.658               | 3.143           | -1.486        |
| <b>Totaal lasten</b>                                        | <b>3.514</b>        | <b>5.113</b>    | <b>-1.599</b> |
| <b><u>Baten (bedragen x € 1.000)</u></b>                    |                     |                 |               |
| <b><u>Algemene dekkingsmiddelen:</u></b>                    |                     |                 |               |
| - dividend deelnemingen                                     | 10                  | 67              | -57           |
| - onroerende zaakbelastingen gebruikers                     | 1.072               | 1.081           | -9            |
| - onroerende zaakbelastingen eigenaren                      | 7.170               | 7.207           | -37           |
| - hondenbelasting                                           | 283                 | 287             | -3            |
| - reclamebelasting                                          | 0                   | 0               | 0             |
| - precariobelastingen                                       | 2.857               | 2.862           | -5            |
| - uitkeringen gemeentefonds (incl. sociaal deelfonds)       | 74.667              | 75.385          | -718          |
| - rentetoevoeging aan algemene dienst:                      | 0                   | 0               | 0             |
| - rente bestemmingsreserves                                 | 242                 | 240             | 3             |
| - rente voorzieningen                                       | 606                 | 637             | -31           |
| - rente overlopende passiva                                 | 8                   | 0               | 8             |
| - onderuitputting                                           | 0                   | 0               | 0             |
| <b><u>Overige baten:</u></b>                                |                     |                 |               |
| - overige baten                                             | 1.608               | 4.244           | -2.636        |
| <b>Totaal baten</b>                                         | <b>88.524</b>       | <b>92.011</b>   | <b>-3.487</b> |

De taakvelden met een verschil groter dan € 100.000 worden hieronder toegelicht.

## Toelichting Algemene dekkingsmiddelen, VPB en onvoorzien

| 0.5 Treasury                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Voordelen | Nadelen | I/S |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------|-----|
| <p>- Op grond van de BBV-voorschriften moeten de rentekosten aan de desbetreffende taakvelden worden toegerekend. Deze toerekening van rentekosten vindt plaats op basis van een bij de begroting (voor)gecalculeerd omslagrentepercentage. Het bij de begroting 2021 berekende percentage kwam uit op 1,51%. Dit mag worden afgerond op een half procent en dus is in de begroting 2021 (net als in de begroting 2020) een omslagpercentage gehanteerd van 2,0%. Het verschil tussen die 2,0% en 1,51% is als renteresultaat (906K) geraamd op het taakveld 0.5 Treasury. Bij het opmaken van de jaarstukken 2021 bleek dat het werkelijke rentepercentage is uitgekomen op 1,15%. Het verschil tussen het werkelijke en het begrote rentepercentage was hierdoor dusdanig groot dat op grond van de BBV-voorschriften een nacalculatie verplicht was. Deze is uitgevoerd met een rentepercentage van 1,25%. Het gevolg van deze rentecorrectie is dat op alle taakvelden sprake is van lagere rentelasten. Immers in de begroting was gerekend met 2,0% en werkelijk is gerekend met 1,25%. De lagere rentelasten op de taakvelden hebben echter geen budgettair effect omdat door de nacalculatie op het taakveld 0.5 Treasury een veel lager dan verwacht renteresultaat is ontstaan (110K positief in plaats van 906K negatief). Uitzondering hierop zijn lagere rentelasten op het taakveld 7.2 Riolering. Deze lagere rentelasten komen namelijk ten gunste van de burgers (verrekend via de rioolheffing) en dus betekent dat wel een budgettair nadeel voor de gemeente. Ook kon iets minder rente worden toegerekend aan de grondcomplexen (werkelijk 1,01% ten opzichte van begroot 1,44%).</p> |           | 1.016   | I   |
| <p>- Vanwege door de ECB afgekondigde dividendrestricties was een deel van het dividend 2019 en het gehele dividend 2020 nog niet uitgekeerd door de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG). Eind juli 2021 heeft de ECB aangekondigd de dividendrestricties te laten vervallen vanaf 1 oktober 2021. Vervolgens heeft de BNG op 4 oktober 2021 het gereserveerde dividend over beide boekjaren uitgekeerd. Dit heeft geleid tot een eenmalig voordeel.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 57        |         | I   |
| Saldo diverse overige voor- en nadelen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 24        |         | I   |
| Totaal                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 81        | 1.016   |     |

| 0.64 Belastingen overig                                                                                                            | Voordelen | Nadelen | I/S |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------|-----|
| <p>- Niet geraamde terugontvangst dividendbelasting inzake een winstuitkering van GEM Westeraam (via de Commandiet Westeraam).</p> | 268       |         | I   |
| <p>- Lagere overige kosten gemeentelijke belastingen (o.a. lagere softwarekosten en kosten aanslagoplegging).</p>                  | 58        |         | I   |
| <p>- Lager dan geraamd bedrag aan eindheffing Werkkostenregeling.</p>                                                              | 25        |         | I   |
| Saldo diverse overige voor- en nadelen                                                                                             | 43        |         | I   |
| Totaal                                                                                                                             | 394       | 0       |     |

| 0.7 Algemene Uitkering                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Voordelen | Nadelen | I/S |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------|-----|
| - In de 2e Berap 2021 was de Algemene Uitkering (AU) gebaseerd op de meicirculaire 2021. Vervolgens zijn via de 9e begrotingswijziging 2021 de financiële consequenties van de septembercirculaire 2021 verwerkt. Nadien is de decembercirculaire 2021 ontvangen waaruit enkele behoorlijke verhogingen van de AU voortvloeiden door taakmutaties, hogere uitkeringsfactor en geactualiseerde aantallen. Totaal was sprake van een voordeel van € 667.000. Omdat een deel hiervan echter € 592.000 via de resultaatbestemming wordt gereserveerd (deel via reservering overschot corona) komt het budgettaire voordeel van de decembercirculaire 2021 dus uit op € 75.000. | 667       |         | I   |
| - Daarnaast hebben er nog nabetalingen plaats gevonden over 2018, 2019 en 2020. Dit heeft geresulteerd in een (budgettair) voordeel van € 51.000.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 51        |         | I   |
| Totaal                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 718       | 0       |     |

| 0.8 Overige baten en lasten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Voordelen | Nadelen | I/S |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------|-----|
| - Tegenover de uitgaven voor de bestrijding van het Coronavirus en de financiële effecten van de pandemie op de samenleving en gemeentelijke organisatie staan ontvangen compensaties van de provincie en het rijk. Uiteindelijk is nog niet de volledige compensatie in 2021 ingezet. Op dit taakveld is sprake van een voordeel van € 1.041.000. Hier staan echter lagere huurinkomsten van € 164.000 tegenover op andere taakvelden waardoor het budgettaire voordeel dus uitkomt op € 877.000. Zie ook de aparte toelichting over corona. Via de resultaatbestemming wordt voorgesteld om dit (budgettaire) overschot te bestemmen voor 2022. | 1.041     |         | I   |
| - In de begroting 2021 was financiële ruimte opgenomen voor onder andere taakmutaties van de Algemene Uitkering in voorgaande jaren. Deze financiële ruimte is echter niet ingezet in 2021 waardoor er dus sprake is van een voordeel. In de begroting 2022 was deze financiële ruimte al niet meer opgenomen dus is er sprake van een incidenteel voordeel.                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 365       |         | I   |
| - Het overschot op het P-budget 2020 dat via de resultaatbestemming 2020 geoormerkt in de Algemene Reserve (AR) was gestort voor arbo-verantwoorde thuiswerkplekken is in 2021 nog niet aangewend. Dit is echter geen budgettair voordeel omdat hier een lagere onttrekking aan de AR op het taakveld "mutaties reserves" tegenover staat.                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 245       |         | I   |
| - Via de 1e en 2e Berap 2021 is een totaalbedrag van € 104.000 toegekend voor stijging van de verzekeringspremies. Het budget is vervolgens op een stelpost geraamd en dus niet verdeeld over de tientallen kostenplaatsen waarop een verzekeringspremie staat geraamd. Omdat de werkelijke (hogere) verzekeringspremies wel zijn verdeeld over de betreffende kostenplaatsen is er nu sprake van een voordeel van € 104.000 op dit taakveld. Dit is dus echter geen budgettair voordeel omdat hier hogere premies tegenover staan op de diverse andere taakvelden.                                                                               | 104       |         | I   |
| - Bij de definitieve afrekening van de SPUK-bijdrage btw sport over de 2020 bleek sprake te zijn van een hoger uitkeringspercentage dan waar aanvankelijk vanuit was gegaan.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |           | 43      | I   |
| - Noodzakelijke aanvulling van de voorziening dubieuze debiteuren belastingen op basis van recente herberekening.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |           | 34      | I   |
| Saldo diverse overige voor- en nadelen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 42        |         | I   |
| Totaal                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 1.797     | 77      |     |

## Mutaties reserves per programma

| Toevoegingen (bedragen x € 1.000)             | Begr. na wijz. 2021 | Realisatie 2021 | Verschil      |
|-----------------------------------------------|---------------------|-----------------|---------------|
| Toevoeging aan reserves programma 01          | 0                   | 0               | 0             |
| Toevoeging aan reserves programma 02          | 0                   | 0               | 0             |
| Toevoeging aan reserves programma 03          | 0                   | 0               | 0             |
| Toevoeging aan reserves programma 04          | 0                   | 0               | 0             |
| Toevoeging aan reserves programma 05          | 0                   | 0               | 0             |
| Toevoeging aan reserves programma 06          | 111                 | 0               | 111           |
| Toevoeging aan reserves programma 07          | 0                   | 0               | 0             |
| Toevoeging aan reserves programma 08          | 0                   | 0               | 0             |
| Toevoeging aan reserves programma 09          | 90                  | 90              | 0             |
| Toevoeging aan reserves programma 10          | 0                   | 0               | 0             |
| Toevoeging aan reserves alg. dekkingsmidd.    | 2.339               | 2.339           | 0             |
| <b>Totaal toevoegingen</b>                    | <b>2.540</b>        | <b>2.429</b>    | <b>111</b>    |
| Onttrekkingen (bedragen x € 1.000)            | Begr. na wijz. 2021 | Realisatie 2021 | Verschil      |
| Onttrekkingen aan reserves programma 01       | 0                   | 0               | 0             |
| Onttrekkingen aan reserves programma 02       | -688                | -416            | -272          |
| Onttrekkingen aan reserves programma 03       | 0                   | 0               | 0             |
| Onttrekkingen aan reserves programma 04       | -194                | -54             | -140          |
| Onttrekkingen aan reserves programma 05       | -488                | -236            | -252          |
| Onttrekkingen aan reserves programma 06       | -2.790              | -2.412          | -379          |
| Onttrekkingen aan reserves programma 07       | -130                | -130            | 0             |
| Onttrekkingen aan reserves programma 08       | -742                | -324            | -418          |
| Onttrekkingen aan reserves programma 09       | -184                | -116            | -68           |
| Onttrekkingen aan reserves programma 10       | 0                   | 0               | 0             |
| Onttrekkingen aan reserves alg. dekkingsmid.  | -2.146              | -1.489          | -657          |
| <b>Totaal onttrekkingen</b>                   | <b>-7.362</b>       | <b>-5.176</b>   | <b>-2.186</b> |
| Saldo (bedragen x € 1.000)                    | Begr. na wijz. 2021 | Realisatie 2021 | Verschil      |
| Saldo mutaties reserves programma 01          | 0                   | 0               | 0             |
| Saldo mutaties reserves programma 02          | -688                | -416            | -272          |
| Saldo mutaties reserves programma 03          | 0                   | 0               | 0             |
| Saldo mutaties reserves programma 04          | -194                | -54             | -140          |
| Saldo mutaties reserves programma 05          | -488                | -236            | -252          |
| Saldo mutaties reserves programma 06          | -2.679              | -2.412          | -268          |
| Saldo mutaties reserves programma 07          | -130                | -130            | 0             |
| Saldo mutaties reserves programma 08          | -742                | -324            | -418          |
| Saldo mutaties reserves programma 09          | -94                 | -27             | -68           |
| Saldo mutaties reserves programma 10          | 0                   | 0               | 0             |
| Saldo mutaties aan reserves alg. dekkingsmid. | 193                 | 850             | -657          |
| <b>Totaal saldo</b>                           | <b>-4.823</b>       | <b>-2.748</b>   | <b>-2.075</b> |

## PARAGRAFEN

### I. Lokale lasten

#### Inleiding

In deze paragraaf bieden wij inzicht in het beleidskader rond de lokale heffingen, kostendekking per verordening, de tariefs- en kostenontwikkeling, de lokale lastendruk en het kwijtscheldingsbeleid. Daarnaast is aan het einde van deze paragraaf een kosten- en dekkingsoverzicht opgenomen van de belangrijkste bestemmingsheffingen: rioolheffing en de reinigingsheffingen.

#### Het beleidskader van de lokale heffingen

##### **Onroerende-zaakbelastingen (OZB)**

###### Beleidskader

Wet waardering onroerende zaken (Wet WOZ), Verordening onroerendezaakbelastingen gemeente Overbetuwe 2021.

###### Algemeen

Jaarlijks worden de WOZ-waarden voor woningen en niet-woningen vastgesteld. Deze WOZ-waarde is de grondslag voor de aanslag OZB. Wij zorgen voor een tijdige en correcte verzending van de waardebeschikkingen (WOZ-waarde) en belastingaanslagen. Met dagtekening 26 februari 2021 zijn de WOZ-beschikkingen/aanslagen gemeentelijke belastingen 2021 verzonden. Ook de afhandeling van bezwaarschriften heeft tijdig plaatsgevonden. De wettelijke termijn voor het doen van een uitspraak is het einde van het kalenderjaar. In 2021 is 71% van de bezwaren tegen de WOZ-waarde binnen 6 maanden afgehandeld. Eind 2021 waren alle bezwaren afgehandeld.

###### Herwaardering

Voor het belastingjaar 2021 is de OZB gebaseerd op de WOZ-waarden per de waardepeildatum 1 januari 2020. Uitgangspunt is dat schommelingen van WOZ-waarden geen invloed hebben op de hoogte van de gemiddelde aanslag OZB. Niet alleen wanneer waarden dalen, maar ook niet als waarden stijgen. Wel kan het natuurlijk zo zijn dat bepaalde typen onroerende zaken een waardeontwikkeling laten zien die van het gemiddelde afwijkt, wat dan ook tot een hogere of lagere belastingaanslag zal leiden.

###### Tarieven

In de programmabegroting 2021 is een verhoging van de onroerende-zaakbelastingen met 8,7% opgenomen. Tijdens de begrotingsbehandeling op 3 november 2020 is het amendement 'A-3 Hogere kostendekking leges omgevingsvergunningen' door de raad aangenomen. In dit amendement is voorgesteld om de voorgestelde OZB-verhoging met 2,6% te verlagen tot een percentage van 6,1%. Bij de vaststelling van de OZB-tarieven voor 2021 is rekening gehouden met de waardeontwikkeling van de onroerende zaken. De waarden van woningen zijn in de periode van 1 januari 2019 tot 1 januari 2020 met gemiddeld 6,6% gestegen. De waarden van niet-woningen zijn in die periode gemiddeld met 0,4% gestegen. De OZB-tarieven voor 2021 zijn, naast de hiervoor vermelde aanpassing in verband met de waardeontwikkeling, dus verhoogd met 6,1%. De totale OZB-opbrengst 2021 bedraagt € 8.288.000 (afgerond).

##### **Hondenbelasting**

###### Beleidskader

Verordening hondenbelasting gemeente Overbetuwe 2021.

###### Algemeen

De hondenbelasting is een algemene belasting waarvan de opbrengst in de algemene middelen vloeit en van waaruit gemeenten zelf mogen bepalen waaraan het wordt besteed. Uit onze inkomsten van de hondenbelasting worden onder andere de aanleg, het onderhoud en de schoonmaak van de hondenvoorzieningen (honden uitlaatplaatsen en hondenlosloopgebieden) betaald.

### Tarieven

De tarieven van de hondenbelasting zijn in 2021 verhoogd met 1,7% inflatie. De opbrengst van de hondenbelasting 2021 bedraagt € 286.000 (afgerond).

### **Rioolheffing**

#### Beleidskader

Verordening rioolheffing gemeente Overbetuwe 2021, Gemeentelijk Rioleringsplan Overbetuwe 2018-2022 (GRP).

#### Algemeen

De rioolheffing wordt geheven voor de bekostiging van beheer en onderhoud van het gemeentelijke rioleringsstelsel. Evenals de afvalstoffenheffing is de rioolheffing kostendekkend: we gaan uit van het principe 'de vervuiler betaalt'. De belasting wordt geheven van de gebruiker van een pand.

De raad heeft een voorziening riolering ingesteld: het verschil tussen de opbrengsten en de kosten van riolering komen ten gunste of ten laste van de voorziening. Als uit de jaarrekening verschillen blijken met het vastgestelde GRP, dan wordt dit verschil bij de tariefvaststelling van het eerstvolgende jaar meegenomen.

#### Tarieven

De totale opbrengst uit de rioolheffing 2021 bedraagt € 2.062.000 (afgerond). De tarieven voor 2021 zijn verhoogd met 12,6% (inclusief 1,7% inflatie). Daarin is een eenmalige verlaging verwerkt van € 12,25 voortvloeiende uit de doorwerking van het voordeel uit de jaarrekening 2019. Het belangrijkste tarief 2021 is € 96,65 voor een waterverbruik tot 500 kubieke meter.

Om tot een volledige kostendekking voor 2021 te komen is een onttrekking aan de voorziening nodig geweest van afgerond € 873.000. Dit is € 618.000 minder ten opzichte van de vastgestelde primaire begroting.

De belangrijkste oorzaken hiervan zijn:

- a. lagere kapitaallasten vooral door een lagere toegerekende rente: € 449.000 (lagere onttrekking);
- b. lagere beheerkosten, zoals lagere inspectiekosten: € 149.000 (lagere onttrekking);
- c. extra inkomsten en bespaarde rente voorziening: € 20.000 (lagere onttrekking).

Door de inzet van de voorziening riolering in 10 jaar, kunnen de riooltarieven in die periode uiterst beperkt blijven.

### **Afvalstoffenheffing/reinigingsrechten**

#### Beleidskader

Artikel 15.33 van de Wet milieubeheer, Verordening reinigingsheffingen gemeente Overbetuwe 2021.

#### Algemeen

Voor de reinigingsheffingen geldt het beginsel: de vervuiler betaalt. Om die reden is de 100% kostendekking het uitgangspunt.

#### Tarieven

De totale opbrengst uit de reinigingsheffingen 2021 bedraagt € 5.510.000 (afgerond). Door een daling van het aantal containeraanbiedingen voor restafval (incl. ondergronds) is de opbrengst € 134.000 lager dan geraamd. De hogere kosten voor het inzamelen van afval zijn doorberekend aan de inwoners waarbij uitgegaan wordt van 100% kostendekking. De vaste tarieven zijn in 2021 met 26,5% verhoogd en de variabele tarieven voor 2021 zijn niet gestegen ten opzichte van 2020.

### **Precariobelasting en -belasting op kabels en leidingen**

#### Beleidskader

Verordening precariobelasting gemeente Overbetuwe 2021 en de Verordening op de heffing en invordering van precariobelasting ter zake van buizen, kabels, draden of leidingen gemeente Overbetuwe 2021.

#### Algemeen

Vanaf 1 januari 2022 is het wettelijk niet meer mogelijk om precario te heffen op kabels en leidingen.

#### Tarieven

De tarieven voor precariobelasting (exclusief het tarief voor precariobelasting op kabels en leidingen) zijn in 2021 verhoogd met 1,7%. Met ingang van 1 november 2014 wordt er precariobelasting op kabels en leidingen geheven. Voor 2021 is de belastingopbrengst hiervan € 2.822.000 (afgerond).

#### **Marktgelden/standplaatsen**

##### Beleidskader

Verordening marktgelden gemeente Overbetuwe 2021.

##### Algemeen

Iedereen die een standplaats heeft op de wekelijkse markt betaalt marktgeld. Dat geldt ook voor degene die een standplaats heeft voor bijvoorbeeld een dag. Naast marktgeld betalen ze een bedrag voor de elektriciteitsvoorzieningen als daarvan gebruik wordt gemaakt.

#### Tarieven

Voor de goederenmarkt in Zetten geldt een lager tarief dan voor Elst. De reden hiervoor is de beperktere omvang van de kern Zetten en de markt. De tarieven zijn afgeleid van de in de Tarieventabel leges, behorende bij de legesverordening, opgenomen tarieven voor overige standplaatsen. De tarieven voor marktgeld zijn in 2021 verhoogd met 1,7% inflatie.

#### **Lijkbezorgingsrechten**

##### Beleidskader

Verordening lijkbezorgingsrechten gemeente Overbetuwe 2021.

##### Algemeen

Voor het gebruik van een algemene begraafplaats en voor het door de gemeente verlenen van diensten in verband met de begraafplaats worden rechten geheven. In deze gemeente zijn er drie algemene begraafplaatsen.

#### Tarieven

De tarieven voor lijkbezorgingsrechten zijn in 2021 verhoogd met 1,7%.

#### **Bedrijveninvesteringszone (BIZ)**

##### Beleidskader

Verordening bedrijveninvesteringszone centrum Elst 2020-2024.

##### Algemeen

Ondernemers in het centrum van Elst hebben per 1 januari 2020 een bedrijveninvesteringszone (BIZ) opgericht. In de BIZ investeren ondernemers in de kwaliteit van hun bedrijfsomgeving. De gebruikers en eigenaren van panden in het centrum van Elst die niet als woning worden gebruikt, betalen hiervoor een BIZ-bijdrage aan de gemeente. De gemeente geeft de opbrengst als subsidie aan Stichting Centrummanagement Elst die hiervoor activiteiten uitvoert. Voor 2021 is de belastingopbrengst € 120.000 (afgerond).

## **Leges**

### Beleidskader

Legesverordening gemeente Overbetuwe 2021 en de Tarieventabel leges 2021.

### Algemeen

We heffen leges om een gedeelte van onze taken te bekostigen. Deze taken worden in de vorm van een dienst individueel afgenomen door bewoners of bedrijven.

### Tarieven

De tarieven voor leges zijn verhoogd met 1,7%. Voor sommige diensten heeft het Rijk een maximumtarief ingesteld, zoals voor rijbewijzen, paspoorten en identiteitskaarten. Het uitgangspunt voor de tarieven is gebaseerd op 100% kostendekking. Door de verhoging van de kostendekking van de leges omgevingsvergunning zijn de tarieven voor omgevingsvergunningen in 2021 met ruim 21% gestegen.

## **Lokale lastendruk**

De lokale lasten worden jaarlijks door het Centrum voor Onderzoek van de economie van de lagere Overheden (COELO) in beeld gebracht. De cijfers van de COELO over 2021 leveren een goede vergelijking op van de lastendruk in onze gemeente ten opzichte van het regionale en landelijke beeld. De woonlasten voor een gemiddeld gezin in Overbetuwe zijn in 2021 de op drie na laagste van de provincie Gelderland.

Belastingdruk per object en inwoner op basis van de werkelijke opbrengsten van de afgelopen belastingjaren:

|                       | 2015   | 2016   | 2017   | 2018   | 2019   | 2020   | 2021   |
|-----------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Opbrengst per object  | 639,80 | 623,27 | 592,53 | 605,73 | 596,86 | 654,54 | 713,94 |
| Opbrengst per inwoner | 299,08 | 293,00 | 276,71 | 283,32 | 280,69 | 307,26 | 331,53 |

## **Kwijtschelding gemeentelijke belastingen**

### Beleidskader

Uitvoeringsregeling Invorderingswet 1990, Kwijtscheldingsregeling gemeente Overbetuwe 2021.

### Algemeen

Net als in voorgaande jaren worden de maximale mogelijkheden tot het verlenen van kwijtschelding benut. Kwijtschelding is mogelijk voor de OZB, het vaste bedrag van de afvalstoffenheffing en de rioolheffing. Of kwijtschelding wordt verleend hangt af van de betalingscapaciteit van belastingschuldigen. Bij de bepaling daarvan houden wij rekening met 100% van de kosten van levensonderhoud zoals die normatief zijn opgenomen in de landelijke richtlijnen voor het kwijtscheldingsbeleid.

### Kwijtscheldingsaanvragen

Voor degenen die eerder ook al kwijtschelding hebben gekregen maken we, met verleende toestemming van de belastingschuldigen, gebruik van een procedure voor automatische toetsing voor kwijtschelding door het Inlichtingenbureau. Dit heeft ertoe geleid dat in 2021 351 belastingschuldigen geen verzoek om kwijtschelding hoefden in te dienen.

In 2021 zijn er, naast de automatische kwijtschelding, nog ongeveer 380 kwijtscheldingsaanvragen ingediend. Van deze aanvragen zijn er ongeveer 270 geheel of gedeeltelijk gehonoreerd. In 2021 is 95% van alle kwijtscheldingsaanvragen binnen 5 maanden afgehandeld. Er is voor € 163.000 (afgerond) aan kwijtschelding verleend.

| Omschrijving (bedragen x € 1.000)       | Begroet 2021 incl. begr. wijz. | Werkelijk 2021 |
|-----------------------------------------|--------------------------------|----------------|
| OZB woningen                            | 5.653                          | 5.694          |
| OZB niet-woningen                       | 2.589                          | 2.595          |
| Hondenbelasting                         | 283                            | 287            |
| Rioolheffing                            | 2.052                          | 2.062          |
| Afvalstoffenheffing/Reinigingsrechten   | 5.645                          | 5.511          |
| Marktgelden                             | 31                             | 25             |
| Standplaatsen                           | 6                              | 6              |
| Lijkbezorgingsrecht                     | 54                             | 85             |
| BIZ (opvolging van reclamebelasting)    | 120                            | 120            |
| Precariobelasting                       | 2.857                          | 2.862          |
| Kwijtschelding                          | -155                           | -164           |
| Leges                                   | 2.073                          | 2.644          |
| <b>Totaal netto opbrengst heffingen</b> | <b>21.208</b>                  | <b>21.727</b>  |

| Heffing (bedragen x € 1.000)          | Opbrengst per object (aantal) | Opbrengst per inwoner (aantal) | totaal 2021 in % |
|---------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|------------------|
| OZB woningen                          | € 254,31                      | € 118,09                       | 26,21%           |
| OZB niet-woningen                     | € 115,90                      | € 53,82                        | 11,94%           |
| Hondenbelasting                       | € 12,80                       | € 5,95                         | 1,32%            |
| Rioolheffing                          | € 92,11                       | € 42,77                        | 9,49%            |
| Afvalstoffenheffing/Reinigingsrechten | € 246,15                      | € 114,30                       | 25,36%           |
| Marktgelden                           | € 1,13                        | € 0,52                         | 0,12%            |
| Standplaatsen                         | € 0,25                        | € 0,11                         | 0,03%            |
| Lijkbezorgingsrecht                   | € 3,80                        | € 1,76                         | 0,39%            |
| BIZ (opvolging van reclamebelasting)  | € 5,36                        | € 2,49                         | 0,55%            |
| Precariobelasting                     | € 127,84                      | € 59,37                        | 13,17%           |
| Kwijtschelding                        | -€ 7,32                       | -€ 3,40                        | -0,75%           |
| Leges                                 | € 118,10                      | € 54,84                        | 12,17%           |
| <b>Totaal</b>                         | <b>€ 970,43</b>               | <b>€ 450,62</b>                | <b>100,0%</b>    |

## De kostendekking

### Inleiding

Het BBV schrijft voor dat in deze paragraaf inzicht gegeven moet worden in de mate van kostendekking van de belastingen die op inwoners en/of bedrijven worden verhaald.

In het beleidskader (zie hiervoor) wordt de beoogde dekking omschreven. Hierna wordt inzicht gegeven in de gerealiseerde kostendekking van de twee belangrijkste bestemmingsheffingen, te weten: de rioolheffing en de reinigingsheffingen.

In de paragraaf lokale heffingen bij de programmabegroting 2021 én in de vastgestelde "Financiële verordening gemeente Overbetuwe 2017" staan de uitgangspunten voor de berekeningswijze opgenomen.

## Kostendekking 2021 per verordening

| Verordening Rioolheffing                                                                                         |          |                               |               |                   |                     |               |             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-------------------------------|---------------|-------------------|---------------------|---------------|-------------|
| Omschrijving<br>(bedragen x € 1.000)                                                                             | Taakveld | Omschrijving<br>(sub)taakveld | Basis         | Toe te<br>rekenen | Begroot<br>primaair | Realisatie    | Toelichting |
| Directe lasten                                                                                                   | 7.2      | riolering                     | 2.250         | 100%              | 2.491               | 1.937         | <b>1</b>    |
| Inkomsten                                                                                                        | 7.2      | riolering                     |               |                   | -4                  | -4            |             |
| <b>Netto kosten</b>                                                                                              |          |                               |               |                   | <b>2.487</b>        | <b>1.933</b>  |             |
| <b>Toe te rekenen kosten</b>                                                                                     |          |                               |               |                   |                     |               |             |
| Overhead: opslag<br>uurtarief                                                                                    | 7.2      | riolering                     | 13.460<br>uur | 100%              | 543                 | 543           |             |
| Compensabele BTW                                                                                                 | 7.2      | riolering                     | 355.467       | 100%              | 355                 | 271           |             |
| Kwijtschelding                                                                                                   | 6.3      | inkomensregelingen            | 60.000        | 100%              | 60                  | 57            |             |
| Kosten waterbeheer                                                                                               | 5.7      | openbaar groen                | 198.487       | 100%              | 198                 | 242           |             |
| Kosten straatreiniging                                                                                           | 2.1      | verkeer en vervoer            | 116.000       | 100%              | 116                 | 116           |             |
| <b>Totale kosten</b>                                                                                             |          |                               |               |                   | <b>3.760</b>        | <b>3.162</b>  |             |
| Opbrengst heffing                                                                                                | 7.2      | riolering                     |               | -2.052            | -2.052              | -2.062        | <b>2</b>    |
| Bespaarde rente VZ<br>riolering                                                                                  | 0.5      | treasury                      |               | -217              | -217                | -227          |             |
| <b>Totale baten</b>                                                                                              |          |                               |               |                   | <b>-2.269</b>       | <b>-2.289</b> |             |
| <b>Totale baten - lasten (onttrekking aan voorziening riolering)</b>                                             |          |                               |               |                   | <b>1.491</b>        | <b>873</b>    | <b>3</b>    |
| <b>Dekkingspercentage excl. de onttrekking aan voorziening</b>                                                   |          |                               |               |                   | <b>60,4%</b>        | <b>72,4%</b>  |             |
| <b>Dekkingspercentage incl. de onttrekking aan voorziening</b>                                                   |          |                               |               |                   | <b>100,0%</b>       | <b>100,0%</b> |             |
| Opm: in deze berekening is de rente over de voorziening meegenomen in de kostendekking. Dat is een lokale keuze. |          |                               |               |                   |                     |               |             |

### Toelichting:

- De totale lasten zijn € 554.000 lager door:
  - Lagere kapitaallasten (€ 449.000), vooral door vertraging in uitvoering van de projecten en een verlaging van de rente naar 1,25%.
  - Lagere beheerskosten (€ 105.000), vooral door eenmalig lagere kosten voor inspectie van riool.
- Hogere inkomsten uit rioolheffing: € 10.000.
- Per saldo lagere onttrekking uit de voorziening riolering: € 618.000. Zie de toelichting 1 en 2 alsmede enkele kleinere mutaties.

| Verordening Reinigingsheffing               |          |                               |                     |               |               |             |
|---------------------------------------------|----------|-------------------------------|---------------------|---------------|---------------|-------------|
| Omschrijving<br>(bedragen x € 1.000)        | Taakveld | Omschrijving<br>(sub)taakveld | Begroot<br>primaair | Realisatie    | Verschil      | Toelichting |
| Directe lasten                              | 7.3      | afval                         | 4.887               | 4.690         | 197           |             |
| Inkomsten                                   | 7.3      | afval                         | -867                | -1.283        | 416           |             |
| <b>Netto kosten</b>                         |          |                               | <b>4.020</b>        | <b>3.407</b>  | <b>613</b>    |             |
| <b>Toe te rekenen kosten</b>                |          |                               |                     |               |               |             |
| Overhead: opslag<br>uurtarief (incl. Boa's) | 7.3      | afval                         | 723                 | 723           | 0             |             |
| Compensabele BTW                            | 7.3      | afval                         | 807                 | 752           | 55            |             |
| Kwijtschelding                              | 6.3      | inkomensregelingen            | 95                  | 107           | -12           |             |
| <b>Totale kosten</b>                        |          |                               | <b>5.645</b>        | <b>4.988</b>  | <b>657</b>    | <b>1</b>    |
| Opbrengst heffing                           | 7.3      | afval                         | -5.645              | -5.511        | -134          |             |
| <b>Totale baten</b>                         |          |                               | <b>-5.645</b>       | <b>-5.511</b> | <b>-134</b>   | <b>2</b>    |
| <b>Totale baten - lasten</b>                |          |                               | <b>0</b>            | <b>-523</b>   | <b>-523</b>   |             |
| <b>Dekkingspercentage</b>                   |          |                               | <b>100,0%</b>       | <b>110,5%</b> | <b>-10,5%</b> |             |

**Toelichting:**

1. De totale netto kosten zijn € 657.000 lager. Dat komt door:
  - a. Diverse begrotingsmutaties vooral voortvloeiende uit bestuursrapportages: € 163.000 (voordeel).
  - b. Kosten voor op- en overslag, sortering en vermarkting van PMD zijn komen te vervallen € 270.000 (voordeel).
  - c. Lagere kosten voor inzameling GFT en stort- en verwerkingskosten restafval e.d. € 146.000 (voordeel).
  - d. Hogere inkomsten voor oud papier en milieustraat € 168.000 (voordeel).
  - e. Hogere kosten voor inzameling oud papier, inzameling GFT en stort- en verwerkingskosten bedrijfsafval, hout en glas, zwerfafval etc.: € 90.000 (nadeel).
2. Lagere inkomsten uit afvalstoffenheffing/reinigingsrechten: € 134.000. Dat komt door:
  - a. Minder aangeboden restafval via containers/ondergronde containers: € 134.000 (nadeel).

## II. Weerstandsvermogen

### Algemeen

Voor een adequate bedrijfsvoering is het belangrijk dat we risico's en onzekerheden tijdig in beeld hebben en ze op een gestructureerde wijze beheersen. We nemen deel aan een samenleving die complex en aan verandering onderhevig is en dit vraagt om een passend risicobewustzijn.

De uitgangspunten van ons risicobeleid en de wijze waarop we dit beleid uitvoeren zijn beschreven in de 'Nota risicomanagement (2018)'. Een van die uitgangspunten is dat er twee keer per jaar, bij de jaarstukken en de begroting, een integraal beeld geschetst wordt van de risico's, de aanwezige weerstandscapaciteit en de ratio voor het weerstandsvermogen.

De verdere professionalisering van het risicomanagement en de wijze van presenteren van de risicoanalyse heeft in de begroting 2022 plaatsgevonden. De risico's worden middels de nieuwe methodiek gepresenteerd waarbij risico's verbeterd zijn onderbouwd en gekwantificeerd. De raad heeft in september 2021 ingestemd met de gewenste aanpassing en aanscherping van de risicoparagraaf. We sluiten in deze jaarrekening aan op deze nieuwe systematiek en actualiseren de risico's per 31 december 2021.

In de voorliggende paragraaf informeren we u over:

- het gemeentelijke risicobeleid
- de hoogte van onze weerstandsratio met een toelichting op de omvang van onze risico's
- de "BBV indicatoren" en conclusies over de financiële positie van onze gemeente

### Risicobeleid

Met het risicobeleid willen we inzicht krijgen in de risico's die we lopen. Dit inzicht helpt om:

- maatregelen te treffen die voorkomen dat het risico zich voordoet.
- maatregelen te nemen om zich voordoende risico's beperken (mitigeren);
- te toetsen of er voldoende financiële ruimte is om de risico's op te vangen, zonder dat dit leidt tot beleidswijzigingen.

### Weerstandsvermogen

Ratio weerstandsvermogen = Beschikbare weerstandscapaciteit (buffer) / Benodigde weerstandscapaciteit (risico's)

In onderstaande tabel wordt de waardering van de ratio weergegeven.

| Ratio            | Kwalificatie     |
|------------------|------------------|
| A $> 2$          | Uitstekend       |
| B $1,4 \leq 2,0$ | Ruim voldoende   |
| C $1,0 \leq 1,4$ | Voldoende        |
| D $0,8 \leq 1,0$ | Matig            |
| E $0,6 \leq 0,8$ | Onvoldoende      |
| F $\leq 0,6$     | Ruim onvoldoende |

De gemeente streeft naar een weerstandsratio tussen de 1,4 en 2. Met deze ratio (B) krijgt het weerstandsvermogen de kwalificatie "ruim voldoende". Deze kwalificatie sluit aan bij ons streven naar duurzaamheid en bestendigheid en is passend bij goed rentmeesterschap.

Op basis van de rekeningcijfers 2021 is de ratio van ons incidentele weerstandsvermogen 2,20 (afgerond 2,2) en daarmee uitstekend. Ten opzichte van begroting 2022 is de ratio gestegen. Dit heeft te maken met de grotere omvang van de algemene reserve

In deze berekening is geen rekening gehouden meteen toevoeging van het rekeningresultaat 2021 aan de algemene reserve (afgerond € 6,1 miljoen). Wanneer we deze toevoeging meenemen in de berekening is de weerstandsratio 3,6.

| Bedragen x 1.000               | Begroting 2022 | Rekening 2021 | Begroting 2021 | Rekening 2020 |
|--------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| Eenmalige risico's             | 4.245          | 4.245         | 8.200          | 7.100         |
| Eenmalige weerstandscapaciteit | 6.149          | 9.344         | 8.700          | 8.100         |
| Ratio                          | 1,4            | 2,2           | 1,1            | 1,1           |
| Kwalificatie                   | Ruim voldoende | Uitstekend    | Voldoende      | Voldoende     |

### Beschikbare weerstandscapaciteit

In onderstaande tabel wordt een overzicht gegeven van de werkelijk beschikbare weerstandscapaciteit per 31 december 2021.

|                               |                                            |
|-------------------------------|--------------------------------------------|
| Algemene reserve              | € 9.343.554                                |
| Stille reserves               | p.m.                                       |
| Begrotingsruimte              | € 1.565.000 (actueel begrotingssaldo 2022) |
| Post onvoorzien               | € 55.000                                   |
| Onbenutte belastingcapaciteit | € 2.120.478                                |

We maken onderscheid tussen incidentele- en structurele weerstandscapaciteit. Onder incidentele weerstandscapaciteit verstaan we:

- de algemene reserve
- stille reserves

Onder structurele weerstandscapaciteit verstaan we:

- begrotingsoverschot en eventuele heroverwegingen
- onbenutte belastingcapaciteit
- begrotingspost onvoorzien

De algemene reserve is vrij aanwendbaar en kan worden ingezet voor onvoorziene lasten c.q. ter dekking van risico's. Per 31 december is het saldo van de Algemene Reserve € 9.343.554.

Stille reserves zijn niet-bedrijfsgebonden eigendommen van de gemeente met een hogere waarde in het economisch verkeer dan de boekwaarde. Stille reserves dragen bij aan de weerstandscapaciteit, omdat een deel van de eigendommen kan worden verkocht boven de boekwaarde. Hierdoor wordt winst gerealiseerd. Deze winst kan worden ingezet ter dekking van financiële risico's.

Als de begroting sluit met een positief saldo is sprake van begrotingsruimte. Deze kan worden ingezet voor financiële tegenvallers. De post onvoorzien is ter dekking van niet voorziene uitgaven.

Onbenutte belastingcapaciteit. De gemeente kan haar belastingen verhogen om financiële tegenvallers op te vangen. Het verschil tussen de opbrengsten bij maximale tarieven en de geraamde opbrengsten is de onbenutte belastingcapaciteit. Voor de berekening is uitgegaan de meest actuele ramingen 2022 waarin het maximale tarief van de WOZ-waarde 0,1800 % bedraagt.

Met betrekking tot de onbenutte belastingcapaciteit geldt dat we terughoudend zijn in het doorvoeren van belastingverhogingen. Pas als alle maatregelen geen of onvoldoende oplossingen bieden dient de mogelijkheid van verhoging belastingtarieven zich aan. Onze insteek blijft het aanbieden van een goed voorzieningenniveau tegen geringe lasten.

Het structurele weerstandsvermogen, oftewel de ruimte om financiële tegenvallers op te vangen, zonder ingrijpende beleidswijzigingen, is op dit moment dus € 1.565.000 (actueel begrotingssaldo 2022). Ook voor de jaren 2023-2025 worden momenteel positieve saldi verwacht (2023 +2,0 miljoen, 2024 + 0,9 miljoen en 2025 + 2,1 miljoen).

### Benodigde weerstandscapaciteit

In de begroting 2022 zijn de belangrijkste risico's in beeld gebracht en zijn de beheersmaatregelen voor de diverse risico's nader omschreven. In het kader van de berekening van de benodigde weerstandscapaciteit hebben we de risico's per 31 december 2021 geactualiseerd. In onderstaande tabel is de benodigde weerstandscapaciteit ad € 4,2 miljoen als volgt berekend:

| Nr. | Risico                              | Wat?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Soort risico                         | Geschatte financiële omvang Jaarr. 2021 |
|-----|-------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------|
| 1   | Covid-19                            | COVID-19 (Corona) eind februari 2020 heeft een impact op veel beleidsterreinen gehad maar dat geldt ook voor de komende jaren                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Maatschappelijk risico               | € 250.000                               |
| 2   | Bedrijfsvoering Sociaal Domein      | Voor maatwerkvoorzieningen WMO en Jeugdwet is een regionale meldings- en bekostigingssystematiek afgesproken met een complexe informatie-uitwisseling tussen gemeenten en aanbieders. Deze complexiteit vergroot de kans op fouten en zorgt voor vertragingen. Dit geldt zowel voor het primaire proces (aanmelden voor zorg, leveren voor zorg, beëindigen van zorg) als het financiële proces (facturering en verantwoording). | Bedrijfsvoeringsrisico               | € 75.000                                |
| 3   | Open eind regeling Sociaal Domein   | Het risico bestaat dat er meer wordt uitgegeven, aangezien dit opneinderegelingen zijn. De levering van zorg staat hierbij voorop. Er is sprake van een opneinderegeling, waardoor het mogelijk is dat de middelen ontoereikend zullen zijn. De gemeente kan echter geen cliëntenstop afkondigen.                                                                                                                                | Financieel risico                    | € 500.000                               |
| 4   | Gemeenschappelijke regeling         | Als deelnemer aan een verbonden partij zijn we (indirect) verantwoordelijk voor de financiële risico's van deze partij.                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Financieel risico                    | € 250.000                               |
| 5   | Rijksbelastingen                    | Geen correcte Uitvoering fiscale wetgeving (Loonheffing, Omzetbelasting en Vennootschapsbelasting)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Juridisch / aansprakelijkheidsrisico | € 50.000                                |
| 6   | Grondexploitatie bedrijventerreinen | Onzekerheid over opbrengsten en kosten als gevolg van aanpassing plan t.b.v. betere verkoopmogelijkheden voor bedrijventerreinen De Merm, De Merm Oost en Elst Centraal Oost.                                                                                                                                                                                                                                                    | Financieel risico                    | € 720.000                               |

|    |                                                |                                                                                                                                                                                               |                                                                              |                    |
|----|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| 7  | Grondexploitatie woningbouwprojecten           | Heteren Centrum: onzekerheid over de kostenstijging als gevolg van bouwrijp maken. Stationsplein West: Bestemmingsplan moet nog vastgesteld worden m.a.w. planologisch risico.                | Financieel risico                                                            | € 300.000          |
| 8  | Faciliterende grondexploitaties (21 projecten) | Bij enkele faciliterende grondcomplexen kunnen niet alle plankosten verhaald worden op de ontwikkelaar.                                                                                       | Financieel risico                                                            | € 50.000           |
| 9  | Calamiteiten                                   | In het geval van incidenten op "rampschaal" kan de gemeente worden geconfronteerd met flinke financiële aanspraken zoals herstelwerkzaamheden, opvang, begeleiding en compensatie van schade. | Maatschappelijk risico                                                       | € 250.000          |
| 10 | Juridische procedures                          | Met juridische procedures en daaruit voortvloeiende claims kunnen hoge kosten gemoeid zijn.                                                                                                   | Financieel risico                                                            | € 100.000          |
| 11 | ICT/cyber                                      | Verschillende cyber gerelateerde incidenten kunnen leiden tot verlies en of onbeschikbaarheid van informatie en/of systemen.                                                                  | Juridisch / aansprakelijkheids risico + financieel en bedrijfsvoeringsrisico | € 150.000          |
| 12 | Overige risico's                               | Dit betreft een inschatting van het totaal van kleine risicobedragen.                                                                                                                         | Bedrijfsvoeringsrisico                                                       | € 1.000.000        |
| 13 | Privacy                                        | Het in verkeerde handen vallen van (privacy) gevoelige informatie/ persoonsgegevens.                                                                                                          | Juridisch / aansprakelijkheidsrisico                                         | € 50.000           |
| 14 | Krapte Arbeidsmarkt                            | Het lastig kunnen vervullen van vacatures en vervanging i.v.m. ziekte.                                                                                                                        | Bedrijfsvoeringsrisico                                                       | € 100.000          |
| 15 | Omgevingswet                                   | Uitgangspunt dat de Omgevingswet m.i.v. 1 juli 2022 van start gaat : Vermindering legesopbrengsten omgevingsvergunningen                                                                      | Bedrijfsvoeringsrisico                                                       | € 400.000          |
|    |                                                |                                                                                                                                                                                               | <b>Totaal</b>                                                                | <b>€ 4.245.000</b> |

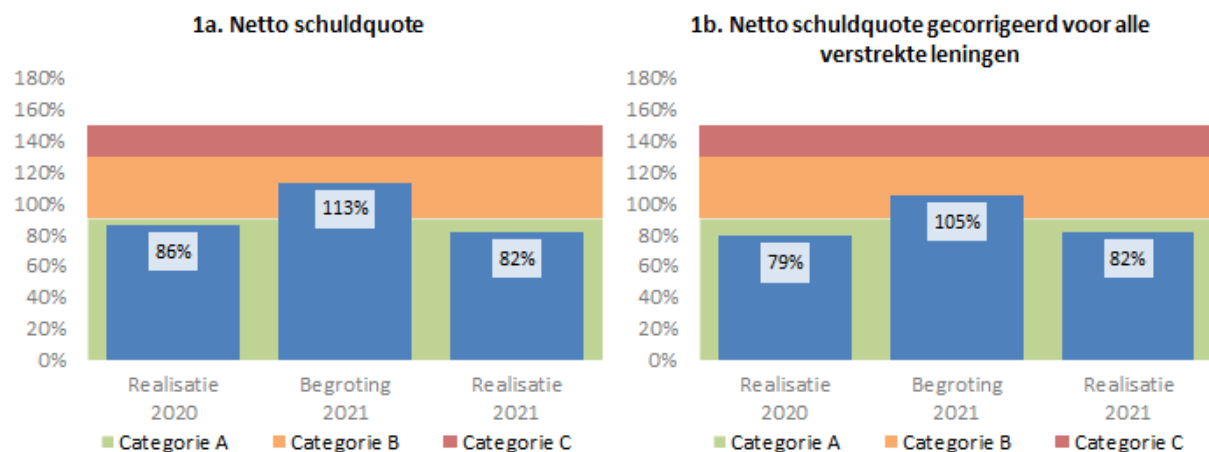
## Kengetallen

Voor een beter inzicht in de financiële positie van de gemeenten is er een zestal wettelijke indicatoren ontwikkeld. De set kengetallen is bedoeld om raad en bestuursleden meer inzicht te geven in de financiële positie en om vergelijkingen mogelijk te maken.

Vanuit hun taak als financieel toezichthouder hebben de 12 provincies een gemeenschappelijk financieel toezichtkader (GTK) opgesteld dat vanaf begrotingsjaar 2020 geldt. In het GTK zijn de volgende signaleringswaarden opgenomen.

| Kengetallen                                                 | Realisatie | Begroting | Realisatie |
|-------------------------------------------------------------|------------|-----------|------------|
|                                                             | 2020       | 2021      | 2021       |
| 1a. Netto schuldquote                                       | 86,2%      | 113,3%    | 81,6%      |
| 1b. Netto schuldquote gecorr. voor alle verstrekte leningen | 79,0%      | 105,1%    | 81,6%      |
| 2. Solvabiliteitsratio                                      | 20,6%      | 16,8%     | 23,0%      |
| 3. Grondexploitatie                                         | 5,2%       | 6,2%      | 1,8%       |
| 4. Structurele exploitatieruimte                            | -1,9%      | 0,0%      | 5,1%       |
| 5. Gemeentelijke belastingcapaciteit                        | 79,0%      | 88,4%     | 82,4%      |

| Signaleringswaarden kengetallen                             | Categorie A<br>minst risicovol | Categorie B<br>neutraal | Categorie C<br>meest risicovol |
|-------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------|--------------------------------|
| 1a. Netto schuldquote                                       | < 90%                          | 90 - 130%               | > 130%                         |
| 1b. Netto schuldquote gecorr. voor alle verstrekte leningen | < 90%                          | 90 - 130%               | > 130%                         |
| 2. Solvabiliteitsratio                                      | > 50%                          | 20 - 50%                | < 20%                          |
| 3. Grondexploitatie                                         | < 20%                          | 20 - 35%                | > 35%                          |
| 4. Structurele exploitatieruimte                            | > 0%                           | 0%                      | < 0%                           |
| 5. Gemeentelijke belastingcapaciteit                        | < 95%                          | 95 - 105%               | > 105%                         |



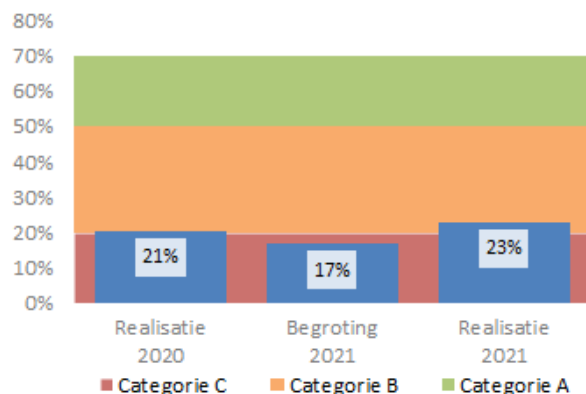
### 1a. Netto schuldquote

Dit cijfer geeft inzicht in het niveau van de gemeentelijke schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft dus een indicatie van de mate waarin de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie drukken. Een laag percentage is gunstig. De VNG adviseert om 130% als maximum norm te hanteren en daarboven de schuld af te bouwen.

### 1b. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Omdat bij leningen onzekerheid kan bestaan of ze allemaal worden terugbetaald, wordt dit kengetal zowel berekend inclusief als exclusief de doorgeleende gelden. Zo wordt duidelijk wat het aandeel van de verstrekte leningen in de exploitatie is en wat dit betekent voor de schuldenlast. Hoe lager deze percentages, hoe beter.

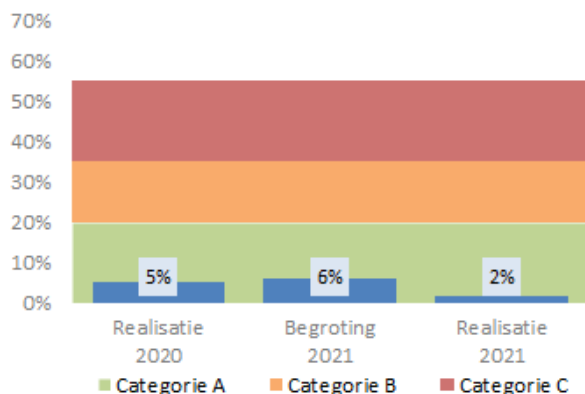
## 2. Solvabiliteitsratio



### 2. Solvabiliteit

Dit cijfer drukt het eigen vermogen uit als percentage van het totale vermogen en geeft daarmee inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger dit percentage, hoe gunstiger dit is voor de financiële weerbaarheid van de gemeente. Dit cijfer geeft dus een soort toekomstvisie weer.

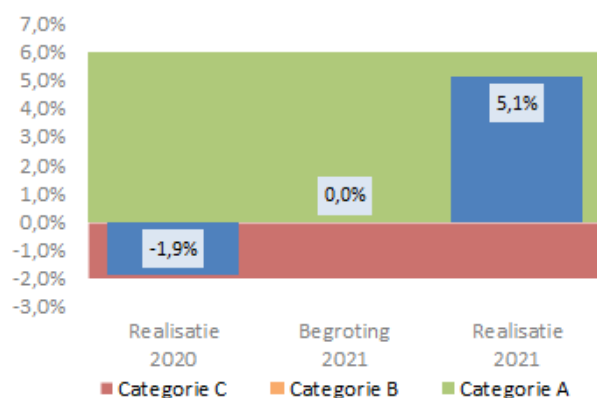
## 3. Grondexploitatie



### 3. Grondexploitatie

Dit cijfer geeft aan hoe groot de grondpositie (de waarde van de grond) is ten opzichte van de totale (geraamde) baten. De boekwaarde van de voorraden grond moet worden terugverdiend bij de verkoop. Kenmerkend voor grondexploitaties is dat de looptijd meerdere jaren is. Naarmate de inkomsten verder in de toekomst liggen, brengt dit meer rentekosten en risico's met zich mee. Een grondexploitatie van 10% of hoger wordt beschouwd als kwetsbaar.

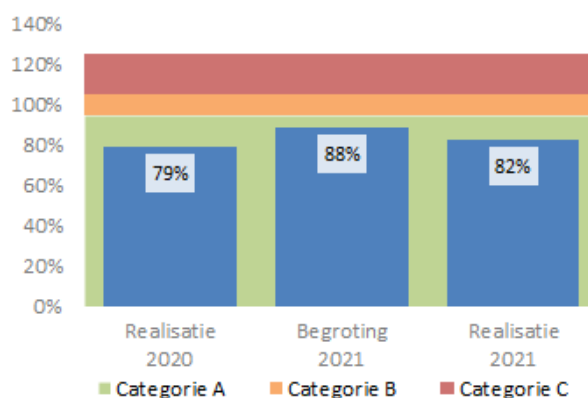
## 4. Structurele exploitatieruimte



### 4. Structurele exploitatieruimte

Dit cijfer helpt mee om te beoordelen welke structurele ruimte een gemeente heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Wanneer dit cijfer negatief is, betekent het dat het structurele deel van de begroting onvoldoende ruimte biedt om de lasten te blijven dragen.

## 5. Gemeentelijke belastingcapaciteit



### 5. Gemeentelijke belastingcapaciteit

Dit cijfer geeft inzicht in hoe de belastingdruk in de gemeente zich verhoudt ten opzichte van het landelijk gemiddelde. Als dit percentage laag ligt, betekent het dat de gemeente meer inkomsten uit belastingen zou kunnen verwerven. Of dit wel of niet gebeurt is een beleidskeuze.

### III. Onderhoud kapitaalgoederen

#### Inleiding

In de openbare ruimte bevinden zich veel zaken die eigendom van de gemeente zijn. Deze eigendommen kunnen als volgt worden ingedeeld:

- infrastructuur: wegen, water en riolering
- voorzieningen: groen (o.a. bomen), verlichting, sportvelden, speelvoorzieningen
- gebouwen: scholen, sport- en welzijnsaccommodaties, huisvesting gemeente en brandweer

Al deze eigendommen, die ook wel kapitaalgoederen worden genoemd, moeten door de gemeente worden onderhouden. De door de gemeenteraad vastgestelde kwaliteitsniveaus worden in deze paragraaf toegelicht.

#### Welke afspraken zijn over het onderhoud van de kapitaalgoederen gemaakt?

De gemeenteraad heeft beleids- en beheerplannen vastgesteld die de uitgangspunten bevatten voor dat onderhoud. Het Integraal Kwaliteitsplan Openbare Ruimte (IKP OR) is het beleidsdocument waarin de kwaliteit van de openbare ruimte is vastgelegd. Daarnaast staan de kwaliteitseisen t.b.v. inrichting en beheer openbare ruimte hierin vermeld.

Het vervolg is dat er op basis van de beleidsuitgangspunten van het IKP OR de nieuwe integrale beheerplannen worden opgesteld. In de plannen die op termijn ter vaststelling aan het college worden aangeboden worden naar aanleiding van het kwaliteitsniveau de beheermaatregelen concreter geformuleerd.

| Beleidsdocument                                                                                | Datum vaststelling | Geplande actualisatie [1]                                     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------------------------------------------------|
| Integrale beheerplannen Openbare Ruimte                                                        | 14-12-2010         | 2022                                                          |
| Beheerplan wegen 2014 - 2018                                                                   | 17-03-2015         | 2022                                                          |
| Gemeentelijk Rioleringsplan                                                                    | 04-12-2017         | 2022 [2]                                                      |
| Handboek locatie eisen                                                                         | 04-02-2014         | 2022                                                          |
| Beleidsplan Licht in Overbetuwe                                                                | 06-02-2018         | 2022                                                          |
| Beleidsplan Speelvoorzieningen                                                                 | 23-05-2012         | 2022                                                          |
| Nota Voorziening groot onderhoud gemeentelijke accommodaties                                   | 11-04-2013         | Actualisatie meegenomen in evaluatie Visie op Vastgoed (2021) |
| Gemeentelijke accommodaties niet zijnde gebouwen (sportvelden, veldmeubilair, sportinventaris) | 28-10-2008         | 2021                                                          |
| Visie op vastgoed                                                                              | 20-02-2018         | 2021                                                          |

[1] Het jaartal geeft weer in welk jaar de actualisatie leidt tot een voorstel aan de gemeenteraad.

[2] Zie ook de opmerkingen over de bekostigingssystematiek riolering in de paragraaf lokale lasten.

## Kwaliteitsniveaus

In het Kwaliteitsplan Beheer Openbare Ruimte (IKP OR) is gewerkt met drie kwaliteitsniveaus te weten laag, basis en goed[3]. De beschrijving van de kwaliteitsniveaus op verschillende aspecten zijn in het hierna opgenomen overzicht uitgewerkt.

| Kwaliteitsniveau                    | Laag                                                                                                                                        | Basis                                                                                                                                     | Hoog                                                                                                                                  |
|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Wettelijke voorschriften            | Het onderhoudsniveau voldoet niet (of niet-geheel) aan de minimaal vereiste wettelijke voorschriften                                        | Het onderhoudsniveau voldoet voldoende aan de vereiste wettelijke voorschriften                                                           | Het onderhoudsniveau voldoet ruimschoots aan de vereiste wettelijke voorschriften                                                     |
| Duurzaamheid (Vervangingstermijnen) | Door het lage onderhoudsniveau wordt de levensduur van het kapitaalgoed korter dan gebruikelijk                                             | De levensduur is de gebruikelijke vervangingstermijn van het kapitaalgoed                                                                 | Door het hoge onderhoudsniveau wordt de levensduur van het kapitaalgoed verlengd                                                      |
| Opbouw achterstallig onderhoud      | Achterstallig onderhoud komt periodiek voor                                                                                                 | Achterstallig onderhoud komt incidenteel voor                                                                                             | Achterstallig onderhoud komt niet voor                                                                                                |
| Milieu effecten                     | Het onderhoudsniveau van het kapitaalgoed is zodanig dat in onvoldoende mate efficiënt en zuinig met natuurlijke hulpbronnen wordt omgegaan | Het onderhoudsniveau van het kapitaalgoed is zodanig dat in voldoende mate efficiënt en zuinig met natuurlijke hulpbronnen wordt omgegaan | Het onderhoudsniveau van het kapitaalgoed is zodanig dat in ruime mate efficiënt en zuinig met natuurlijke hulpbronnen wordt omgegaan |
| Oordeel inwoners (schaal 1,0-10,0)  | Score 1,0 - 5,5                                                                                                                             | Score 5,5 – 7,0                                                                                                                           | Score 7,1 – 10,0                                                                                                                      |
| Veiligheid (objectief)              | Door de wijze van onderhoud is de kans op ongelukken niet uitgesloten                                                                       | Door de wijze van onderhoud bestaat weinig kans op ongelukken                                                                             | Door de wijze van onderhoud bestaat een zeer geringe kans op ongelukken                                                               |
| Gevoelswaarde inwoners (subjectief) | Inwoners ervaren de openbare ruimte (m.b.t. het betreffende kapitaalgoed) als onveilig en onvoldoende leefbaar                              | Inwoners ervaren de openbare ruimte (m.b.t. het betreffende kapitaalgoed) als voldoende veilig en leefbaar                                | Inwoners ervaren de openbare ruimte (m.b.t. het betreffende kapitaalgoed) als zeer veilig en leefbaar                                 |
| Klachten                            | De gemeente ontvangt veel klachten over het kapitaalgoed                                                                                    | De gemeente ontvangt weinig klachten over het kapitaalgoed                                                                                | De gemeente ontvangt geen klachten over het kapitaalgoed                                                                              |
| Claims                              | Grote kans op gegronde schadeclaims                                                                                                         | Weinig kans op gegronde schadeclaims                                                                                                      | Geen kans op gegronde schadeclaims                                                                                                    |

[3] In de overzichten is het kwaliteitsniveau “goed” gewijzigd in “hoog”.

## In plannen vastgelegde kwaliteitsniveaus van het onderhoud

| Naam beleids-<br>/beheersplan               | Datum<br>raadsbesluit | Kwaliteitscriteria (laag, basis of hoog)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|---------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Integrale beheerplannen<br>Openbare Ruimte  | 14-12-2010            | <p><i>Wegen</i>: basisniveau</p> <p><i>Groen</i><br/>           Binnen bebouwde kom: basis/hoog niveau<br/>           Buiten bebouwde kom: basisniveau<br/>           Bedrijventerreinen: basisniveau</p> <p><i>Straatreiniging</i><br/>           Centra en bebouwde kom: basisniveau<br/>           Buiten bebouwde kom: basisniveau<br/>           Bedrijventerreinen: basisniveau<br/>           Openbare verlichting: basisniveau</p> <p><i>Straatmeubilair</i><br/>           Binnen bebouwde kom: basisniveau<br/>           Buiten bebouwde kom: basisniveau<br/>           Bedrijventerreinen: basisniveau</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Integraal Kwaliteitsplan<br>Openbare Ruimte | 2021                  | <p>In 2021 is het IKP OR vastgesteld. Hierin is de strategie, de bekostiging en het beleid van de verschillende beheerdisciplines voor de openbare ruimte op hoofdlijnen uitgewerkt. Het doelmatig en eigentijds beheer moet leiden tot een aantrekkelijke leefomgeving waarin inwoners prettig kunnen wonen en werken. Het nieuwe IKP zorgt dat voor bestuur, de organisatie en de inwoners duidelijk is wat men mag verwachten van het beheer van de openbare ruimte. Het vastgestelde IKP OR is uitgangspunt voor het kwaliteitsniveau van de openbare ruimte en de basis voor de uitwerking in beheerplannen. De kwaliteitsniveaus zijn te beïnvloeden door herziening van het budget voor openbare ruimte in de begroting 2022 of daaropvolgende jaren.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Beheerplan Wegen 2014 - 2018                | 17-03-2015            | Wegen basisniveau                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Gemeentelijk<br>Rioleringsplan (GRP)        | 04-12-2017            | <p>De gemeente moet voldoen aan de gemeentelijke watertaken zoals beschreven in de Wet milieubeheer en de Wet op de waterhuishouding. Deze taken vormen de basis van het GRP 2018-2022. Uitgangspunten bij het opstellen van het GRP waren:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Risico gestuurd rioolbeheer.<br/>Dit houdt in dat rioolvervanging niet langer bepaald wordt aan de hand van de technische afschrijving, maar aan de hand van inspectiegegevens en de situering van het riool. Met het risico gestuurd rioolbeheer wordt de verwachte vervangingsopgave over een langere periode uitgespreid. Tijdens de planperiode kan, op basis van nieuwe inspectieresultaten blijken dat de uitgangspunten voor de kostenramingen van dit GRP niet meer volledig juist zijn. Het is de verwachting dat dit slechts beperkte wijzigingen zullen zijn.</li> <li>2. De financiële consequenties van de investeringen en werkzaamheden worden voor een periode van 20 jaar berekend.</li> <li>3. In de meerjarenramingen van het GRP wordt rekening gehouden met een jaarlijkse loon- en prijsstijging van 1,5%. Ter compensatie hiervan wordt het riooltarief jaarlijks met 0,5% verhoogd.</li> <li>4. Een kostendekking van 100%, waarbij rekening wordt gehouden met de in te calculeren rente over de voorziening riolering.</li> <li>5. De minimumomvang van de voorziening riolering bedraagt € 1.000.000.</li> <li>6. Het (resterende) saldo van de voorziening wordt in 10 jaar ingezet ter verlaging van de rioolheffing van 2018 tot en met 2027.</li> </ol> |

| Naam beleids-<br>/beheersplan                                | Datum<br>raadsbesluit | Kwaliteitscriteria (laag, basis of hoog)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                              |                       | <p>7. De uit de jaarrekening blijkende exploitatievoordelen worden gebuikt ter verlaging van de rioolheffing.</p> <p>Het na te streven kwaliteitsniveau kan worden bepaald op "basis". In 2021 is gestart met de evaluatie van het GRP. Hieruit concluderen we dat we het huidige gemeentelijke rioleringsplan willen verlengen om vervolgens in afstemming met de omgevingswet aan te sluiten te kijken naar een integraal waterplan op te stellen. Deze verlenging zal worden aangeboden in 2022 met een herberekening van de kosten om deze aan te laten sluiten bij de ontwikkelingen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Beleidsplan Licht in Overbetuwe                              | 06-02-2018            | <p>Zowel voor de beheerskaders (masten, armaturen, etc.) als voor de beleidskaders (sociale veiligheid, verkeersveiligheid, etc.) is in het plan vastgelegd dat het na te streven kwaliteitsniveau "basis" is. Uitgangspunt is: Openbare verlichting voor de verkeersveiligheid en op hoofdfietsroutes (plus). Dit betekent alleen openbare verlichting buiten de bebouwde kom als dat voor de verkeersveiligheid nodig is (bijvoorbeeld bij kruispunten en verkeersgevaarlijke situaties als bochten, obstakels ed.) en er geen betere alternatieven zijn zoals markering, reflectie e.d. Op alle hoofdfietsroutes (en plus routes) is oriëntatieverlichting behalve op de Drielse Rijndijk, de Randwijks Rijndijk en de Waaldijk vanwege de flora en faunawetgeving, dit is namelijk Natura2000 gebied. De beheer- beleidskaders worden uitgerold. In 2021 hebben we hier een start mee gemaakt en naar verwachting ronden we dit in 2022 helemaal af</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Beleidsplan Speelvoorzieningen                               | 23-05-2012            | <p>Onderhoud en beheer van speelvoorzieningen gaat uit van wettelijke (veiligheids)voorschriften. Met behulp van inspecties wordt dit geborgd. Er is een grens aan de financiële ruimte voor het onderhoud en beheer. Met behulp van een meerjaren renovatieplan wordt wijk- en kerngericht gewerkt aan renovaties van speelruimte. In 2022 wordt het nieuwe speelbeleid 'Samen(spel) in Overbetuwe' aangeboden aan de gemeenteraad.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Nota voorziening groot onderhoud gemeentelijke accommodaties | 11-04-2013            | <p>Het gaat hier om de gemeentelijke gebouwen voor welzijn en sport, de schoolgebouwen en de overige gebouwen (huisvesting bestuur en ambtenaren, brandweer, enz.). De basis onder de onderhoudsbegrotingen is gelegen in door derden opgestelde meerjarenonderhouds-planningen. In 2018 zijn er nieuwe meerjarige onderhoudsplannen (DMJOP's) gemaakt en vastgesteld. Voor de gebouwen met de gebruiksfuncties sport, welzijn en kantoor zijn de plannen inmiddels omgevormd tot DMJOP's, waarbij duurzaamheid een belangrijk uitgangspunt is.</p> <p>We gaan kritisch om met het onderhoud. Indien op basis van de (D)MJOP's vervanging noodzakelijk is, bekijken we eerst kritisch of vervanging daadwerkelijk nodig is. Incidenteel komt achterstallig onderhoud voor. Wij gaan op een afgewogen manier met de financiële middelen om. Op basis hiervan kan het na te streven onderhoudsniveau worden aangemerkt als "basis". In 2020 hebben we een concreet voorstel voor verduurzaming van een aantal gebouwen met zonnepanelen. De uitvoering is in 2021 geweest. In 2022 gaan we de plannen verder actualiseren en laten we de DMJOPS aansluiten op de energie en warmte transitie. Zo wordt er straks geld gereserveerd voor de verdere verduurzaming van het gebouw gebonden installaties.</p> |

| Naam beleids-<br>/beheersplan                                                                      | Datum<br>raadsbesluit | Kwaliteitscriteria (laag, basis of hoog)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Gemeentelijke accommodaties niet zijnde gebouwen (voetbalvelden, veldmeubilair en sportinventaris) | 28-10-2008            | <p>Bij de voetbalvelden bekijken we jaarlijks kritisch welk onderhoud daadwerkelijk nodig is. We hebben hiervoor geen meerjarenonderhoudsplannen gemaakt. Gekeken moet worden naar de onderhoudsvergoedingen die de verenigingen ontvangen in combinatie met kostprijsdekkende tarieven.</p> <p>Op 7 september 2021 heeft de gemeenteraad de sport- en beweegnota vastgesteld. In deze nota is o.a. afgesproken dat een nieuwe tarievenstructuur wordt onderzocht. Dit onderzoek wordt in mei 2022 afgerond.</p> <p>Daarnaast wordt een actuele kostendekkende vergoeding voor het veldonderhoud vastgesteld.</p> <p>De aanbesteding van het meerjarenonderhoud voor de voetbalvelden en veldmeubilair wordt in 2022 afgerond.</p> <p>De sportinventaris wordt jaarlijks gekeurd. Hiervoor is in 2018 de aanbesteding afgerond. Aan de hand van de jaarlijkse keuring bekijken we of vervanging nodig is of dat onderhoud voldoende is. Ook controleren we middels jaarlijkse inspecties het veldmeubilair. Aan de hand hiervan bekijken we welk veldmeubilair aan vervanging toe is. Op basis hiervan kan het na te streven onderhoudsniveau worden aangemerkt als "basis".</p> |
| Visie op Vastgoed                                                                                  | 20-02-2018            | <p>In maart 2021 is de raad geïnformeerd over de stand van zaken rondom de uitwerking van de Visie op Vastgoed. Een aantal pijlers wordt nog nader uitgewerkt in 2022.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

## Financiële consequenties

Het integraal kwaliteitsplan Openbare Ruimte (IKP OR) is vastgesteld. In dit plan is nader ingegaan op de benodigde en beschikbare budgetten. Aan de hand hiervan zijn er extra middelen beschikbaar gesteld en zijn deze middelen meegenomen in de begroting. De volgende stap is het gewenste kwaliteitsniveau verder uitwerken in de integrale beheerplannen deze vast te laten stellen. Zodat de uitwerking van het IKP OR verder vormgegeven wordt. In de integrale beheerplannen wordt meegenomen wat dit betekent voor het klein- en grootonderhoud en de vervangingen/vernieuwingen. Tevens wordt aangegeven of er naast deze budgetten onderhoudsvoorzieningen of bestemmingsreserve (BR) zijn gevormd, waaruit de vervangingen/vernieuwingen op de langere termijn kunnen worden bekostigd.

| Omschrijving                                                                     | Plan                                                                                  | Jaar vaststelling | Werkelijk 2021 (bedragen x € 1.000) | Voorz. /BR beschikbaar | Voldoende omvang? |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------------|------------------------|-------------------|
| Wegbeheer                                                                        | Beheerplan Wegen                                                                      | 2015              | 4.881                               | Neen                   | IKP/OR            |
| Openbaar groen                                                                   | Integraal Kwaliteits Plan Openbare Ruimte                                             | 2021              | 1.930                               | Neen                   | IKP/OR            |
| Straatreiniging                                                                  | Beheerplan Openbare Ruimte                                                            | 2010              | 18                                  | Neen                   | IKP/OR            |
| Water                                                                            | Waterplan gemeente Overbetuwe                                                         | n.v.t.            | 242                                 | Maakt deel uit van GRP | Zie GRP           |
| Riolering                                                                        | GRP 2018-2022                                                                         | 2017              | 1.933 <sup>[4]</sup>                | Ja                     | Ja                |
| Straatverlichting                                                                | Beleidsplan Openbare Verlichting                                                      | 2018              | 401                                 | Neen                   | IKP/OR            |
| Speelvoorzieningen                                                               | Speelruimteplan                                                                       | 2012              | 44                                  | Neen                   | IKP/OR            |
| Schoolgebouwen                                                                   | Nota voorziening groot onderhoud gemeentelijke accommodaties Basis is het M.O.P. 2021 | 2013              | 121                                 | Ja                     | Ja                |
| Gebouwen voor huisvesting bestuur en ambtelijk apparaat                          | Nota voorziening groot onderhoud gemeentelijke accommodaties Basis is het M.O.P. 2021 | 2013              | 175                                 | Ja                     | Ja                |
| Gebouwen voor welzijn en sport                                                   | Nota voorziening groot onderhoud gemeentelijke accommodaties Basis is het M.O.P. 2021 | 2013              | 95                                  | Ja                     | Ja                |
| Accommodaties niet zijnde gebouwen (sportvelden, veldmeubilair, sportinventaris) | Sportnota (nog vast te stellen)                                                       | 2019              | 158                                 | Neen                   | Ja                |
| <b>Totaal</b>                                                                    |                                                                                       |                   | <b>9.998</b>                        |                        |                   |

[4] Excl. de onttrekking uit de voorziening.

Voor de gemeentelijke gebouwen zijn de ramingen voor onderhoudslasten uit het meerjarenonderhoudsplan op het overzicht vermeld. Op de taakvelden van de gemeentelijke gebouwen zijn namelijk ook overige niet onderhoudsgerelateerde exploitatielasten verwerkt.

## IV. Financiering

Deze paragraaf gaat over de gemeentelijke treasuryfunctie. Treasury staat voor het geldbeheer van de gemeente. Binnen de treasuryfunctie is financiering een belangrijk werkveld.

### Beleidskader

De Wet financiering decentrale overheden (Wet fido) stelt regels aan de financieringsfunctie van gemeenten en biedt een kader voor de beheersing van risico's die uit deze functie voortvloeien. Op lokaal niveau is deze regelgeving vertaald in een treasurystatuut dat door de gemeenteraad is vastgesteld. In dit statuut is de bestuurlijke infrastructuur voor de uitvoering van de treasuryfunctie vastgelegd. Een belangrijk uitgangspunt van de wet fido is dat gemeenten voorzichtig moeten omgaan met publieke middelen. Dit uit zich onder andere in de beheersing van renterisico's. Hierbij gelden als wettelijke normen de, hieronder nader toegelichte, kasgeldlimiet en de renterisiconorm. Daarnaast zijn decentrale overheden verplicht tot het schatkistbankieren boven een bepaald drempelbedrag, maar kunnen niet lenen van de schatkist. Ook stelt de Wet fido strenge eisen aan de kredietwaardigheid van tegenpartijen en de te gebruiken instrumenten.

### Schatkistbankieren

Het schatkistbankieren verplicht gemeenten om hun overtollige liquiditeiten vanaf een bepaald drempelbedrag onder te brengen bij het Rijk. Het drempelbedrag was tot 1 juli 2021 bepaald op 0,75% van het begrotingstotaal. Vanaf 1 juli 2021 is dit percentage verhoogd naar 2% van het begrotingstotaal.

Voor de gemeente bedroeg dit drempelbedrag tot 1 juli 2021 afgerond € 0,8 mln. Vanaf 1 juli 2021 bedroeg het drempelbedrag afgerond € 2,2 miljoen. De drempelbedragen zijn in 2021 niet overschreden.

| Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren 2021  |                                                                              |            |            |            |            |
|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| (bedragen x €1.000)                                         |                                                                              |            |            |            |            |
|                                                             |                                                                              | Kwartaal 1 | Kwartaal 2 | Kwartaal 3 | Kwartaal 4 |
| (1)                                                         | Drempelbedrag                                                                | 839        | 839        | 2.237      | 2.237      |
| (2)                                                         | Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen    | 178        | 126        | 125        | 147        |
| (3a) = (1) > (2)                                            | Ruimte onder het drempelbedrag                                               | 661        | 713        | 2.112      | 2.090      |
| (3b) = (2) > (1)                                            | Overschrijding van het drempelbedrag                                         | 0          | 0          | 0          | 0          |
| (1) Berekening drempelbedrag                                |                                                                              |            |            |            |            |
| (4a)                                                        | Begrotingstotaal verslagjaar                                                 | 111.827    | 111.827    | 111.827    | 111.827    |
| (4b)                                                        | Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen | 111.827    | 111.827    | 111.827    | 111.827    |
| (4c)                                                        | Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat         | 0          | 0          | 0          | 0          |
| (1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000 | Drempelbedrag                                                                | 839        | 839        | 2.237      | 2.237      |

### Marktrente ontwikkelingen

De geldmarktrente (bij kortlopende financiering) is in 2021 negatief gebleven, mede door het aanhoudende ruime monetaire beleid van de Europese Centrale Bank (ECB). De 1 maands Euro Interbank Offered Rate (EURIBOR; maatstaf voor de geldmarktrente) bijvoorbeeld is in 2021 redelijke stabiel op minus 0,55% gebleven. De rente op de geldmarkt wordt voornamelijk bepaald door het rentebeleid van de ECB. De ECB gebruikt de rente als instrument om de inflatie te beïnvloeden. In 2021 heeft de ECB de depositorente, voor het aanhouden van liquiditeiten bij de ECB, stabiel gehouden op 0,5% negatief.

De kapitaalmarktrente (bij langlopende financiering) ofwel de lange rente met als maatstaf de rente op 10-jaars staatsleningen, is in 2021 flink gestegen van 0,48% negatief per ultimo 2020 naar 0 % ultimo 2021.

### Gemeentefinanciering

De financiering van de gemeente bestaat voor wat betreft de kortlopende financiering tot een jaar, ten behoeve van de financiering van haar werkkapitaal, uit kasgeldleningen. Door middel van het aantrekken van kasgeldleningen is optimaal gebruik gemaakt van de negatieve renteniveaus. De hoogte van het totaal van aangetrokken kasgeldleningen wordt in belangrijke mate begrensd door de verderop toegelichte kasgeldlimiet.

Daarnaast heeft de gemeente opgenomen langlopende leningen, met een looptijd langer dan een jaar. De geldstromen die voortkomen uit investeringen in grote projecten en uit verkopen van grondcomplexen bepalen in grote mate de omvang van deze langlopende leningenportefeuille. Het saldo van de langlopende leningen is in 2021 gestegen met afgerond € 7 miljoen. In totaal is in 2021 € 13,8 miljoen aan langlopende leningen afgelost en is voor € 21 miljoen aan nieuwe langlopende leningen afgesloten. Nieuw afgesloten langlopende financiering heeft geprofiteerd van de relatief lage kapitaalmarktrente, zelfs veelal tegen negatieve rente. De gemiddelde resterende looptijd van de uitstaande lange termijn leningen per ultimo 2021 is 16 jaar (2020 17jaar). De gemiddeld gewogen rentelast op deze leningen is 1,4% (2020 1,7%).

### Rentetoerekening

De financiering van de gemeentelijke activa vindt plaats met interne middelen (reserves en voorzieningen) en met extern aangetrokken geldleningen. Deze werkelijke rentelasten ofwel toe te rekenen rentelasten worden intern aan de diverse gemeentelijke producten doorberekend door middel van een omslagrente. De methode van rentetoerekening is voorgeschreven door de commissie Besluit Begroting en Verantwoording. Over 2021 is deze omslagrente bepaald op 1,25%. Het toerekenen gebeurt op basis van de boekwaarde van de investeringen op de balans. Het verschil tussen de werkelijk rentelasten en de toegerekende rentelasten door middel van de omslagrente vormt het renteresultaat. De totale boekwaarde van de investeringen bedroeg per 1 januari 2021 € 157 miljoen. De toegerekende rentelasten over deze investeringen over het verslagjaar bedroegen € 1,96 miljoen. De werkelijke rentelasten in 2021 bedroegen € 1,8 miljoen, waarbij € 104.000 is doorbelast aan grondexploitatie. Het renteresultaat over 2021 bedroeg per saldo afgerond €152.000 positief.

Het onderstaande renteschema geeft inzicht in de rentelasten en -baten, het renteresultaat en de wijze waarop de rente wordt toegerekend aan investeringen en grondexploitaties.

| Schema rentetoerekening 2021                               |                   |               |
|------------------------------------------------------------|-------------------|---------------|
| (bedragen x €1.000)                                        |                   |               |
| Netto rentelasten kort- en langlopende leningen            |                   | 1.191         |
| Rente over eigen vermogen en voorzieningen                 |                   | 721           |
| Toe te rekenen rente aan grondexploitatie                  |                   | -104          |
| <b>De werkelijk toe te rekenen rente aan investeringen</b> |                   | <b>1.808</b>  |
| <b>De toegerekende rente via renteomslag</b>               |                   | <b>-1.960</b> |
|                                                            |                   |               |
| <b>Renteresultaat op taakveld Treasury</b>                 | <b>(Voordeel)</b> | <b>152</b>    |

## Renterisicobeheer

Voor de beheersing van het renterisico op korte en lange financiering gelden de Fido-normen: kasgeldlimiet en de renterisiconorm.

### 1. Kasgeldlimiet (renterisico - vlottende schuld)

De kasgeldlimiet begrenst de hoogte van het totaalbedrag aan kasgeldleningen (looptijd korter dan een jaar), waarover renterisico mag worden gelopen. Over het algemeen zijn kortlopende leningen goedkoper dan langlopende leningen en dus op korte termijn financieel aantrekkelijk. Op de lange termijn is er echter een renterisico, immers er is een kans dat de herfinanciering duurder uitpakt. De kasgeldlimiet voor onze gemeente bedraagt voor 2021 afgerond € 9,5 miljoen. Dit is 8,5% van het begrotingstotaal. Bij het overschrijden van de kasgeldlimiet zal onze gemeente de korte leningen omzetten naar langlopende leningen, behalve bij incidentele tijdelijke overschrijdingen. De kasgeldlimiet mag niet met meer dan twee achtereenvolgende kwartalen worden overschreden.

| Kasgeldlimiet 2021                     |              |              |              |              |
|----------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| (bedragen x €1.000)                    |              |              |              |              |
|                                        | Kwartaal 1   | Kwartaal 2   | Kwartaal 3   | Kwartaal 4   |
| 1) Toegestane kasgeldlimiet            |              |              |              |              |
| - in procenten van de grondslag        | 8,50         | 8,50         | 8,50         | 8,50         |
| - in bedragen                          | 9.505        | 9.505        | 9.505        | 9.505        |
| 2) Omvang vlottende korte schuld       | 19.667       | 20.813       | 10.549       | 7.626        |
| 3) Vlottende middelen                  | <u>1.276</u> | <u>4.008</u> | <u>5.033</u> | <u>4.209</u> |
| 4) Totaal netto vlottende schuld (2-3) | 18.391       | 16.805       | 5.516        | 3.417        |
| Toegestane kasgeldlimiet (1)           | 9.505        | 9.505        | 9.505        | 9.505        |
| Ruimte +, Overschrijding - (1-4)       | -8.886       | -7.300       | 3.989        | 6.088        |

Van de gunstige geldmarktrente (negatieve rente) is maximaal gebruik gemaakt binnen de kaders van de kasgeldlimiet. De kasgeldlimiet is in het eerste en in tweede kwartaal van 2021 overschreden en in het derde en vierde kwartaal niet. De gemeente heeft dus binnen de wettelijke kaders gehandeld.

## 2. Renterisiconorm (renterisico – vaste schuld)

De renterisiconorm begrenst de rentegevoeligheid van de vaste schuldpositie van de gemeente. Het renterisico wordt bepaald door de som van het bedrag aan aflossingen en het bedrag aan renteherziening op de vaste schuld. De renterisiconorm bedraagt 20 procent van het begrotingstotaal. Dit houdt in dat maximaal 20 procent van het totaal van de begroting aan rentegevoeligheid onderhevig mag zijn. Hoe meer de aflossing van de schuld in de tijd wordt gespreid, hoe minder gevoelig de begroting wordt voor renteschokken bij herfinanciering.

| Renterisiconorm en renterisico's van de vaste schuld 2021 |                                       |              |               |              |
|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------|---------------|--------------|
| (bedragen x €1.000)                                       |                                       |              |               |              |
| Stap                                                      | Variabelen Renterisico(norm)          | begroting    | werkelijk     | verschil     |
| (1)                                                       | Renteherziening                       | 0            | 0             | 0            |
| (2)                                                       | Aflossingen                           | 13.879       | 13.763        | -116         |
| (3)                                                       | Renterisico (1+ 2)                    | 13.879       | 13.763        | -116         |
| (4)                                                       | Renterisiconorm                       | 22.365       | 24.722        | 2.356        |
| (5a)=(4>3)                                                | <b>Ruimte onder renterisiconorm</b>   | <b>8.486</b> | <b>10.959</b> | <b>2.472</b> |
| (5b)=(3>4)                                                | <b>Overschrijding renterisiconorm</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>      | <b>0</b>     |
| Berekening                                                | Renterisiconorm                       |              |               |              |
| (4a)                                                      | Begrotingstotaal                      | 111.827      | 123.608       | 11.781       |
| (4b)                                                      | Percentage regeling                   | 20%          | 20%           | 20%          |
| (4)=(4a x 4b)                                             | Renterisiconorm                       | 22.365       | 24.722        | 2.356        |

Uit deze tabel blijkt dat de renterisiconorm in 2021 niet is overschreden.

### Kredietrisico's

Kredietrisico's ontstaan enerzijds door het verstrekken van leningen, anderzijds door het verstrekken van gemeentegaranties. In de financiële verordening en het Treasurystatuut is bepaald dat leningen en garanties alleen worden afgegeven inzien zij een publieke taak dienen. Een overzicht van de afgegeven garanties is opgenomen in de paragraaf Weerstandsvermogen. De gemeente heeft begin 2021 € 8,5 miljoen aan uitgezette leningen:

- Lening aan ondernemingscentrum De Schalm van € 1.520.000. De waarde per 1 januari 2021 bedraagt € 912.177.
- Hypothecaire geldleningen verstrekt aan personeel met een boekwaarde per 1 januari 2021 van € 106.290 (betreft restanten van de opgeheven regelingen).
- Achtergestelde geldlening aan Vitens. In 2006 zijn de preferente aandelen Vitens verkocht en omgezet in een lening. De waarde per 1 januari 2021 bedraagt € 155.160.
- Verstrekte geldlening aan het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting (SVn) van afgerond € 7.228.864 per 1 januari 2021.
- Overige leningen aan stichtingen, verenigingen, scholen en personeelsregelingen voor een bedrag van in totaal € 131.016 per 1 januari 2021.

In 2021 hebben er op verstrekte leningen door de gemeente geen wanbetalingen plaatsgevonden.

## V. Bedrijfsvoering

### Bedrijfsvoering algemeen

In deze paragraaf komen de verschillende onderwerpen op het terrein van de bedrijfsvoering aan de orde. We schetsen welke activiteiten we dit jaar uitvoerden en blikken terug op de verschillende onderwerpen die niet gekoppeld zijn aan een speerpunt uit de Uitvoeringsagenda 2018-2022. De speerpunten staan in programma 9 'Financiën en Bedrijfsvoering'.

#### Visie op bedrijfsvoering Overbetuwe

Voor een optimale dienstverlening aan onze inwoners en collega's heeft de gemeente Overbetuwe een dienstverleningsconcept en bedrijfsvoeringvisie ontwikkeld die op elkaar aansluiten en die basis vormen voor de verdere doorontwikkeling. Waar de coronacrisis in 2020 veel operationele effecten heeft gehad op onze bedrijfsvoering, hebben we ons in 2021 meer kunnen focussen op de doorontwikkeling en verdere professionalisering van de bedrijfsvoering. De komende jaren zetten we ons verder in om de bedrijfsvoering naar een hoger niveau te tillen, waarbij we rekening houden met risico's op het gebied van informatiebeveiliging en de afhankelijkheid van de ICT.

### Personeel en organisatie

#### Ontwikkeling agenda / kernwaarden

De richting voor de verdere professionalisering van de organisatie is neergelegd in de herijkte koers van de gemeentelijke organisatie (Organisatievisie en koers Overbetuwe 2020). Uit de koers van de organisatie volgen ontwikkelopdrachten waar de focus op ligt de komende jaren. Deze ontwikkelopdrachten hebben we begin 2021 gebundeld in de Ontwikkelagenda 2021-2022. Onze vier kernwaarden (eigenaarschap, resultaatgericht, coöperatief, zelfbewust) lopen hier als een rode draad doorheen, alsook de vier vastgestelde pijlers (basis op orde, heldere richting, minder regels en meer kader, warme zakelijkheid). Een belangrijke pijler is heldere richting voor onze medewerkers; we brengen daarom in kaart welke ontwikkeling ons personeelsbestand moet maken om onze toekomstige opgaven / dienstverlening te kunnen blijven realiseren.

#### Ontwikkelingen

Naast de organisatie brede ontwikkelingen, is ook gewerkt aan een aantal specifieke ontwikkelingen, zoals de interactievisie en de Omgevingswet. Deze zijn onderdeel van de Uitvoeringsagenda, waardoor ze in deze paragraaf buiten beschouwing worden gelaten.

#### Effecten corona

De effecten van corona (zoals o.a. de thuiswerkverplichting en weinig / geen fysieke bijeenkomsten mogelijk) hebben ervoor gezorgd dat we in 2021 minder aandacht konden besteden aan organisatieontwikkeling dan gepland. Wel stelden we richtlijnen vast voor het toekomstige hybride werken binnen de organisatie. Deze stagnatie heeft ook effecten op het benutten van het budget Organisatieontwikkeling. Voor een toelichting wordt verwezen naar onderstaand overzicht onder het kopje 'Verklaren, bestemmen en overhevelen onderbesteding P-budget'.

#### Arbo / verzuim

In 2021 is het verzuimpercentage 6,7% (2020: 6,7%). Vanaf de coronacrisis in maart 2020 laten het kortdurend verzuim en de meldingsfrequentie een ruime daling zien ten opzichte van 2019. De verklaring hiervoor kan zijn dat het thuiswerken hierop een positieve invloed heeft. We zien deze tendens ook kantelen naar een coronamoeheid en behoefte meer op kantoor aanwezig te zijn. Daarentegen laat het langdurend verzuim een stijging zien waarvan het merendeel niet / moeilijk beïnvloedbaar is. We hebben ingezet op verzuimreductie door een verzuimtraining voor het management, het gebruik van periodieke verzuimanalyses en de inzet van een preventieadviseur door de arbodienst.

Overzicht verzuimontwikkeling 2017 – 2021 (excl. zwangerschap).

|                                   | 2017 | 2018 | 2019 | 2020  | 2021  |
|-----------------------------------|------|------|------|-------|-------|
| Norm Overbetuwe                   | 4%   | 4%   | 4%   | 5,4%* | 5,4%* |
| Werkelijk Overbetuwe              | 6,9% | 6,8% | 6,7% | 6,7%  | 6,7%  |
| Landelijke gemeente               | 5,4% | 5,8% | 5,8% | 5,5%  | **    |
| Landelijk gemeenten 20.000-50.000 | 5,3% | 5,6% | 5,4% | 5,4%  | **    |

\* De ziekteverzuimnorm is geactualiseerd op 5,4% (i.p.v. 4%). Dit percentage is realistischer o.b.v. de landelijke kengetallen die o.a. zijn opgenomen in de VNG Personeelsmonitor.

\*\* Cijfers zijn nog niet beschikbaar.

**Ontwikkeling Personeelsbudget**

Ontwikkeling personeelsbudget 2017 - 2021

| (Bedragen x € 1mln.)                                                        | 2017   | 2018    | 2019     | 2020     | 2021           |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------|---------|----------|----------|----------------|
| Totale omvang personeelsbudget o.b.v. primaire begroting in miljoen         | € 19,6 | € 22,5* | € 23,8** | € 26,4** | € 26,3** / *** |
| Totale omvang personeelsbudget o.b.v. aangepaste begroting (incl. mutaties) | € 22,0 | € 24,0  | € 25,3   | € 26,0   | € 26,8         |
| Werkelijke uitgaven personeelsbudget                                        | € 22,4 | € 24,4  | € 25,3   | € 25,6   | € 26,1         |

\* Is incl. de loonkosten voor 22 fte verhoging v.d. formatie t.b.v. de decentralisatie sociaal domein en incl. € 0,41 miljoen voor de formatie van de gemeente Lingewaard i.h.k.v. de belastingsamenwerking (kosten worden volledig door gemeente Lingewaard terugbetaald).

\*\* Is incl. € 0,41 miljoen van de formatie van de gemeente Lingewaard.

\*\*\* De taakstelling van € 345.000 is in dit bedrag verwerkt.

**Verklaren, bestemmen en overhevelen onderbesteding P-budget**

Het P-budget 2021 resulteert in een onderbesteding van incidenteel € 720.000 afgerond (€ 26,8 aangepaste begroting en € 26,1 werkelijke uitgaven). De onderbesteding is onder meer te verklaren door de effecten van corona. Voor een verklaring van de onderbesteding wordt verwezen naar onderstaand overzicht. Door extra aanvragen van omgevingsvergunningen zijn er circa € 100.000 extra personeelslasten gemaakt bij team omgeving. Hier staan de extra inkomsten van de aanvragen van omgevingsvergunningen op taakveld 8.3 tegenover en dus is dit budgettair neutraal. Voor een groot gedeelte van deze onderbesteding is het voorstel conform onderstaand overzicht deze te bestemmen vanuit het saldo van de jaarrekening 2021 naar 2022.

| Bedrag            | Toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Bestemmen voor 2022                                                                  |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| € 70.000*         | In 2021 is budget gereserveerd voor functiewaarderings-trajecten. Deze zijn in 2021 niet volledig afgerond en dit vindt in 2022 plaats. De uitkomst kan een terugwerkende kracht werking hebben.                                                                                                                                                                       | € 70.000 voor fuwa-trajecten met eventuele terugwerkende kracht werking.             |
| € 330.000*        | Dit bedrag is met name te verklaren door het niet volledig benutten van het opleidingsbudget, budget meerkeuze-menu, budget reis- en verblijfkosten, restant budget Cao salarisontwikkeling en meer inkomsten vanuit het UWV.                                                                                                                                          | Voorstel € 225.000 te bestemmen voor verbetering primaire dienstverleningsprocessen. |
| Bedrag            | Toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Overhevelen                                                                          |
| € 318.000*        | Voor organisatieontwikkeling is in de Programma-begroting 2020 een bedrag opgenomen van incidenteel € 500.000, verdeeld over de periode 2020 t/m 2022. Door de genoemde effecten van corona wordt het grootste deel van dit bedrag benut in 2022. De voorbereidingen op grote trajecten in 2022, zoals SPP, kernwaarden, MD-traject hebben wel plaatsgevonden in 2021. | € 318.000 voor organisatieontwikkeling.                                              |
| <b>€ 718.000*</b> | <b>Afgerond totaal onderbesteding P-budget 2021.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                      |

\*Bedragen zijn afgerond.

### Systematiek en evaluatie P-budget

Onderstaand wordt een opgave gedaan van de (inhuur)kosten en formatie en/of budgetten in verband met de WGR. Dit naar aanleiding van de aanbeveling die is gedaan bij evaluatie van het P-budget en deze luidt; geef bij de jaarrekening de werkelijke omvang aan van de:

- a. (inhuur)kosten uit projectgelden;
- b. formatie en/of budgetten die op basis van de WGR bij samenwerkingsverband zijn ondergebracht.

#### a. Inhuurkosten

De totale inhuurkosten (incl. projecten) zijn in onderstaand overzicht opgenomen. De totale inhuurkosten 2021 laten een daling zien van 7% ten opzichte van 2020 en 28% ten opzichte van 2018.

| Inhuur 2021                                                                | Totaal inhuur    | Inhuur tlv P-budget | Inhuur tlv taakveld | Investeringen / projecten | Grexen e.d.     |
|----------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|-----------------|
| Inhuur tlv P-budget                                                        | 3.059.159        | 3.059.159           |                     |                           |                 |
| Inhuur ziekte, personele knelpunten                                        | 322.923          | 322.923             |                     |                           |                 |
| Inhuur tlv P-budget/ overige budgetten (budget overgeheveld naar P-budget) | 149.043          | 149.043             |                     |                           |                 |
| <b>Totaal inhuur tlv P-budget 2021</b>                                     |                  | <b>3.531.623</b>    |                     |                           |                 |
| Inhuur tlv overige budgetten                                               | 2.218.060        |                     | 1.167.509           | 603.129                   | 447.421*        |
| <b>Totaal inhuur 2021</b>                                                  | <b>5.749.683</b> | <b>3.531.623</b>    | <b>1.167.509</b>    | <b>603.129</b>            | <b>447.421*</b> |
|                                                                            |                  |                     |                     |                           |                 |
| <b>Totaal inhuur 2020</b>                                                  | <b>6.193.197</b> | <b>4.802.932</b>    | <b>465.387</b>      | <b>548.625</b>            | <b>376.253</b>  |
| <b>Totaal inhuur 2019</b>                                                  | <b>6.739.200</b> | <b>5.103.000</b>    | <b>1.062.000</b>    | <b>176.200</b>            | <b>398.000</b>  |
| <b>Totaal inhuur 2018</b>                                                  | <b>8.065.000</b> | <b>7.027.000</b>    | <b>215.000</b>      | <b>577.000</b>            | <b>246.000</b>  |

\* De kosten van inhuur maken deel uit van het totale grondexploitatieplan. Die kosten worden zoveel mogelijk gedekt uit grondverkoop. Jaarlijks wordt gerapporteerd over de (financiële) ontwikkeling van de grondcomplexen.

#### b. WGR formatie en/of budgetten

De formatie en/of budgetten 2021 die op basis van de WGR bij samenwerkingsverbanden zijn ondergebracht, staan in onderstaand overzicht. De formatie en/of bedragen die in het verleden in het kader van de wet zijn ondergebracht bij de ODRA en VGGM zijn niet opgenomen in onderstaand overzicht. De reden hiervoor is dat deze taken niet meer wettelijk belegd zijn bij de gemeente en we hierin als gemeente dus ook geen lokale keuze meer kunnen maken.

| WGR / outsourcen 2021 | Uitvoering door     | Formatie (Fte) | Kosten gebaseerd op aantal fte |
|-----------------------|---------------------|----------------|--------------------------------|
| ICT                   | Gemeente Lingewaard | 7,8 fte        | € 669.000*                     |
| Leerplicht            | MGR                 | 2,4 fte        | € 168.000                      |

\*Kosten hoger dan begroot i.v.m. extra personele inzet corona en ziekte.

| Indicator                                        | Realisatie<br>2019 | Begroot<br>2020 | Realisatie<br>2020 | Begroot<br>2021 | Realisatie<br>2021 |
|--------------------------------------------------|--------------------|-----------------|--------------------|-----------------|--------------------|
| Formatie: aantal Fte per 1.000 inwoners          | 7,1                | 7,1             | 7,1                | 7,1             | 7,1                |
| Bezetting: aantal Fte per 1.000 inwoners         | 6,2                | 6,2             | 6,2                | 6,2             | 6,4                |
| Apparaatskosten: kosten per inwoner              | 631,7              | 630,5           | 634                | 636,2           | 641,5              |
| Externe inhuur tlv P-budget                      | 21%                | 19%             | 19%                | 14%             | 16%                |
| Externe inhuur tlv P-budget en overige budgetten | 26%                |                 | 23%                | 18%             | 21%                |
| Overhead: % van totale lasten                    | 12%                | 15%             | 12%                | 14%             | 13%                |

## Inkoop

In 2021 is het zaaksysteem voor de processen inkoop en contractenbeheer voor de organisatie ingevoerd. Door de registratie van inkopen in het zaaksysteem wordt er geregistreerd op welke wijze er bijdrage is geleverd aan de gemeentelijke doelstellingen op het gebied van Duurzaamheid, Social Return en (lokaal) MKB. Momenteel zijn er 126 lopende contracten geregistreerd. Door de registratie van lopende contracten en de regelmatige gesprekken tussen teammanagers en de inkoopadviseurs wordt er meer sturing gegeven aan een inkoopkalender. Zo geven we invulling aan het principe 'beter en efficiënt'.

## Communicatie

We gaven invulling aan onze communicatievisie 'Luisteren en verbinden' onder meer door:

- Dagelijks te luisteren naar signalen vanuit de samenleving, o.a. door omgevingsanalyse en monitoring van (sociale) media. In nauwe samenwerking met inhoudelijk betrokken collega's en KCC vertaalden we deze signalen naar proactieve communicatie en andere relevante acties.
- De organisatie te adviseren en ondersteunen bij de communicatie met inwoners, ondernemers en organisaties, onder andere bij diverse grootschalige projecten zoals spoor kruisingen, Hart van Heteren en polikliniek Rijnstate.
- Betrokkenheid bij het opzetten en invoeren van de vastgestelde participatie verordening en bij de voorbereidingen voor de Omgevingswet.

Ook in 2021 heeft er veel communicatie plaats gevonden gerelateerd aan de Corona crisis.

Gedurende het hele jaar informeerden we inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties over de ontwikkelingen op landelijk als op gemeentelijk niveau, en we ondersteunden en adviseerden onze collega's daarbij. Daarnaast hebben onze communicatieadviseurs geadviseerd en ondersteund bij diverse online participatietrajecten. Interne communicatie via het intranet was een extra belangrijke factor voor de organisatie, in een jaar waarin veel mensen vooral thuis werkten.

## Informatievoorziening

### Algemeen

Als we het hebben over optimale informatievoorziening, dan bedoelen we vooral dat de geleverde informatievoorziening / ICT voorziening aansluit op hetgeen de organisatie nodig heeft. Dit is het afgelopen jaar opgehaald in de organisatie en vastgelegd in het vernieuwde informatiebeleid. Dit geeft ons de komende jaren richting bij het ontwerpen, inrichten en uitvoeren van projecten binnen ons informatielandschap.

### Doorontwikkeling van de informatieorganisatie

Organisatie breed hebben we een start gemaakt met de verdergaande professionalisering van de rol van functioneel beheerders. In het sociaal domein is het programma 'Informatiekundige opgaven in het sociaal domein' goed uit de startblokken gekomen. Hierbij worden de applicaties zodanig ingericht dat ze veel beter de werkprocessen ondersteunen, dat er meer geautomatiseerd gewerkt kan worden en daarmee een efficiencyslag behaald wordt.

Ook zullen de cliënten van het Sociaal Domein meer digitaal zaken kunnen doen met de gemeente middels een applicatie die het afgelopen jaar is aangeschaft. In het fysiek domein heeft uitstel van de Omgevingswet ervoor gezorgd dat we langer te maken hebben met dubbele systemen. Enerzijds zijn we bezig geweest de nieuwe applicaties die de Omgevingswet gaan ondersteunen te implementeren en de werkprocessen hierin vorm te geven. Anderzijds is er nog steeds sprake van de WABO die wordt ondersteund in de oude applicaties. Dit uitstel heeft geleid tot hogere kosten. Wel heeft het ons de gelegenheid gegeven langer te kunnen oefenen met de nieuwe werkwijzen.

### **Verdere invoering zaakgericht werken**

Een belangrijke focus van het afgelopen jaar lag op de organisatie brede implementatie van het Zaakgericht werken. We hebben gemerkt dat de verandering behoorlijke impact had op de gebruikers. Er heeft dan ook veel nadruk gelegen op de begeleiding van de organisatie op dat vlak, en dit blijft een aandachtspunt.

### **Datagedreven werken en digitale werkomgeving**

2021 kende ook de eerste stappen op het vlak van datagedreven werken. In het sociaal domein wordt inmiddels al volop gestuurd middels dashboards, in de rest van de organisatie worden op basis van concrete vraagstukken dashboards gebouwd.

In 2020 zijn we gestart met de ICT-samenwerking met Lingewaard, maar bleven de ICT-omgevingen gescheiden. Om het beheer te vereenvoudigen en kosten en kwetsbaarheid te verminderen is vorig jaar een aanbesteding gestart om te komen tot één omgeving voor beide gemeenten. De aanbesteding is inmiddels afgerond en er is gestart met het realiseren van de omgeving.

### **Informatieveiligheid**

Tot slot, maar zeker niet het minst belangrijk, hebben we het afgelopen jaar ook de keerzijde van digitalisering steeds prominenter zien worden. Ter verbetering van onze informatiebeveiliging is in 2021 de uitvoering van een plan van aanpak gestart. Dit traject loopt volop, maar heeft enige vertraging opgelopen doordat er operationeel ook meer sprake was van meldingen over mogelijke informatiebeveiligingslekken, die steeds weer onderzocht moesten worden en waar nodig maatregelen moesten worden genomen. Het jaar eindigde met de Log4j-kwetsbaarheid die de gemoederen danig heeft beziggehouden. Hoewel we gelukkig iedere keer op tijd waren met het nemen van maatregelen, geeft het aan dat informatieveiligheid een steeds belangrijker onderdeel vormt in het zorgen voor optimale informatievoorziening. Een van de belangrijkste acties in de aanpak in het versterken van het bewustzijn rondom informatiebeveiliging binnen de organisatie, onder meer door een verplichte e-learning. Dit onderdeel is eind 2021 gestart en loopt nog in het begin van 2022 door.

## **Juridisch**

Naast de reguliere concernwerkzaamheden genoemd in de begroting hebben we ons in 2021 specifiek gericht op de volgende zaken.

### **Digitalisering van bekendmakingen**

De Wet elektronische publicatie algemene bekendmakingen en mededelingen (WEP) is op 1 juli 2021 in werking getreden. De elektronische bekendmaking is geïmplementeerd in de werkprocessen. Voor enkele officiële publicaties is een overgangsperiode tot 1 juli 2022. De implementatie daarvan loopt door in 2022.

### **Privacy en gegevensbescherming**

Onze gemeentelijke organisatie is zich er bewust van geworden dat er voorzichtig omgegaan moet worden met data en heeft meer controle over de te verwerken data. Er is hernieuwde aandacht voor privacybewustzijn geweest, gelet op de nieuwe organisatiestructuur en de vele nieuwe medewerkers. Dit is gebeurd via AVG-cursussen en een trainingsprogramma voor managers en voor de OR. Het verwerkingsregister is verder geactualiseerd. Dit is een continu proces. Alle verwerkingen zijn thans in beeld, alsook voor welke verwerkingen een verwerkersovereenkomst nodig is en of deze aanwezig is.

### **Bezwaarschriften**

In 2021 heeft een verdere digitalisering van het proces behandeling bezwaarschriften plaatsgevonden. Waar bezwaarschriften al vanaf eind 2019 in een nieuw zaaksysteem werden afgehandeld zijn in de loop van 2021 alle medewerkers overgegaan tot het werken met dit systeem. Dit vereenvoudigt en versnelt de procedure. Voor de inwoner wordt hierdoor tevens de communicatie met de gemeente over zijn of haar bezwaarschrift vergemakkelijkt.

### **Wet open overheid (Woo)**

Ten behoeve van de implementatie van de Wet Open Overheid, is een projectgroep van start gegaan. De wet treedt op 1 mei 2022 in werking. Er geldt een inspanningsverplichting voor bestuursorganen om bij de uitvoering van hun taak uit eigen beweging documenten actief openbaar te maken. Daarbij gaat het in ieder geval om informatie over het beleid, inclusief de voorbereiding, uitvoering, naleving, handhaving en evaluatie. Deze informatie moet duurzaam en toegankelijk worden gearcheveerd, en gemakkelijk gevonden en geraadpleegd kunnen worden. Om gemeenten hierbij te ondersteunen is het VNG-project Digitale Archieven op orde van start gegaan. De gemeente Overbetuwe is bij het project aangesloten. Voor de implementatie is een totale overgangstermijn van 8 jaar, die uit verschillende fases bestaat. In 2021 is geïnventariseerd welke documenten wanneer actief openbaar gemaakt moeten worden.

### **Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer**

Deze wet gaat naar verwachting in op 1 januari 2023. Het wetsvoorstel geeft de inwoner recht om elektronisch berichten aan een bestuursorgaan te zenden op een door het bestuursorgaan bepaalde wijze. Er komt een zorgplicht voor ondersteuning bij alle communicatie met de overheid (ook niet elektronisch). Er is een projectgroep opgestart, die de implementatie van deze wet voorbereidt.

## VI. Verbonden partijen

### Inleiding

#### 1. Inleiding

Op grond van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV), titel 2.3., artikel 15, dient de gemeente in de begroting aandacht te besteden aan derde rechtspersonen, waarmee de gemeente een bestuurlijke en financiële band heeft (verbonden partijen). Er zijn immers bestuurlijke, beleidsmatige en/of financiële belangen en risico's, die uit gemeenschappelijke regelingen, deelnemingen in NV's, stichtingen of verenigingen of andere overeenkomsten kunnen voortvloeien.

De paragraaf verbonden partijen dient tenminste te bevatten:

1. de visie op verbonden partijen in relatie tot de realisatie van de doelstellingen die zijn opgenomen in de begroting;
2. de beleidsvoornemens omtrent verbonden partijen;
3. de lijst van verbonden partijen.

#### 2. Bestuurlijk belang

Onder bestuurlijk belang wordt verstaan: een zetel in het bestuur van een bestuurlijke participatie of het hebben van stemrecht. Het uitoefenen van bestuurlijke invloed op het bestuur van een bestuurlijk verbonden organisatie door de gemeente is erop gericht het publieke belang te dienen. In het nastreven van het publieke belang dient de reden gelegen te zijn in het aangaan van een relatie met een derde rechtspersoon.

#### 3. Financieel belang

Alleen een bestuurlijk belang maakt een partij nog geen zogenaamde verbonden partij, daarvoor is ook een financieel belang vereist. Onder financieel belang worden niet alleen eigendomsrechten, zoals die voortvloeien uit het bezit van aandelen begrepen, maar ook constructies als het verstrekken van leningen, het verlenen van subsidies en het stellen van garanties.

#### 4. Beleid verbonden partijen

In de "Nota verbonden partijen" is een dwingend kader opgenomen voor de oprichting van en de deelneming in een publiekrechtelijke of privaatrechtelijke organisatie, maar ook voor de gemeentelijke vertegenwoordiging in deze organisaties. Bovendien geeft deze nota aan op welke wijze de interne controle, verantwoording en het toezicht met betrekking tot de verbonden partijen is geregeld. Het doel hiervan is de gemeenteraad inzicht te geven over de mate waarin de beoogde doelstellingen binnen de verbonden partijen worden gerealiseerd over goede borging van het publieke geld dat in de verbonden partijen omgaat en over adequate beheersing van de eventuele risico's. Het gaat niet alleen om het bereiken van doelstellingen van de verbonden partijen zelf, maar ook om het bereiken van de doelstellingen die de gemeente met deelname in de verbonden partij heeft beoogd. Zowel financieel als inhoudelijke prestatieafspraken.

## Financieel overzicht

| Nr Cat Verbonden partij                                                                                              |   |                                                            | Bijdrage | Eigen vermogen |        | Vreemd vermogen |           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|------------------------------------------------------------|----------|----------------|--------|-----------------|-----------|
| (bedragen x € 1.000)                                                                                                 |   |                                                            | 2021     | 1 jan          | 31 dec | 1 jan           | 31 dec *  |
| Gemeenschappelijke regelingen                                                                                        |   |                                                            |          |                |        |                 |           |
| 1                                                                                                                    | A | Veiligheids- en Gezondheidsregio Gelderland Midden (VGGM)  | 3.769    | 7.367          | 9.884  | 43.159          | 49.663    |
|                                                                                                                      |   | Veilig Thuis                                               | 314      | -7             | 725    | 989             | 1.606     |
| 2                                                                                                                    | A | Omgevingsdienst Regio Arnhem (ODRA)                        | 967      | 763            | 932    | 4.479           | 4.839     |
| 3                                                                                                                    | A | Park Lingezen                                              | 248      | 5.176          | 4.409  | 654             | 236       |
| 4                                                                                                                    | A | Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Sociaal Domein (MGR) | 4.294    | 724            | 699    | 5.233           | 3.474 *   |
| 5                                                                                                                    | B | Samenwerkingsverband Euregio Rijn/Waal                     | 12       | 1.880          | 2.064  | 33.682          | 31.584    |
| 6                                                                                                                    | B | Recreatieschap Overbetuwe                                  | 0        | 0              | 0      | 0               | 0 *       |
| 7                                                                                                                    | B | BVO Doelgroepenvervoer Regio Arnhem Nijmegen               | 2.070    | 0              | 0      | 8.669           | 13.003    |
| 8                                                                                                                    | B | Regio Arnhem Nijmegen (Groene metropoolregio).             | 197      | 0              | 0      | 0               | 0 *       |
|                                                                                                                      |   |                                                            |          |                |        |                 |           |
| Vennootschappen en coöperaties                                                                                       |   |                                                            |          |                |        |                 |           |
| 9a                                                                                                                   | A | Commandiet Westeraam BV                                    | 0        | 240            | 21     | 0               | 0 *       |
| 9b                                                                                                                   | B | GEM Westeraam Beheer BV                                    | 0        | 736            | 0      | 1.592           | 0 *       |
| 9c                                                                                                                   | A | GEM Westeraam CV                                           | 0        | 454            | 0      | 1.528           | 0 *       |
| 10                                                                                                                   | A | Ondernemerscentrum De Schalm BV                            | 0        | 887            | 870    | 1.139           | 1.100     |
| 11                                                                                                                   | B | Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)                           | 0        | 5.097          | 5.062  | 155.262         | 143.995 * |
| 12                                                                                                                   | B | Vitens NV                                                  | 0        | 533            | 557    | 1.293           | 1.340     |
|                                                                                                                      |   |                                                            |          |                |        |                 |           |
| Stichtingen en Verenigingen                                                                                          |   |                                                            |          |                |        |                 |           |
| 13                                                                                                                   | B | St. Samenwerkingsverband Glasvezelnetwerk (SSGA)           | 3        | 0              | 0      | 3.619           | 3.386 *   |
|                                                                                                                      |   |                                                            |          |                |        |                 |           |
| Totale bijdrage verbonden partijen                                                                                   |   |                                                            | 11.874   |                |        |                 |           |
|                                                                                                                      |   |                                                            |          |                |        |                 |           |
| Kolom "Bijdrage 2021" bevat de bijdrage die op basis van de begroting 2021 van de verbonden partij is bevoorschot.   |   |                                                            |          |                |        |                 |           |
| * De omvang van het eigen- en vreemd vermogen is gebaseerd op de (concept)jaarrekening 2021 van de verbonden partij. |   |                                                            |          |                |        |                 |           |

## Gemeenschappelijke regelingen

| 1. Veiligheids- en Gezondheidsregio Gelderland-Midden (VGGM)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>VGGM, en in het bijzonder de GGD, heeft ook in 2021 veel inspanningen geleverd in de bestrijding van het coronavirus. Dat ging gepaard met een grote extra inzet van medewerkers. De kosten van deze extra inspanningen bedroegen in 2021 circa €63 miljoen. Deze kosten zijn volledig vergoed door het Ministerie van VWS.</p> <p>De kolom Bevolkingszorg van VGGM, heeft gemeenten ondersteund bij de uitvoering van de werkzaamheden die verband hielden met het coronavirus.</p> <p>De overige kolommen binnen VGGM ondervonden bij de uitvoering van hun werkzaamheden uiteraard ook de gevolgen van (de bestrijding) van het coronavirus, maar voor hen gold in 2021 dat er sprake was van going concern.</p> <p>Veilig Thuis: Geen relevante ontwikkelingen.</p> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Doelstelling/openbaar belang                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Draagt zorg voor de wettelijke gemeentelijke taken op het gebied van openbare gezondheidszorg, jeugdgezondheidszorg, preventie, veilig thuis, epidemiologie, hulpverlening op het gebied van de brandweer, geneeskundige hulpverlening bij rampen, ambulancehulpverlening, bevolkingszorg, GGD en de meldkamerfunctie van brandweer en ambulancedienst.    |
| Bestuurlijk belang                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <p>AB:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Burgemeester R.P. Hoytink-Roubos (plv. locoburgemeester)</li> <li>- Wethouder R. Engels (geen plv.)</li> </ul> <p>DB: Burgemeester gemeente Overbetuwe (wisselend met gemeente Lingewaard)</p> <p>Lid van de financiële commissie VGGM: Wethouder R.W.M. Engels</p>                                    |
| Deelnemende partijen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 15 regiogemeenten: Arnhem, Barneveld, Doesburg, Duiven, Ede, Lingewaard, Nijkerk, Overbetuwe, Renkum, Rheden, Rozendaal, Scherpenzeel, Wageningen, Westervoort en Zevenaar                                                                                                                                                                                 |
| Risico's                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <p>Groot.</p> <p>De algemene bedrijfsreserve (ABR ) wordt gebruikt om exploitatieoverschotten en verliezen te compenseren en de risicoparagraaf af te dekken. Aangezien deze partij zelf geen verdere mogelijkheden heeft om nadelige exploitatiesaldi op te vangen komen eventuele hogere tekorten geheel voor rekening van de deelnemende gemeenten.</p> |
| Programma                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Openbare orde en veiligheid, Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening, en Volksgezondheid en milieu.                                                                                                                                                                                                                                      |

## 2. Omgevingsdienst Regio Arnhem (ODRA)

In 2021 heeft de ODRA haar werkprogramma voor wat betreft de reguliere VTH-taken nagenoeg in zijn geheel gerealiseerd. De uren voor vergunningverlening, toezicht en handhaving lagen derhalve geheel op schema. Er is in 2021, in tegenstelling tot het voorgaande jaar, geen extra inzet gevraagd voor handhaving op de naleving van de Corona-regels. De algemene advies-uren lagen opnieuw structureel hoger dan die welke waren begroot maar dit werd uiteindelijk gecompenseerd door een lagere inzet op de zogeheten stelseltaken. Per saldo is zo'n 96% van het begrote bedrag gerealiseerd.

|                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Doelstelling/openbaar belang | De regeling is ingesteld ter gemeenschappelijke behartiging van de belangen van de deelnemers ter zake van vergunningverlening, toezicht en handhaving in het kader van het omgevingsrecht. Onder de belangen van de deelnemers wordt tevens begrepen het belang van een goede samenwerking tussen de omgevingsdiensten in Gelderland. |
| Bestuurlijk belang           | AB: Wethouder D.E.W. Horsthuis-Tangelder (plv. Wethouder W.H. Hol)                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Deelnemende partijen         | Provincie Gelderland en 10 regiogemeenten: Arnhem, Doesburg, Duiven, Lingewaard, Overbetuwe, Renkum, Rheden, Rozendaal, Westervoort en Zevenaar.                                                                                                                                                                                       |
| Risico's                     | Risico is in principe beperkt tot de verstrekte bijdrage.<br>Eventuele bedrijfsrisico's worden gedragen naar rato van inbreng van taken en verantwoordelijkheden zoals beschreven in het bedrijfsplan van ODRA.                                                                                                                        |
| Programma                    | Volksgezondheid en milieu                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

## 3. Parkorganisatie (Park Lingezegen)

De organisatie is verantwoordelijk voor de coördinatie van het beheer, de doorontwikkeling en de verdere invulling van het evenemententerrein. Voor een grotere betrokkenheid zijn er tevens op het gebied van landbouw, sport, food, kunst en cultuurhistorie makelaars aangesteld om verbinding te gaan maken met partijen in het gebied.

|                              |                                                                                              |
|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| Doelstelling/openbaar belang | De realisatie en coördinatie van het beheer Park Lingezegen                                  |
| Bestuurlijk belang           | AB: Wethouder W.H. Hol (plv. Wethouder D.E.W. Horsthuis-Tangelder)<br>DB: Wethouder W.H. Hol |
| Deelnemende partijen         | Gemeenten Arnhem, Lingewaard, Nijmegen en Overbetuwe                                         |
| Risico's                     | n.v.t.                                                                                       |
| Programma                    | Cultuur en recreatie                                                                         |

#### 4. Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Sociaal Domein regio Centraal Gelderland te Arnhem

##### Inkoop

Afgelopen jaar zijn alle aanbieders getoetst op kwaliteit en zijn hun jaarrekeningen getoetst op rechtmatigheid en zorgcontinuïteit. Naast verbeterafspraken met aanbieders heeft dit ook geleid tot 16 beëindigde contracten. De trimisterrapportage is verbeterd en de medewerkers van gemeenten worden geïnformeerd via een maandelijkse inkoopnieuwsbrief.

##### WGSW

De module werkgeverschap SW is de module van de MGR die sinds 1-1-2019 belast is met het formeel werkgeverschap voor de nu nog bijna 1.850 SW-medewerkers. Negen gemeenten nemen deel aan de module Werkgeverschap SW van de MGR SDCG. Daarvoor heeft de MGR een dienstverleningsovereenkomst (DVO) met Scalabor gesloten.

85% van de medewerkers heeft een individueel ontwikkelplan dat niet ouder is dan 12 maanden. Het aantal SW-medewerkers is in 2021 opnieuw sterker gedaald dan begroot. Uit het medewerkers-belevingsonderzoek blijkt dat de tevredenheid op orde is. Het ziekteverzuim is lager dan het landelijk gemiddelde.

|                                | 2020 Scalabor | 2021 Scalabor | 2020 landelijk | 2021 landelijk |
|--------------------------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| Medewerkerstevredenheid (1-10) | 7,4           | 7,6           |                |                |
| Ziekteverzuim                  | 16,0%         | 16,3%         | 16,0%          | 16,6%          |

##### WSP

De module Werkgeversservicepunt (WSP) wil de frictie op de arbeidsmarkt nog verder verkleinen. Waar de focus eerder op de vraag van de werkgever lag, wordt de focus nu ook op de werkzoekende gelegd. Door de kwaliteiten van de werkzoekende beter in beeld te brengen, kan een betere match worden gemaakt tussen werkgever en kandidaat.

De regionale producten en de werkwijzen zijn geüniformeerd, zodat plaatsen eenvoudiger wordt. Verder is de samenwerking met gemeenten en bedrijvencontactfunctionarissen verbeterd.

##### Leerplicht

In het schooljaar 2020/2021 is de gemeente Lingewaard tot de RBL toegetreden voor de leerplichttaken. Het aantal meldingen van leerplichtige leerlingen in 2020-2021 met relatief verzuim is licht toegenomen (van 27 per 1000 naar 27,5 per duizend leerlingen) ten opzichte van 2019-2021. Het landelijk gemiddelde was 26 per 1000. Het aandeel voortijdig schoolverlaters wordt steeds kleiner. Voor Overbetuwe was dat in 2017/2018 nog 1,79%. Nu is dit flink lager.

|     | 2018/2019<br>Overbetuwe | 2019/2020<br>Overbetuwe | 2018/2019 regio<br>Arnhem | 2019/2020 regio<br>Arnhem |
|-----|-------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------------|
| VSV | 1,41%                   | 1,46%                   | 2,03%                     | 1,79%                     |
|     |                         |                         |                           |                           |

In 2021 zijn de consulenten voortijdig schoolverlaten (VSV) van het RBL gestart met het bieden van kortdurende begeleiding aan (potentiële) vsv'ers richting een passende plek op de arbeidsmarkt, wanneer naar school gaan (tijdelijk) niet de voorkeur heeft of geen optie is. Zij werken daarbij samen met de consulenten arbeid van het Schakelpunt en de afdeling Werk en Inkomen van de woongemeente van de voortijdig schoolverlater.

|                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Doelstelling/openbaar belang | Het samenwerkingsverband behartigt de belangen van de deelnemers binnen het sociaal domein op het gebied van:<br>- inkoop van dienstverlening dan wel goederen binnen het sociaal domein;<br>- de Leerplichtwet 1969 en de RMC-functie;<br>- de dienstverlening aan werkgevers in relatie tot het plaatsen van de doelgroepen waarvoor zij een re-integratieverantwoordelijkheid hebben;<br>- het formele werkgeverschap voor medewerkers met een arbeidsovereenkomst in het kader van de Wet sociale werkvoorziening. |
| Bestuurlijk belang           | AB: Wethouder B.E. Faber - de Lange (plv. Wethouder R.W.M. Engels).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Deelnemende partijen         | De 11 regio- gemeenten: Arnhem, Doesburg, Duiven, Lingewaard, Overbetuwe, Renkum, Rheden, Rozendaal, Wageningen, Westervoort en Zevenaar (Zevenaar na fusie met Rijnwaarden tot 1 gemeente).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Risico's                     | Risico beperkt zich tot de betaalde bijdrage.<br>Risico is uittredende gemeenten uit de GR. Frictiekosten worden toegerekend aan de uittredende partij, maar de verdeling t.a.v. overhead zal verhogen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Programma                    | Onderwijs en Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

## 5. Samenwerkingsverband Euregio Rijn-Waal

INTERREG VI Deutschland-Nederland loopt van 2021 en loopt tot en met 2027 en biedt daarmee kansen voor Overbetuwse partijen om grensoverschrijdend samen te werken met Duitse partners in het grensgebied. Deze kansen worden benut, want er liepen meerdere projecten in 2021. In 2021 namen Overbetuwse partijen deel aan: VISTA - Vision Supported Truck docking Assistant, EuregioNetwerk Industriekultur, GTI 2, Grenzüberschreitende Zusammenarbeit: Hansestädte en Volunteers 2.0.

|                              |                                                                                                                                                                               |
|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Doelstelling/openbaar belang | Bevordering van de regionale grensoverschrijdende samenwerking                                                                                                                |
| Bestuurlijk belang           | Euregioraad:<br>Burgemeester R.P. Hoytink-Roubos (geen plv)<br>Raadslid J.T.A. Hanekamp-Janssen (plv. Raadslid H.J. Mulder)<br>Raadslid K. Grimm (plv. Raadslid R.B.H. Beune) |
| Deelnemende partijen         | De Euregio Rijn-Waal is een Nederlands-Duits openbaar lichaam, gevestigd in Kleve, waarbij ca. 55 gemeenten en regionale overheden zijn aangesloten.                          |
| Risico's                     | Gering                                                                                                                                                                        |
| Programma                    | Algemeen Bestuur                                                                                                                                                              |

## 6. Recreatieschap Over-Betuwe

Er waren geen relevante ontwikkelingen in 2021

|                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Doelstelling/openbaar belang | De belangen van de deelnemende gemeenten ten aanzien van openluchtrecreatie en het toerisme, het landschapsschoon en de natuurbescherming, voor zover het de behartiging van de belangen van de openluchtrecreatie betreft, op bovenlokaal niveau.                                        |
| Bestuurlijk belang           | AB:<br>Wethouder D.E.W. Horsthuis- Tangelder (plv. Wethouder W.H. Hol)<br>Wethouder W.H. Hol (plv. Wethouder D.E.W. Horsthuis- Tangelder)                                                                                                                                                 |
| Deelnemende partijen         | Gemeenten Arnhem, Lingewaard en Overbetuwe.                                                                                                                                                                                                                                               |
| Risico's                     | Gering<br>Het Recreatieschap Over-Betuwe is één van de drie aandeelhouders van de B.V. Recreatie-maatschappij Rivierengebied.<br>In het geval deze BV niet meer aan haar verplichtingen kan voldoen, gaat ze (uiteindelijk) zonder verdere verplichtingen van de aandeelhouders failliet. |
| Programma                    | Cultuur, sport en recreatie                                                                                                                                                                                                                                                               |

## 7. Bedrijfsvoeringsorganisatie Vervoersorganisatie Arnhem Nijmegen (BVO-VAN, voorheen DRAN)

De coronacrisis heeft ook in 2021 een aanzienlijke impact gehad op het gebruik van het vervoer. Door de sluiting van de scholen in de eerste maanden van 2021 lag het leerlingenvervoer tijdelijk nagenoeg stil. In het vraagafhankelijk vervoer bedraagt het aantal ritten in 2021 nog altijd slechts 54% van het totaal in 2019. Om de continuïteit van het vervoer te waarborgen zijn vervoerders deels gecompenseerd voor de gederfde omzet. Doordat deze tegemoetkoming maximaal 80% van de gederfde omzet omvat is er een positief resultaat t.o.v. de begroting. In het najaar van 2021 is een wijziging van de gemeenschappelijke regeling voorbereid. Met de voorgestelde wijzigingen wordt de regeling aangepast, zodat deze overeenkomt met de huidige situatie en voldoet aan geldende wet- en regelgeving.

|                              |                                                                                                                                                                                                                                                |
|------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Doelstelling/openbaar belang | De samenwerking heeft als doel het aanvullend openbaar vervoer het leerlingenvervoer en het gemeentelijk maatwerkvervoer slimmer, efficiënter en klantvriendelijker te organiseren en beter af te stemmen op de mogelijkheden van de inwoners. |
| Bestuurlijk belang           | Bestuur: Wethouder R.W.M. Engels (plv. Wethouder D.E.W. Horsthuis-Tangelder)<br>Voorzitter: Wethouder R.W.M. Engels                                                                                                                            |
| Deelnemende partijen         | 18 regiogemeenten: Arnhem, Berg en Dal, Beuningen, Doesburg, Druten, Duiven, Heumen, Lingewaard, Montferland, Mook en Middelaar, Nijmegen, Overbetuwe, Renkum, Rheden, Rozendaal, Westervoort, Wijchen en Zevenaar                             |
| Risico's                     | Normaal.<br>De BVO heeft geen eigen vermogen. Tekorten komen voor rekening van de deelnemende gemeenten.                                                                                                                                       |
| Programma                    | Onderwijs en Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening                                                                                                                                                                         |

## 8. Gemeenschappelijke regeling Regio Arnhem Nijmegen (Groene metropoolregio).

Vanaf 1 januari 2021 is de nieuwe Groene Metropoolregio van start gegaan. Onze regio staat voor de uitdaging hoe om te gaan met groei van wonen, werken en mobiliteit, zodat wij een balans kunnen vinden tussen levendige stedelijkheid en ontspannen leefkwaliteit: groene groei! Om dit te bereiken zijn de achttien gemeenten die de Groene Metropoolregio Arnhem-Nijmegen vormen samen aan de slag gegaan met vijf opgaven: Circulaire regio, Productieve regio, Ontspannen regio, Groene groeiregio en Verbonden regio. Met een regionale agenda wordt hier vorm en inhoud aan gegeven. Overbetuwe neemt deel aan alle vijf de opgaven.

|                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Doelstelling/openbaar belang | Onze opgaven bevinden zich vooral op ruimtelijke ontwikkeling (waaronder wonen, landschap, verkeer en mobiliteit) en sociaaleconomische ontwikkeling (waaronder werkgelegenheid, bedrijvigheid, recreatie, toerisme en cultuur). Binnen de regio en richting Den Haag en Brussel profileren we ons als dé Groene Metropoolregio van Nederland en als (inter)nationale circulaire topregio 2050. |
| Bestuurlijk belang           | Lid AB: Burgemeester R. P. Hoytink-Roubos<br>Leden van de Bestuurlijke Opgaven Teams:<br>Verbonden regio; versterking van duurzame logistiek: Wethouder B.E. Faber - de Lange<br>Groene Groeiregio; Versnellingsopgave, uitvoering Woondeal Arnhem-Nijmegen: Wethouder W.H. Hol<br>Circulaire regio; transitie naar duurzame energie en RES 2.0: Wethouder D.E.W. Horsthuis-Tangelder.          |
| Deelnemende partijen         | 18 regio- gemeenten: Arnhem, Beuningen, Berg en Dal, Doesburg, Druten, Duiven, Heumen, Lingewaard, Montferland, Mook en Middelaar, Nijmegen, Overbetuwe, Renkum, Rheden, Rozendaal, Westervoort, Wijchen, Zevenaar                                                                                                                                                                              |
| Risico's                     | Indien bij de jaarrekening een tekort ontstaat, passen de deelnemende gemeenten het tekort bij. De verdeling van het tekort vindt plaats op overeenkomstige wijze als beschreven bij het bepalen van de inwonerbijdrage.                                                                                                                                                                        |
| Programma                    | Algemeen bestuur                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

## Vennootschappen en coöperaties

### 9a. Commandiet Westeraam B.V. te Elst

Deze toelichting heeft betrekking op de GEM Westeraam Elst CV, GEM Westeraam BV en Commandiet Westeraam BV.

De GEM Westeraam Elst CV is in oktober 2021 geliquideerd. Aan de aandeelhouders is nog een restant winstbedrag uitgekeerd van € 840.464. De Commandiet Westeraam B.V. -waarvan de gemeente 100% aandeelhouder is- ontving daarvan € 403.423. De totaal door de Commandiet ontvangen winstuitkering kwam daarmee uit op € 6,356 miljoen.

DE GEM Westeraam Beheer BV is op 24 december 2021 geliquideerd. Aan de aandeelhouders is in totaal een resterende winstreserve uitgekeerd van € 263.000. De gemeente Overbetuwe ontving € 129.159.

Daarnaast zijn er middels een overeenkomst tussen alle aandeelhouders van GEM Westeraam Elst CV en GEM Westeraam Beheer BV afspraken gemaakt over resterende verplichtingen. Op grond van deze overeenkomst heeft de gemeente Overbetuwe gelden ontvangen voor bepaalde verplichtingen, zoals nog te realiseren lantaarnpalen en de bewaar- en beheerplicht voor de boeken en bescheiden van de GEM Westeraam Elst CV en de GEM Westeraam Beheer BV. De gemeente legt daarover verantwoording af richting de overige partijen bij deze overeenkomst en eventuele meer of minderkosten worden met hen verrekend.

Het liquidatietraject van de Commandiet Westeraam B.V. Elst loopt nog en zal naar verwachting in 2022 worden afgerond.

|                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Doelstelling/openbaar belang | Als commanditaire vennoot deelnemen in de commanditaire vennootschap GEM Westeraam Elst C.V. Via de commandiet neemt de gemeente voor 48 % deel in de inbreng van de commanditaire vennoten.                                                                                                                                                                                                           |
| Bestuurlijk belang           | Wethouder W.H. Hol vertegenwoordigt de gemeente als aandeelhouder<br>Stemrecht tijdens de Algemene Vergadering van Aandeelhouders<br>Directeur: Peter Breukers<br>De ingelegde aandelenkapitalen in de GEM Westeraam Elst CV (€ 217.815) en de GEM Westeraam Beheer BV (€ 10.892) zijn inmiddels aan de gemeente <b>teruggestort</b> .<br>Directeur van de Commandiet tekent de jaarstukken van de GEM |
| Deelnemende partijen         | Gemeente Overbetuwe                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Risico's                     | Geen risico meer.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Programma                    | Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

#### 9b. GEM Westeraam Beheer B.V. te Elst

DE GEM Westeraam Beheer BV is op 24 december 2021 geliquideerd. Zie verder de toelichting bij de Commandiet Westeraam B.V.

|                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Doelstelling/openbaar belang | Als beherend vennoot deelnemen in de commanditaire vennootschap GEM Westeraam Elst C.V.                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Bestuurlijk belang           | Wethouder W.H. Hol vertegenwoordigt de gemeente als aandeelhouder Stemrecht tijdens de Algemene Vergadering van Aandeelhouders                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Deelnemende partijen         | Gemeente Overbetuwe, Rabo Vastgoed BV, Kondor Wessels Projecten BV en Vos-Projekten BV                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Risico's                     | Risico is zeer beperkt.<br>Het risico bestaat uit mogelijk verlies van de nominale inleg van € 10.891. In de AVA van 6 mei 2020 van GEM Westeraam Elst CV is besproken dat het risico zo beperkt is, dat tot uitkering van overtollige liquiditeiten is besloten. In feite zijn er alleen nog maar overzienbare uitgaven, waarvoor de buffer van 0,9 miljoen groot genoeg wordt geacht. |
| Programma                    | Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

#### 9c. GEM Westeraam Elst C.V. te Elst

DE GEM Westeraam Elst CV is in oktober 2021 geliquideerd. Zie verder de toelichting bij de Commandiet Westeraam B.V.

|                              |                                                                                                                                                                     |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Doelstelling/openbaar belang | Het verkrijgen en vervreemden van onroerende zaken en het bouwrijp maken en het exploiteren van onroerende zaken. Alles binnen het exploitatiegebied.               |
| Bestuurlijk belang           | Er vindt geen afzonderlijke vennotenvergadering van GEM CV plaats. De jaarrekening wordt schriftelijk vastgesteld (nadat de stukken van de BV al zijn vastgesteld). |
| Deelnemende partijen         | GEM Westeraam Beheer B.V., Commandiet Westeraam B.V. en overige commandieten (drie marktpartijen)                                                                   |
| Risico's                     | De gemeente heeft via een juridische constructie een belang van 50% in de grondexploitatie van Westeraam                                                            |
| Programma                    | Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting                                                                                                                            |

#### 10. Ondernemerscentrum De Schalm B.V. te Andelst/Valburg

Er wordt gewerkt aan een discussiepaper voor het college om te bepalen of we het pand willen aanhouden. Taxatie, meerjarenonderhoudsplan, bezetting en beheer worden hierin meegenomen. Hiermee is dan ook de toekomstige dividenduitkering onzeker.

|                              |                                                                                                                                                                                                                                         |
|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Doelstelling/openbaar belang | Het bevorderen van het ontstaan en de groei van zelfstandige, startende, doorstartende en bestaande bedrijven in Midden-Gelderland waardoor een bijdrage wordt geleverd aan de economische ontwikkeling in dit gebied                   |
| Bestuurlijk belang           | Wethouder B.E. Faber - de Lange, vertegenwoordigt de gemeente als aandeelhouder.<br>Stemrecht tijdens de Algemene Vergadering van Aandeelhouders.<br>Commissaris: door het college aangestelde externe commissaris: de heer P. Waterman |
| Deelnemende partijen         | Gemeente Overbetuwe                                                                                                                                                                                                                     |
| Risico's                     | Groot, omdat de gemeente Overbetuwe 100% aandeelhouder is                                                                                                                                                                               |
| Programma                    | Economische zaken                                                                                                                                                                                                                       |
| Dividend                     | € 40.000                                                                                                                                                                                                                                |

### 11. Bank Nederlandse Gemeenten N.V. te Den Haag

Er zijn geen relevante ontwikkelingen aangegeven door de BNG voor de periode tot en met 2021, die aanleiding zouden kunnen geven het aandeelhouderschap in de BNG te heroverwegen.

|                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Doelstelling/openbaar belang | Uitoefening van het bedrijf van bankier ten dienste van overheden door onder andere het aantrekken en uitzetten van gelden, het op andere wijze verlenen van kredieten, het stellen van garanties, het verzorgen van het betalingsverkeer, het verrichten van valutatransacties, het adviseren en bemiddelen bij de uitgifte van en de handel in effecten, het bewaren, beheren en administreren van effecten en andere vermogensbestanddelen ten behoeve van derden, alsmede het oprichten van en deelnemen in andere ondernemingen en/of rechtspersonen, wier doel in verband staat met of bevorderlijk is voor het hiervoor gestelde. |
| Bestuurlijk belang           | Wethouder B.E. Faber - de Lange, vertegenwoordigt de gemeente als aandeelhouder.<br>Stemrecht tijdens de Algemene Vergadering van Aandeelhouders<br>De gemeente heeft zeggenschap in de BNG via het aandelenbelang van de gemeente in BNG, een stem per aandeel van EUR 2,50 nominaal. Dit is 0,04% van het totaal aantal uitstaande aandelen.                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Deelnemende partijen         | De Staat is houder van de helft van de aandelen. De andere helft is in handen van 11 provincies, 1 hoogheemraadschap en gemeenten.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Risico's                     | Beperkt.<br>Risico beperkt tot de nominale inleg van € 54.405 (21.762 aandelen)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Programma                    | Algemene dekkingsmiddelen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Dividend                     | € 67.027                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

### 12. Vitens N.V. te Zwolle

Over 2021 zijn er geen relevante ontwikkelingen te melden. Het in 2020 door Vitens genomen besluit om de dividenduitkering voorlopig op te schorten door toenemende structurele lasten bleef in stand en dus is er in 2021 geen dividend ontvangen. In onze begroting 2021 was ook al geen rekening gehouden met een dividenduitkering want in 2020 is de dividendontvangst structureel afgeraamd tot nul.

|                              |                                                                                                                                                  |
|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Doelstelling/openbaar belang | Het verzorgen van de drinkwatervoorziening                                                                                                       |
| Bestuurlijk belang           | Wethouder B.E. Faber - de Lange, vertegenwoordigt de gemeente als aandeelhouder.<br>Stemrecht tijdens de Algemene Vergadering van Aandeelhouders |
| Deelnemende partijen         | 107 gemeenten en 3 provincies                                                                                                                    |
| Risico's                     | Beperkt.<br>Risico beperkt tot het belang in aandelen (€ 34.717)                                                                                 |
| Programma                    | Algemene dekkingsmiddelen                                                                                                                        |
| Dividend                     | € 0                                                                                                                                              |

## Stichtingen en verenigingen

| 13. Stichting Samenwerkingsverband Glasvezelnetwerk Arnhem (SSGA) |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Geen bijzondere ontwikkelingen.                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Doelstelling/openbaar belang                                      | Een toegang tot SSGA is nodig om een robuuste en toekomstgerichte ICT-beheerorganisatie te verkrijgen door deze centraal te positioneren. Het beoogd effect is een verhoogde continuïteit van de informatievoorziening en (digitale) dienstverlening en mogelijkheid tot innovatie(ve) producten. |
| Bestuurlijk belang                                                | Teammanager informatie                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Deelnemende partijen                                              | 28 deelnemers zoals gemeenten, scholen en andere non-profit organisaties                                                                                                                                                                                                                          |
| Risico's                                                          | Tegenover de kosten van € 110.000 voor de aansluiting op het netwerk staat een gebruiksrecht naar rato van de investering.<br>Per 31 december 2020 bedraagt het gebruiksrecht € 31. 965                                                                                                           |
| Programma                                                         | Reguliere werkzaamheden                                                                                                                                                                                                                                                                           |

## VP Overige verbonden partijen

Geen

## VII. Grondbeleid

In deze Paragraaf Grondbeleid 2021 wordt een toelichting gegeven op de financiële stand van zaken van de grondcomplexen in exploitatie per 31 december 2021.

Deze paragraaf is als volgt samengesteld:

1. Verloop boekwaarde
2. Resultaat 2021
3. De te verwachten resultaten van de grondcomplexen in exploitatie.
4. Algemene toelichting
- 4.1 Uitgangspunten voor het samenstellen – actualiseren van grondexploitaties
- 4.2 Het grondbeleid van de gemeente Overbetuwe
- 4.3 Risico's grondexploitatie

### 1. Verloop boekwaarde

Het verloop van de boekwaarde grondcomplexen in exploitatie over 2021 is:

| Complex (bedragen x € 1.000) | Vermeerderingen - verminderingen in begrotingsjaar |              |              |               |
|------------------------------|----------------------------------------------------|--------------|--------------|---------------|
|                              | BW 1-1-2021                                        | Kosten       | Opbrengsten  | BW 31-12-2021 |
| Woningbouwcomplexen          |                                                    |              |              |               |
| 53 De Merm Elst              | 853                                                | 21           | 659          | 215           |
| 55 De Merm Oost Elst         | 3.083                                              | 35           | 0            | 3.118         |
| 74 Spoorallee                | 597                                                | 59           | 195          | 461           |
| 134 Elst Centraal Oost       | 0                                                  | 4.699        | 5.395        | -696          |
| <i>subtotaal</i>             | <i>4.533</i>                                       | <i>4.814</i> | <i>6.249</i> | <i>3.098</i>  |
| Bedrijvencomplexen           |                                                    |              |              |               |
| 14 Elst Zuid                 | 738                                                | 88           | 902          | -77           |
| 71 Elst Centraal West        | 651                                                | 59           | 0            | 710           |
| 84 Heteren Centrum           | 3.317                                              | 545          | 1.977        | 1.886         |
| <i>subtotaal</i>             | <i>4.706</i>                                       | <i>692</i>   | <i>2.879</i> | <i>2.519</i>  |
| <b>Totaal</b>                | <b>9.239</b>                                       | <b>5.506</b> | <b>9.128</b> | <b>5.617</b>  |

### 2. Resultaat 2021

Het nadelig resultaat over 2021 van de grondexploitatie bedraagt € 264.673 en is samengesteld uit:

- Storting in voorziening verliesgevende complexen:

|                      |             |
|----------------------|-------------|
| # Elst Centraal Oost | - € 132.065 |
| # Elst Zuid          | - € 62.277  |
| # Elst Centraal West | - € 55.515  |
| # Heteren Centrum    | - € 72.880  |

- Vrijval uit voorziening verliesgevende complexen

|                |          |
|----------------|----------|
| # Spoorallee   | € 13.468 |
| # De Merm Oost | € 16.656 |
| # De Merm      | € 27.940 |

Daarnaast heeft er nog een afwaardering van € 1.034.000 plaatsgevonden inzake het project De Woongaard (locatie nieuw sportcentrum). Op grond van de geldende BBV-voorschriften mocht dit project niet als grondexploitatie worden aangeduid, maar behoorde het tot de materieel vaste activa. Doordat sprake was van een lagere marktwaarde (taxatiewaarde) dan de boekwaarde is in de jaarstukken 2021 een afwaardering verwerkt van voornoemd bedrag.

### 3. De te verwachten resultaten van de actieve complexen in exploitatie

Het onderstaande overzicht toont de verschillen ten opzichte van de stand per 1-1- 2021 van de te verwachten exploitatiesaldi van de actieve in exploitatie genomen grondcomplexen op basis van de geactualiseerde exploitatieopzetten per 1 januari 2022 (N = nadelig, V = voordelig, resultaat \* € 1.000).

| Complex (bedragen x € 1.000)             | GREX 1-1- 2021 | Eindwaarde per | GREX 1-1- 2022 | Eindwaarde per | verschillen t.o.v. 2021 |
|------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------------|
| <u>Bedrijvencomplexen</u>                |                |                |                |                |                         |
| 53 De Merm Elst                          | 298 N          | 31-12-2022     | 270 N          | 31-12-2022     | 28 V                    |
| 55 De Merm Oost Elst                     | 658 N          | 31-12-2025     | 642 N          | 31-12-2026     | 17 V                    |
| 74 Spoorallee                            | 184 N          | 31-12-2021     | 170 N          | 31-12-2022     | 13 V                    |
| 134 Elst Centraal Oost                   | 0              |                | 132 N          | 31-12-2024     | -132 N                  |
| <i>Subtotaal voordeel</i>                | <i>0 V</i>     |                | <i>0 V</i>     |                | <i>58 V</i>             |
| <i>Subtotaal nadeel</i>                  | <i>1.140 N</i> |                | <i>1.214 N</i> |                | <i>-132 N</i>           |
| <b>Saldo</b>                             | <b>1.140 N</b> |                | <b>1.214 N</b> |                | <b>-74 N</b>            |
| <u>Woningbouwcomplexen</u>               |                |                |                |                |                         |
| 14 Elst Zuid                             | 16 V           | 31-12-2021     | 62 N           | 31-12-2020     | -78 N                   |
| 71 Elst Centraal West                    | 693 N          | 31-12-2022     | 748 N          | 31-12-2022     | -55 N                   |
| 84 Heteren Centrum                       | 1.268 N        | 31-12-2022     | 1.341 N        | 31-12-2021     | -73 N                   |
| <i>Subtotaal voordeel</i>                | <i>16 V</i>    |                | <i>0 V</i>     |                | <i>0 V</i>              |
| <i>Subtotaal nadeel</i>                  | <i>1.961 N</i> |                | <i>2.151 N</i> |                | <i>-206 N</i>           |
| <b>Saldo</b>                             | <b>1.945 N</b> |                | <b>2.151 N</b> |                | <b>-206 N</b>           |
| <b>Totaal</b>                            | <b>3.085 N</b> |                | <b>3.365 N</b> |                | <b>-280 N</b>           |
| <b>Complexen met een voordelig saldo</b> | <b>16 V</b>    |                | <b>0 V</b>     |                | <b>16 V</b>             |
| <b>Complexen met een nadelig saldo</b>   | <b>3.101 N</b> |                | <b>3.365 N</b> |                | <b>-264 N</b>           |
| <b>Totaal voorzieningen</b>              | <b>3.101</b>   |                | <b>3.365</b>   |                | <b>-264 N</b>           |

## 4. Algemene toelichting

### 4.1 Uitgangspunten voor het samenstellen – actualiseren van grondexploitaties

Bij het opstellen van de Paragraaf Grondbeleid 2021 is per complex een inventarisatie gemaakt van de stand van zaken per 31-12-2021 en zijn voor de actieve in exploitatie genomen complexen de grondexploitaties geactualiseerd.

### 4.2 Het grondbeleid van de gemeente Overbetuwe

In februari 2018 is door de raad de Nota “Visie op Grondbeleid 2018” vastgesteld. In deze nota worden de (on-)mogelijkheden, risico's en keuzen inzake het gemeentelijk grondbeleid beschreven en wordt aangegeven hoe dit beleid als sturingsmiddel en instrument bruikbaar is.

### 4.3 Risico's grondexploitatie

De risico's die de gemeente Overbetuwe loopt met de uitvoering van de grondexploitatie zijn:

- Organisatorische risico's:
  - Nagekomen kosten bij de in het verleden afgesloten complexen.
  - Het niet (volledig) toekennen van subsidies.
  - Bodemverontreiniging.
  - Archeologie.
  - Onvoldoende ruimte voor de dekking van algemene kosten.
- Verhaalrisico's:
  - Het niet volledig kunnen verhalen van kosten bij ontwikkelaars (bijdrage voor de bestemmingsreserve “Bovenwijkse voorzieningen”, plankosten, ambtelijke kosten, e.d.).
- Economische risico's:
  - Nadelige economische conjunctuur: dit heeft vooral consequenties voor het tempo van gronduitgifte (bij zowel woningbouwgronden als bedrijventerreinen).
  - Toenemende inflatie

Om deze risico's te kunnen dekken is een weerstandscapaciteit noodzakelijk.

De weerstandscapaciteit is een financiële buffer om tegenvallers op te vangen op een zodanige wijze, dat het voorzieningenniveau ongewijzigd kan worden gehandhaafd.

Weerstandsvermogen geeft aan: de verhouding tussen risico's en weerstandscapaciteit. Door aandacht te besteden aan het weerstandsvermogen voor grondcomplexen en ruimtelijke projecten wordt voorkomen dat elke financiële tegenvaller aanleiding zal zijn tot bezuinigingen.

Voor de grondcomplexen is een gewogen risicoanalyse opgesteld. De gewogen risicobedragen per 01-01-2022 van de actieve complexen over de periode 2022-2027 worden benoemd als onderdeel van de paragraaf weerstandsvermogen in de programmabegroting. Het totale gewogen bedrag bedraagt circa **€ 1,01 mln.**

| Risico's            | 1-1-2022           | 1-1-2021           |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| Bedrijvencomplexen  |                    |                    |
| De Merm             | € -                | € 170.000          |
| De Merm Oost        | € 410.000          | € 410.000          |
| Spoorallee          | € -                | € 40.000           |
| Elst Centraal Oost  | € 270.000          | € -                |
| Woningbouwcomplexen |                    |                    |
| Elst Zuid           | € 3.000            | € 3.000            |
| Heteren Centrum     | € 270.000          | € 420.000          |
| Stationplein West   | € 60.000           | € 60.000           |
| <b>Totaal</b>       | <b>€ 1.013.000</b> | <b>€ 1.103.000</b> |

Tijdens het boekjaar vindt monitoring plaats van alle gewogen risicoanalyses uit het oogpunt van risicobeheersing en planoptimalisatie.

Naast deze post in de Paragraaf Weerstandsvormogen is er binnen de gemeente Overbetuwe voor gekozen om de risico's van grondcomplexen als volgt te dekken:

Door het in stand houden van een deel van de algemene reserve voor het opvangen van tekorten en het treffen van specifieke voorzieningen voor verliesgevendende complexen.

Voor een nadere toelichting op de projecten wordt verwezen naar het projectenboek 2022 dat separaat aan de raad is aangeboden.

## VIII. Corona

### Algemeen

De uitbraak van het corona-virus heeft in 2020 een nieuwe werkelijkheid gecreëerd. Ondanks het starten met vaccineren vanaf januari 2021 zorgden nieuwe varianten van het virus toch weer voor oplopende besmettingsaantallen in 2021 en druk op de ziekenhuizen. Nieuwe en verlengde coronamaatregelen zoals lockdowns waren afgelopen jaar dan ook onvermijdelijk. Omdat de (financiële) effecten van de pandemie en de gemeentelijke maatregelen en risico's verspreid in deze jaarrekening voorkomen, hebben we er opnieuw voor gekozen om die informatie samen te brengen in een extra paragraaf.

### Wat hebben we gedaan in 2021?

Samen met andere overheden, maatschappelijke instellingen, bedrijven en onze inwoners stonden we sinds maart 2021 aan de lat voor het bestrijden van het coronavirus. Onze inzet was gericht op het naleven van de hogere regelgeving in Overbetuwe en het zo veel mogelijk beperken van nadelige gevolgen daarvan voor onze dienstverlening en voor het functioneren van de Overbetuwse samenleving.

#### Dienstverlening en ondersteuning

In eerste instantie richtte onze inzet zich op de continuïteit van cruciale gemeentelijke processen op het gebied van (individuele) zorg en welzijn, de openbare ruimte, algemene voorzieningen en burgerzaken. Ook onderhielden we nauw contact met de relevante instanties in onze gemeente (scholen, kinderopvang, welzijns- en zorginstellingen, ondernemers etc.) en ondersteunden hen waar mogelijk bij het oplossen van ontstane problemen.

De rijksmaatregelen hadden ingrijpende gevolgen voor inwoners, ondernemers en maatschappelijke, culturele, sociale en sportorganisaties. In 2020 hadden het college en raad diverse maatregelen genomen om de financiële gevolgen op korte termijn te verzachten. Hierbij was gekeken naar de maatschappelijke impact op onze samenleving en het in stand houden van maatschappelijke voorzieningen in onze gemeente. Diverse ondersteuningsmaatregelen zijn in 2021 onder dezelfde voorwaarden opnieuw inzet. Het ging daarbij onder andere om:

- Kwijtschelden/tegemoetkoming voor de huur van sportverenigingen, dorpshuizen, culturele en maatschappelijke stichtingen in de periode van de verplichte sluiting.
- Maatwerk afspraken over financiële compensatie met vrijwillige jeugdorganisaties.
- Tegemoetkoming voor theater de Kik.
- Intrekken van de precariobelasting terrassen voor de periode dat de horeca verplicht gesloten was.

#### Toezicht en handhaving

In de openbare ruimte hebben we sinds de uitbraak van het virus in 2020 samen met partners ingezet op toezicht houden op naleving van regels en afspraken. De daarvoor getroffen maatregelen in de buitenruimte bleven ook het grootste deel van 2021 intact en ook was er vorig jaar een uitgebreide inzet van toezichthouders.

#### Informatie en communicatie

Vanuit de gemeente was het goed in contact blijven met onze inwoners en ondernemingen ook in 2021 een prioriteit. We communiceerden via alle beschikbare kanalen (gemeentepagina, brieven en sociale media) en portefeuillehouders over maatregelen, effecten en de mogelijkheden van extra steun en voorzieningen.

#### Gevolgen voor overige werkzaamheden

Het virus en de noodzakelijke crisisorganisatie trokken ook afgelopen jaar een zware wissel op de gemeentelijke organisatie. Dat hebben onze inwoners maar ook uw gemeenteraad gemerkt. Bijna alle medewerkers werkten een heel groot gedeelte, conform rijksbeleid, vanuit thuis, hetgeen een extra uitdaging opleverde om de processen goed te laten lopen. In het gemeentehuis verliep de dienstverlening conform de RIVM-richtlijnen.

## Corona lasten en baten in 2021

Gedurende het jaar hebben we de gemeenteraad aan de hand van de rapportage “Kosten coronavirus Overbetuwe” geïnformeerd over het verloop van de Corona uitgaven en de compensatie die we daarvoor ontvingen. In 2021 zijn de compensatie ontvangsten € 877.000 hoger dan de daadwerkelijke Corona kosten. In het hoofdstuk “bestemming van het rekeningresultaat” wordt voorgesteld om dit voordeel te reserveren voor eventuele corona nadelen in 2021.

| Corona kosten en opbrengsten 2021                    |                |
|------------------------------------------------------|----------------|
| Kosten, inkomstenderving en besparingen door Corona  | € 1.243.157    |
| Ontvangen compensatie voor Corona                    | € 2.120.002    |
| <b>Resultaat</b> (te reserveren voor kosten in 2022) | <b>876.845</b> |

Voor het detail overzicht van de kosten en opbrengsten 2021 verwijzen we u naar het overzicht onderaan deze paragraaf.

## Coronarisiko's

De uitbraak van het Corona-virus heeft in 2020 en 2021 een nieuwe werkelijkheid gecreëerd. De inzet van de gemeente is vooral gericht op het bestrijden van het virus op basis van landelijke regelgeving, het continueren van de dienstverlening en het verlenen van steun aan inwoners, ondernemers en instellingen.

Gedurende 2021 zijn er meerdere golven geweest. De effecten van de COVID-19 maatregelen waren gedurende 2021 niet duidelijk en nieuwe verzachtende landelijke maatregelen werden 2021 uitgewerkt. Daarom was het belangrijk om - naast de generieke Overbetuwe ondersteuningsmaatregelen - in gesprek te blijven met de samenleving over die effecten en risico's. Daarbij blijft het uitgangspunt dat de organisaties zelf in de eerste plaats verantwoordelijk zijn om financieel gezond te blijven, en daartoe de nodige initiatieven moeten ontplooien. Bij acute liquiditeitsprobleem van een maatschappelijke organisaties is er op zoek gegaan naar maatwerkoplossingen.

Tot dusver konden de financiële gevolgen volledig worden opgevangen door tegemoetkomingen vanuit het Rijk. Inmiddels zijn aan het einde van het eerste kwartaal 2022 alle coronamaatregelen geschrapt en is de samenleving weer volledig open. Of het coronavirus in de toekomst weer zal zorgen voor nieuwe maatregelen blijft onzeker.

## Rapportage kosten a.g.v. coronacrisis Overbetuwe

### Coronacrisis: uitgaven en inkomstenderving

Onderstaand overzicht is de werkelijk stand per einde boekjaar 2021

| 1. Bestrijding COVID-19 |                                        |                       |                                                                                         |
|-------------------------|----------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| 1A) Extra kosten        |                                        |                       |                                                                                         |
| Kostenplaats en -soort  | Omschrijving                           | Kosten en opbrengsten | Toelichting                                                                             |
| <b>60801055</b>         | <b>Bestrijding corona algemeen</b>     |                       |                                                                                         |
| ks 5113000              | overige loonkosten (niet via RAET)     | 11.904                | extra inzet personeel                                                                   |
| ks 5383000              | overige uitgaven                       | 74.873                | kwijtschelding huur, huurcompensatie, zelftesten ed.                                    |
| ks 5432000              | inkomensoverdrachten                   | 33.227                | terugbetaling teveel ontvangen TVS (tegemoetkoming verhuurders sportaccommodaties) 2020 |
| ks 5756300              | overige verrekeningen                  | 371.256               | overheveling compensatie TONK-regeling naar aparte TONK-kostenplaats                    |
|                         | <b>subtotaal</b>                       | <b>491.260</b>        |                                                                                         |
| <b>60801056</b>         | <b>Bestrijding corona kinderopvang</b> |                       |                                                                                         |
| ks 5383000              | overige uitgaven                       | 149                   | 28 theepakketten                                                                        |
| ks 5383000              | overige noodopvang                     | 1.063                 | vergoeding noodopvang                                                                   |
|                         | <b>subtotaal</b>                       | <b>1.212</b>          |                                                                                         |
| <b>60801062</b>         | <b>Corona Jeugd Meerkosten</b>         |                       |                                                                                         |
| ks 5383000              | overige uitgaven                       | 33.879                | te verstrekken bijdrage aan gem Arnhem                                                  |
|                         | <b>subtotaal</b>                       | <b>33.879</b>         |                                                                                         |
| <b>60801066</b>         | <b>Corona SW</b>                       |                       |                                                                                         |
| ks 5433000              | Inkomensoverdrachten                   | 19.193                | betaald aan Scalabor                                                                    |
|                         |                                        | <b>19.193</b>         |                                                                                         |
| <b>60801075</b>         | <b>Coronamaatr. Dienstverl ICT</b>     |                       |                                                                                         |
| ks 5113000              | overige loonkosten                     | 2.074                 | faciliteiten vergaderingen                                                              |
| ks 5351500              | inhuur personeel t.l.v. overig budget  | 8.032                 | inhuur externe maart 2021                                                               |
|                         | <b>subtotaal</b>                       | <b>10.106</b>         |                                                                                         |
| <b>60801076</b>         | <b>Coronamaatr. Externe Dienstverl</b> |                       |                                                                                         |
| ks 5383000              | overige uitgaven                       | 89.013                | coronakosten verkiezingen (€ 88.250)                                                    |
|                         | <b>subtotaal</b>                       | <b>89.013</b>         |                                                                                         |

|                            |                                                     |                |                                                            |
|----------------------------|-----------------------------------------------------|----------------|------------------------------------------------------------|
| <b>60801078</b>            | <b>Coronamaatr. Fysiek Domein / gemeentehuis</b>    |                |                                                            |
| ks 5383000                 | overige uitgaven                                    | 2.319          | handschoenen, mondkapjes, handgeld, spatschermen           |
|                            | <b>subtotaal</b>                                    | <b>2.319</b>   |                                                            |
| <b>60801079</b>            | <b>Coronamaatr. Fysiek Domein / overig vastgoed</b> |                |                                                            |
| ks 5383000                 | overige kosten                                      | 740            | diverse toiletartikelen                                    |
|                            | <b>subtotaal</b>                                    | <b>740</b>     |                                                            |
| <b>60801080</b>            | <b>Coronamaatr. Fysiek Domein / openb ruimte</b>    |                |                                                            |
| ks 5383000                 | overige uitgaven                                    | 8.088          | huur toiletwagen                                           |
| ks 5383000                 | overige uitgaven                                    | 46.445         | extra kosten inzameling afval                              |
|                            | <b>subtotaal</b>                                    | <b>54.533</b>  |                                                            |
| <b>60801082</b>            | <b>Coronamaatregelen culturele sector</b>           |                |                                                            |
| ks 5438000                 | inkomensoverdrachten                                | 4.074          | subsidies / coronacompensaties diverse zangkoren           |
|                            | <b>subtotaal</b>                                    | <b>4.074</b>   |                                                            |
| <b>60801083</b>            | <b>Coronamaatregelen welzijn en leefstijl</b>       |                |                                                            |
| ks 5438000                 | inkomensoverdrachten                                | 72.426         | steunpakketten div. instellingen (voorn. welzijn) *        |
|                            | <b>subtotaal</b>                                    | <b>72.426</b>  |                                                            |
|                            |                                                     |                | <i>* in 2022 wordt nog bedrag van € 250.000 uitbetaald</i> |
| <b>Totaal extra kosten</b> |                                                     | <b>778.754</b> |                                                            |

| <b>1B) Inkomstenderving, extra lasten en besparingen</b>    |                                            |                              |                                                                         |
|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| <b>Kostenplaats en -soort</b>                               | <b>Omschrijving</b>                        | <b>Kosten en opbrengsten</b> | <b>Toelichting</b>                                                      |
| 53000000                                                    | Lagere opbrengsten Sportcentrum De Helster | 9.600                        | Minder huuropbr. multifunct. ruim. i.v.m. sluiting corona               |
| 53000000                                                    | Lagere opbrengsten Sportcentrum De Helster | 47.800                       | Minder huuropbr. zwembad i.v.m. sluiting corona                         |
| 53000000                                                    | Lagere opbrengsten Sportcentrum De Helster | 48.600                       | Minder inkomsten zwemlessen i.v.m. sluiting corona                      |
| 53000000                                                    | Lagere opbrengsten Sportcentrum De Helster | 121.200                      | Minder entreegelden zwembad i.v.m. sluiting corona                      |
| 53000000                                                    | Lagere opbrengsten Sportcentrum De Helster | 26.000                       | minder huuropbrengsten Oase i.v.m. sluiting corona                      |
| 53000000                                                    | Lagere opbrengsten Sportcentrum De Helster | 6.300                        | minder huuropbrengsten Dojo i.v.m. sluiting corona                      |
| 53000010                                                    | Lagere opbrengsten Sporthal De Helster     | 44.700                       | Minder huuropbrengsten sporthal i.v.m. sluiting corona                  |
| 53000020                                                    | Lagere opbrengsten Kruisakkers             | 33.600                       | Minder opbrengsten sportz. en multi i.v.m. sluiting corona              |
| 53000050                                                    | Lagere opbrengsten Herveld                 | 5.400                        | Minder opbrengsten sportzaal i.v.m. sluiting corona                     |
| 53000060                                                    | Lagere opbrengsten Westeraam               | 29.200                       | Minder opbrengsten Sportzaal i.v.m. sluiting corona                     |
| 53000070                                                    | Lagere opbrengsten De Mammoet Zetten       | 9.600                        | Minder opbrengsten sportzaal i.v.m. sluiting corona                     |
| 53000090                                                    | Lagere opbrengsten De Wanmolen             | 10.000                       | Minder opbrengsten sportzaal i.v.m. sluiting corona                     |
| 53000092                                                    | Lagere opbrengsten 't Binnenveld           | 25.000                       | Minder huuropbrengsten sporthal i.v.m. sluiting corona                  |
| Div. kpl                                                    | Lagere opbrengst verhuur welzijnsaccommod. | 158.675                      | Gederfde inkomsten 2021 dorpshuizen en MFC's                            |
| 60201015                                                    | Verkiezingen                               | 20.000                       | Tegemoetkoming van Rijk zal onvoldoende zijn                            |
| 60401010                                                    | Productenrealisatie                        | 10.000                       | Extra accountantskosten i.v.m. corona bij controle van jaarstukken 2020 |
| 53000010                                                    | Meer opbrengsten Sporthal De Helster       | -77.122                      | Verhuur aan VGGM voor vaccinaties                                       |
| 65704000                                                    | Vierdaagse                                 | -55.000                      | Evenement verval, dus geen uitgaven én inkomsten                        |
| 64302025                                                    | Onderwijs en arbeidsmarkt                  | -5.000                       | Betuwe on Stage gaat niet door in 2021                                  |
| 60641010                                                    | Precarioheffing terrassen                  | -4.150                       |                                                                         |
| <b>Totaal inkomstenderving, extra lasten en besparingen</b> |                                            | <b>464.403</b>               |                                                                         |

| 1C) Bijdragen derden                   |                                               |                       |                                                      |
|----------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------|------------------------------------------------------|
| Kostenplaats en -soort                 | Omschrijving                                  | Kosten en opbrengsten | Toelichting                                          |
| <b>60801055</b>                        | <b>Bestrijding corona algemeen</b>            |                       |                                                      |
| ks 7432000                             | ontvangsten rijk                              | 6.460                 | vrijval deel verplichting 2020                       |
| ks 7432000                             | ontvangsten rijk                              | -109.790              | gemiste huurinkomsten 1e kwartaal 2021               |
| ks 7432000                             | ontvangsten rijk                              | -109.790              | aanvraag compensatie 2e kwartaal 2021                |
| ks 7432010                             | ontvangsten rijk / SPUK                       | -259.200              | Bijdrage SPUK IJZ 2020                               |
|                                        | <b>subtotaal</b>                              | <b>-472.320</b>       |                                                      |
|                                        |                                               |                       |                                                      |
| <b>60801083</b>                        | <b>Coronamaatregelen welzijn en leefstijl</b> |                       |                                                      |
| ks 7431200                             | doeluitkeringen                               | -67.713               | SPUK bijdrage                                        |
|                                        | <b>subtotaal</b>                              | <b>-67.713</b>        |                                                      |
|                                        |                                               |                       |                                                      |
| <b>60701000</b>                        | <b>Uitkeringen gemeentefonds</b>              |                       |                                                      |
| ks 7431100                             | Uitkeringen uit gemeentefonds (Alg.Uitk.)     | -350.270              | via 1e Berap 2021 (uit decembercirc. 2020)           |
| ks 7431100                             | Uitkeringen uit gemeentefonds (Alg.Uitk.)     | -501.235              | comp. via meicirc. 2021 (uitwerking maartbrief 2021) |
| ks 7431100                             | Uitkeringen uit gemeentefonds (Alg.Uitk.)     | -403.393              | comp. via septembercirc. 2021                        |
| ks 7431100                             | Uitkeringen uit gemeentefonds (Alg.Uitk.)     | -325.071              | comp. via decembercirc. 2021                         |
|                                        | <b>subtotaal</b>                              | <b>-1.579.969</b>     |                                                      |
| <b>Totale bijdragen derden</b>         |                                               | <b>-2.120.002</b>     |                                                      |
|                                        |                                               |                       |                                                      |
| Recap:                                 | Totaal extra kosten 1A)                       | 778.754               | lasten                                               |
|                                        | Totaal inkomstenderving en besparingen 1B)    | 464.403               | lasten                                               |
|                                        | Totale bijdragen derden 1C)                   | -2.120.002            | batens                                               |
| <b>Totaal 1. Bestrijding COVID-19:</b> |                                               | <b>-876.845</b>       | nog in te zetten middelen                            |

| 2. Regeling continuïteitsbijdrage zorgaanbieders     |                                     |                       |                                          |
|------------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|------------------------------------------|
| Kostenplaats en -soort                               | Omschrijving                        | Kosten en opbrengsten | Toelichting                              |
| <b>60801061</b>                                      | <b>Corona Jeugd Bevoorschotting</b> |                       |                                          |
| ks 5341000                                           | bevoorschotting                     | 0                     |                                          |
| ks 7380000                                           | terugontvangsten                    | -56.744               | afrekeningen van verstrekte voorschotten |
|                                                      | <b>subtotaal</b>                    | <b>-56.744</b>        |                                          |
| <b>60801063</b>                                      | <b>Corona Wmo Bevoorschotting</b>   |                       |                                          |
| ks 5341000                                           | bevoorschotting                     | 0                     |                                          |
|                                                      | <b>subtotaal</b>                    | <b>0</b>              |                                          |
| <b>Totaal 2. Regeling continuïteitsbijdrage ZA's</b> |                                     | <b>-56.744</b>        |                                          |

Betreft voorschotten aan zorgaanbieders op reguliere betalingen (vanuit bestaande budgetten).

| 3. Uitvoering TOZO-regeling               |                                             |                       |                                        |
|-------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------|
| Kostenplaats en -soort                    | Omschrijving                                | Kosten en opbrengsten | Toelichting                            |
| <b>60801057</b>                           | <b>Corona TOZO</b>                          |                       |                                        |
| ks 5113000                                | overige loonkosten                          | 134.627               | extra uitvoeringskosten incl. training |
| ks 5351000                                | inh. pers. overig t.l.v. 1-personeelsbudget | 91.359                | uitvoeringskosten                      |
| ks 5351500                                | inh. pers. overig t.l.v. overige budgetten  | 44.265                | uitvoeringskosten                      |
| ks 5411201                                | verstrekte uitkeringen zelfstandigen        | 1.087.113             | geboekte kosten t/m dec 2020.          |
| ks 5411300                                | leningen Bbz                                | 44.628                | verstrekte bedrijfskredieten           |
| ks 7412070                                | aflossing Bbz loaz                          | -360.099              | ontvangen aflossingen                  |
| ks 7412080                                | rente leenbijstand bbz                      | -845                  | ontvangen rente                        |
| ks 7431100                                | rijksuitkering                              | -2.303.523            | ontvangen voorschotten van Min SZW     |
| <b>Totaal 3. Uitvoering TOZO-regeling</b> |                                             | <b>-1.262.476</b>     |                                        |

Tussen Rijk en VNG zijn nadere afspraken gemaakt (berichtgeving VNG van 2 sep jl.) over de dekking van Tozo-kosten. De uitkeringslasten Tozo worden volledig gecompenseerd en er vindt ook compensatie plaats voor de uitvoeringskosten (€ 450,- per besluit).

Per 31 december 2021 is de rijksuitkering ruim hoger dan de gemaakte TOZO-lasten. Hier zullen geen voordelen voor Overbetuwe uit voortvloeien; er volgt t.z.t. nog een afwikkeling van de verstrekte voorschotten. Het overschot van € 1.262.476 is gestort in een overlopende passivapost.

| 4. Uitvoering TONK-regeling               |                                             |                       |             |
|-------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------|-------------|
| Kostenplaats en -soort                    | Omschrijving                                | Kosten en opbrengsten | Toelichting |
| <b>60801081</b>                           | <b>Corona TONK</b>                          |                       |             |
| ks 5341000                                | ov. soc. verstrekking in natura aan pers    | 32.752                |             |
| ks 5351000                                | inh. pers. overig t.l.v. 1-personeelsbudget | 4.834                 |             |
| ks 5351500                                | inh. pers. overig t.l.v. overige budgetten  | 7.842                 |             |
| ks 7576300                                | ontvangen compensatie TONK van rijk         | -371.256              |             |
| <b>Totaal 4. Uitvoering TONK-regeling</b> |                                             | <b>-325.827</b>       |             |

Per 31 december 2021 is de rijksuitkering ruim hoger dan de gemaakte TONK-lasten. Hier zullen geen voordelen voor Overbetuwe uit voortvloeien; er volgt t.z.t. nog een afwikkeling van de verstrekte voorschotten. Het overschot van € 325.827 is gestort in een overlopende passivapost.

| 5. Coronatoegangsbewijzen               |                                                    |                       |                                   |
|-----------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|
| Kostenplaats en -soort                  | Omschrijving                                       | Kosten en opbrengsten | Toelichting                       |
| <b>60801084</b>                         | <b>Onderst. handh. van corona toegangsbewijzen</b> |                       |                                   |
| ks 5383000                              | overige uitgaven                                   | 22.837                | aangevraagde subsidie             |
| ks 7433000                              | Inkomensoverdrachten - Gem. Regelingen             | -124.153              | totaal ontvangen bedrag           |
| ks 7433000                              | Inkomensoverdrachten - Gem. Regelingen             | 101.316               | terugbetaling niet aangewend deel |
| <b>Totaal 5. coronatoegangsbewijzen</b> |                                                    | <b>0</b>              |                                   |

## B. JAARREKENING

### Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de financiële verordening gemeente Overbetuwe 2017, vastgesteld door de raad op 6 december 2016 en de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft. In deze toelichting worden de balansposten nader toegelicht.

#### 1. Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

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

Met betrekking tot de eigen bijdragen die het CAK int en aan de gemeenten afdraagt geldt op basis van de Kadernota rechtmatigheid 2017 van de commissie BBV het volgende. Gemeenten kunnen op basis van de overzichten van het CAK wel de aantallen personen, soort en omvang van de zorgverlening beoordelen met de eigen WMO-administratie. Probleempunt is dat door het ontbreken van inkomensgegevens op deze overzichten de informatie over de eigen bijdrage ontoereikend is om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dat betekent dat door de gemeenten geen zekerheden over omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen als gevolg van het niet kunnen vaststellen van de juistheid op persoonsniveau, zoals hiervoor is toegelicht. De gemeente zal deze onzekerheid in de jaarstukken moeten noemen, ook al ligt de oorzaak niet bij de gemeente.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde 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, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke.

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

## 2. Balans

### Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen en de waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn.

Geactiveerde kosten voor onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief worden annuïteitsgewijs in maximaal 5 jaar afgeschreven. Saldi van agio en disagio en kosten van sluiten van geldleningen worden afgeschreven in een termijn die gelijk is aan de looptijd van de lening.

Met ingang van 2016 schijft het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) voor dat bijdrage in de activa van derden wordt gepresenteerd onder de immateriële vaste activa. Tot en met 2015 werden deze conform de BBV gepresenteerd onder de financiële vast activa.

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

### Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen vervaardigings- c.q. verkrijgingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht, waarbij wordt afgeschreven op het saldo.

### Materiële vaste activa met economisch nut

Materiële vaste activa met economisch nut worden annuïteitsgewijs afgeschreven in:

- a. 60 jaar: aanleg van riolen
- b. 45 jaar: aanleg van pomphutten en persleidingen
- c. 40 jaar: nieuwbouw woonruimten en bedrijfsgebouwen
- d. 25 jaar: renovatie, restauratie woonruimten en bedrijfsgebouwen
- e. 15 jaar: technische installaties in bedrijfsgebouwen, aanleg van pompinstallaties
- f. 10 jaar: veiligheidsvoorzieningen bedrijfsgebouwen, telefooninstallaties, kantoormeubilair, schoolmeubilair, aanleg tijdelijke terreinwerken, nieuwbouw tijdelijke woonruimten en bedrijfsgebouwen, groot onderhoud woonruimten en bedrijfsgebouwen
- g. 5 jaar: automatiseringsapparatuur en programmatuur
- h. afschrijvingstermijn afzonderlijk vast te stellen: unieke projecten niet vallend onder het bovenstaande.

Op gronden en terreinen wordt niet afgeschreven. Activa met een verkrijgingsprijs van minder dan € 5.000,- worden niet geactiveerd, uitgezonderd gronden en terreinen. Deze laatstgenoemde worden altijd geactiveerd.

### Materiële vaste activa met maatschappelijk nut

Met ingang van 2017 is het niet meer toegestaan om kapitaaluitgaven met een meerjarig maatschappelijk nut gedaan in de openbare ruimte onder aftrek van bijdragen van derden en bestemmingsreserves in één keer ten laste van de exploitatie te brengen. Deze investeringen moeten met ingang van 2017 worden geactiveerd en afgeschreven op basis van de verwachte gebruiksduur.

Kapitaaluitgaven in de openbare ruimte met een meerjarig maatschappelijk nut (aanleg, groot onderhoud en reconstructie van wegen, waterwegen, civiele kunstwerken, groen en kunstwerken) worden afgeschreven in 20 jaar.

### Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen, gemeenschappelijke regelingen en overige verbonden partijen en leningen u/g zijn opgenomen tegen nominale waarde. Zonodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht.

Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's ("kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen" in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden. Tot dusver is een dergelijke afwaardering gelukkig niet noodzakelijk gebleken. De actuele waarde ligt ruim boven de verkrijgingsprijs.

### **Vorraden**

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 woonrijpmaken), alsmede de rentekosten berekend zoals voorgeschreven in het BBV en de administratie- en beheerskosten.

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

1. Het resultaat op de grondexploitatie kan betrouwbaar worden ingeschat.
2. De grond (of het deelperceel) moet zijn verkocht.
3. De kosten zijn gerealiseerd (winst wordt naar rato van de realisatie gerealiseerd).

Zolang daarvan geen sprake is, worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht.

### **Uitzettingen**

De vorderingen zijn opgenomen tegen hun nominale waarde onder aftrek van eventuele noodzakelijk geachte voorzieningen wegens oninbaarheid.

### **Liquide middelen**

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### **Overlopende activa**

De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### **Passiva**

Voor zover niet anders vermeld, zijn de passiva gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### **Eigen vermogen**

Het eigen vermogen bestaat uit reserves en het resultaat na bestemming volgend uit de programmarekening.

### **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 op de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd.

De onderhoudsegalisatievoorzieningen stelen 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 terzake geformuleerd zijn. In de paragraaf "onderhoud kapitaalgoederen" die is opgenomen in het jaarverslag is het beleid terzake nader uiteengezet.

*Voorzieningen worden op grond van artikel 44 BBV gevormd voor:*

- a. verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op balansdatum onzeker is doch redelijkerwijs te schatten.*
- b. bestaande risico's op balansdatum terzake van verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs te schatten is.*
- c. kosten die in een volgend begrotingsjaar worden gemaakt maar de oorsprong hebben in het begrotingsjaar of een eerder begrotingsjaar en de voorziening strekt tot kostenegalisatie.*
- d. Van derden verkregen middelen (niet zijnde rijk, provincie, EU) die specifiek besteed moeten worden.*

### **Vaste schulden**

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rente typische 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.

## Overzicht van baten en lasten

| (bedragen x € 1.000)                                         | Primaire begroting 2021 |                |                | Begroting na wijziging 2021 |                |                | Realisatie 2021 |                |                |
|--------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------|----------------|-----------------------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|
|                                                              | Baten                   | Lasten         | Saldo          | Baten                       | Lasten         | Saldo          | Baten           | Lasten         | Saldo          |
| 1. Openbare orde en veiligheid                               | 90                      | 3.661          | -3.571         | 210                         | 4.033          | -3.822         | 164             | 3.971          | -3.807         |
| 2. Verkeer, vervoer en waterstaat                            | 65                      | 5.791          | -5.726         | 26                          | 6.247          | -6.221         | 130             | 5.332          | -5.202         |
| 3. Economische zaken                                         | 327                     | 617            | -289           | 327                         | 857            | -529           | 349             | 1.808          | -1.459         |
| 4. Onderwijs                                                 | 204                     | 6.212          | -6.007         | 444                         | 6.679          | -6.235         | 462             | 5.743          | -5.281         |
| 5. Cultuur, sport en recreatie                               | 1.277                   | 9.060          | -7.783         | 1.265                       | 9.576          | -8.311         | 1.468           | 8.834          | -7.366         |
| 6. Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening | 11.154                  | 52.905         | -41.751        | 11.416                      | 56.309         | -44.893        | 11.979          | 52.210         | -40.230        |
| 7. Volksgezondheid en milieu                                 | 10.115                  | 10.617         | -502           | 10.706                      | 10.926         | -221           | 10.176          | 10.077         | 99             |
| 8. Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting                  | 2.107                   | 2.907          | -800           | 2.515                       | 3.566          | -1.051         | 6.072           | 6.033          | 39             |
| 9. Financiën en bedrijfsvoering                              | 12                      | 15.355         | -15.343        | 1                           | 16.332         | -16.331        | 8               | 15.446         | -15.438        |
| 10. Algemeen bestuur                                         | 568                     | 2.951          | -2.383         | 555                         | 3.030          | -2.475         | 614             | 3.089          | -2.475         |
| <b>Subtotaal programma</b>                                   | <b>25.919</b>           | <b>110.076</b> | <b>-84.157</b> | <b>27.465</b>               | <b>117.555</b> | <b>-90.090</b> | <b>31.422</b>   | <b>112.542</b> | <b>-81.120</b> |
| Algemene Dekkingsmiddelen                                    | 83.710                  | 1.687          | 82.023         | 88.524                      | 3.139          | 85.385         | 91.994          | 4.666          | 87.328         |
| Overhead *                                                   | 0                       | 0              | 0              | 0                           | 0              | 0              | 0               | 0              | 0              |
| VPB                                                          | 0                       | 10             | -10            | 0                           | 369            | -369           | 17              | 447            | -429           |
| Onvoorzien                                                   | 0                       | 55             | -55            | 0                           | 5              | -5             | 0               | 0              | 0              |
| <b>Subtotaal alg. dekkingsmiddelen, VPB en onvoorzien</b>    | <b>83.710</b>           | <b>1.752</b>   | <b>81.958</b>  | <b>88.524</b>               | <b>3.514</b>   | <b>85.011</b>  | <b>92.011</b>   | <b>5.113</b>   | <b>86.898</b>  |
| <b>Gerealiseerd saldo van baten en lasten</b>                | <b>109.629</b>          | <b>111.827</b> | <b>-2.198</b>  | <b>115.990</b>              | <b>121.069</b> | <b>-5.079</b>  | <b>123.433</b>  | <b>117.655</b> | <b>5.779</b>   |
| Mutaties reserves per programma:                             |                         |                |                |                             |                |                |                 |                |                |
| 1. Openbare orde en veiligheid                               | 0                       | 0              | 0              | 0                           | 0              | 0              | 0               | 0              | 0              |
| 2. Verkeer, vervoer en waterstaat                            | 355                     | 0              | 355            | 688                         | 0              | 688            | 416             | 0              | 416            |
| 3. Economische zaken                                         | 0                       | 0              | 0              | 0                           | 0              | 0              | 0               | 0              | 0              |
| 4. Onderwijs                                                 | 123                     | 0              | 123            | 194                         | 0              | 194            | 54              | 0              | 54             |
| 5. Cultuur, sport en recreatie                               | 302                     | 0              | 302            | 488                         | 0              | 488            | 236             | 0              | 236            |
| 6. Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening | 2.105                   | 0              | 2.105          | 2.790                       | 111            | 2.679          | 2.412           | 0              | 2.412          |
| 7. Volksgezondheid en milieu                                 | 0                       | 0              | 0              | 130                         | 0              | 130            | 130             | 0              | 130            |
| 8. Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting                  | 178                     | 0              | 178            | 742                         | 0              | 742            | 324             | 0              | 324            |
| 9. Financiën en bedrijfsvoering                              | 116                     | 90             | 27             | 184                         | 90             | 94             | 116             | 90             | 27             |
| 10. Algemeen bestuur                                         | 0                       | 0              | 0              | 0                           | 0              | 0              | 0               | 0              | 0              |
| Algemene Dekkingsmiddelen                                    | 438                     | 1.329          | -891           | 2.146                       | 2.339          | -193           | 1.489           | 2.339          | -850           |
| <b>Subtotaal mutaties reserves</b>                           | <b>3.617</b>            | <b>1.419</b>   | <b>2.198</b>   | <b>7.362</b>                | <b>2.540</b>   | <b>4.823</b>   | <b>5.176</b>    | <b>2.429</b>   | <b>2.748</b>   |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b>                                | <b>113.246</b>          | <b>113.246</b> | <b>0</b>       | <b>123.352</b>              | <b>123.608</b> | <b>-256</b>    | <b>128.610</b>  | <b>120.083</b> | <b>8.527</b>   |

\* Programma 9 bestaat volledig uit de overhead dus zijn de lasten en baten van de overhead niet meer afzonderlijk op deze regel gepresenteerd.

## Toelichting overzicht van baten en lasten

### Analyse verschillen per taakveld

In dit onderdeel worden de verschillen tussen begroting na wijziging en de werkelijke baten en lasten per taakveld gepresenteerd. In de financiële verantwoording van de programma's wordt voor de afwijkingen groter dan € 100.000 een korte toelichting gegeven en wordt aangegeven of dit een incidenteel of structurele afwijking betreft.

| (bedragen x €1.000)                                                  | Begr. na wijz.<br>2021 |        | Realisatie 2021 |        | Verschil |        |              |
|----------------------------------------------------------------------|------------------------|--------|-----------------|--------|----------|--------|--------------|
|                                                                      | Baten                  | Lasten | Baten           | Lasten | Baten    | Lasten | Saldo        |
| <b>1. Openbare orde en veiligheid</b>                                |                        |        |                 |        |          |        |              |
| - TV 1.1 Crisisbeheersing en brandweer                               | 100                    | 2.408  | 63              | 2.404  | -37      | 4      | <b>-33</b>   |
| - TV 1.2 Openbare orde en veiligheid                                 | 110                    | 1.625  | 101             | 1.567  | -9       | 58     | <b>48</b>    |
|                                                                      |                        |        |                 |        |          |        |              |
| <b>2. Verkeer, vervoer en waterstaat</b>                             |                        |        |                 |        |          |        |              |
| - TV 2.1 Verkeer en vervoer                                          | 26                     | 5.916  | 104             | 5.028  | 79       | 888    | <b>966</b>   |
| - TV 2.2 Parkeren                                                    | 0                      | 174    | 0               | 168    | 0        | 6      | <b>6</b>     |
| - TV 2.5 Openbaar vervoer                                            | 0                      | 157    | 26              | 136    | 26       | 22     | <b>47</b>    |
|                                                                      |                        |        |                 |        |          |        |              |
| <b>3. Economische zaken</b>                                          |                        |        |                 |        |          |        |              |
| - TV 3.1 Economische ontwikkeling                                    | 0                      | 258    | 26              | 260    | 26       | -2     | <b>23</b>    |
| - TV 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur                              | 170                    | 439    | 164             | 1.389  | -6       | -950   | <b>-957</b>  |
| - TV 3.3 Bedrijfsloket- regelingen                                   | 157                    | 160    | 159             | 159    | 2        | 1      | <b>3</b>     |
|                                                                      |                        |        |                 |        |          |        |              |
| <b>4. Onderwijs</b>                                                  |                        |        |                 |        |          |        |              |
| - TV 4.1 Openbaar basisonderwijs                                     | 0                      | 43     | 0               | 43     | 0        | 0      | <b>0</b>     |
| - TV 4.2 Onderwijshuisvesting                                        | 9                      | 3.408  | 10              | 2.753  | 1        | 655    | <b>656</b>   |
| - TV 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken                          | 435                    | 3.228  | 452             | 2.948  | 17       | 281    | <b>298</b>   |
|                                                                      |                        |        |                 |        |          |        |              |
| <b>5. Cultuur, sport en recreatie</b>                                |                        |        |                 |        |          |        |              |
| - TV 5.1 Sportbeleid en activering                                   | 0                      | 701    | -23             | 621    | -23      | 80     | <b>57</b>    |
| - TV 5.2 Sportaccommodaties                                          | 1.079                  | 2.749  | 1.221           | 2.598  | 141      | 151    | <b>293</b>   |
| - TV 5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie | 0                      | 564    | 27              | 462    | 27       | 102    | <b>129</b>   |
| - TV 5.5 Cultureel erfgoed                                           | 0                      | 197    | 36              | 184    | 36       | 13     | <b>48</b>    |
| - TV 5.6 Media (bibliotheek en lokale omroep)                        | 24                     | 1.091  | 23              | 955    | -1       | 137    | <b>136</b>   |
| -TV 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie                      | 162                    | 4.274  | 185             | 4.014  | 23       | 260    | <b>283</b>   |
|                                                                      |                        |        |                 |        |          |        |              |
| <b>6. Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening</b>  |                        |        |                 |        |          |        |              |
| - TV 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie                           | 1.377                  | 6.953  | 1.796           | 6.370  | 419      | 584    | <b>1.002</b> |
| - TV 6.2 Wijkteams                                                   | 0                      | 1.437  | 2               | 1.286  | 2        | 152    | <b>154</b>   |
| - TV 6.3 Inkomensregelingen                                          | 9.235                  | 11.924 | 9.529           | 11.473 | 293      | 450    | <b>744</b>   |
| - TV 6.4 Begeleide participatie                                      | 0                      | 3.895  | 0               | 3.866  | 0        | 29     | <b>29</b>    |
| - TV 6.5 Arbeidsparticipatie                                         | 285                    | 1.643  | 70              | 1.405  | -215     | 237    | <b>22</b>    |
| - TV 6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)                                 | 0                      | 2.161  | 19              | 2.226  | 19       | -64    | <b>-45</b>   |

|                                                     |                |                |                |                |              |              |               |
|-----------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|--------------|---------------|
| - TV 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+               | 519            | 7.378          | 451            | 6.838          | -67          | 540          | <b>473</b>    |
| - TV 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-               | 0              | 19.442         | 108            | 17.221         | 108          | 2.221        | <b>2.329</b>  |
| - TV 6.81 Geëscaleerde zorg 18+                     | 0              | 90             | 0              | 87             | 0            | 3            | <b>3</b>      |
| - TV 6.82 Geëscaleerde zorg 18-                     | 0              | 1.385          | 4              | 1.438          | 4            | -53          | <b>-48</b>    |
|                                                     |                |                |                |                |              |              |               |
| <b>7. Volksgezondheid en milieu</b>                 |                |                |                |                |              |              |               |
| - TV 7.1 Volksgezondheid                            | 0              | 1.507          | 10             | 1.478          | 10           | 29           | <b>39</b>     |
| - TV 7.2 Riolering                                  | 3.808          | 2.491          | 2.946          | 1.943          | -861         | 548          | <b>-314</b>   |
| - TV 7.3 Afval                                      | 6.763          | 4.977          | 6.801          | 4.697          | 38           | 280          | <b>318</b>    |
| - TV 7.4 Milieubeheer                               | 81             | 1.874          | 334            | 1.840          | 254          | 34           | <b>288</b>    |
| - TV 7.5 Begraafplaatsen                            | 54             | 77             | 85             | 119            | 31           | -42          | <b>-12</b>    |
|                                                     |                |                |                |                |              |              |               |
| <b>8. Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting</b>  |                |                |                |                |              |              |               |
| - TV 8.1 Ruimtelijke ordening                       | 163            | 867            | 237            | 900            | 74           | -32          | <b>41</b>     |
| - TV 8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen) | 940            | 568            | 1.100          | 774            | 160          | -206         | <b>-45</b>    |
| - TV 8.3 Wonen en bouwen                            | 1.412          | 2.130          | 4.735          | 4.359          | 3.323        | -2.229       | <b>1.094</b>  |
|                                                     |                |                |                |                |              |              |               |
| <b>9. Financiën en bedrijfsvoering</b>              |                |                |                |                |              |              |               |
| - TV 0.4 Overhead                                   | 1              | 16.332         | 8              | 15.446         | 7            | 886          | <b>893</b>    |
|                                                     |                |                |                |                |              |              |               |
| <b>10. Algemeen bestuur</b>                         |                |                |                |                |              |              |               |
| - TV 0.1 Bestuur                                    | 0              | 2.022          | 16             | 2.094          | 16           | -72          | <b>-57</b>    |
| - TV 0.2 Burgerzaken                                | 555            | 1.009          | 598            | 995            | 43           | 14           | <b>57</b>     |
|                                                     |                |                |                |                |              |              |               |
| <b>Algemene dekkingsmiddelen, VPB en onvoorzien</b> |                |                |                |                |              |              |               |
| - TV 0.5 Treasury                                   | 882            | -888           | 951            | 116            | 69           | -1.004       | <b>-935</b>   |
| - TV 0.61 OZB woningen                              | 5.653          | 352            | 5.694          | 380            | 41           | -28          | <b>13</b>     |
| - TV 0.62 OZB niet-woningen                         | 2.589          | 120            | 2.595          | 88             | 6            | 32           | <b>38</b>     |
| - TV 0.64 Belastingen overig                        | 3.896          | 774            | 4.357          | 841            | 461          | -66          | <b>394</b>    |
| - TV 0.7 Algemene en overige uitkeringen            | 74.667         | 0              | 75.385         | 0              | 718          | 0            | <b>718</b>    |
| - TV 0.8 Overige baten en lasten                    | 837            | 2.786          | 3.012          | 3.241          | 2.175        | -455         | <b>1.720</b>  |
| - TV 0.9 Vennootschapsbelasting (VPB)               | 0              | 369            | 17             | 447            | 17           | -78          | <b>-60</b>    |
|                                                     |                |                |                |                |              |              |               |
| <b>Totaal baten en lasten</b>                       | <b>115.990</b> | <b>121.069</b> | <b>123.433</b> | <b>117.655</b> | <b>7.444</b> | <b>3.414</b> | <b>10.858</b> |
| Toevoeging Res.                                     | 0              | 2.540          | 0              | 2.429          | 0            | 111          | <b>111</b>    |
| Onttrekking Res.                                    | 7.362          | 0              | 5.176          | 0              | -            | 0            | <b>-2.186</b> |
|                                                     |                |                |                |                | 2.186        |              |               |
| <b>Totaal saldo reserves</b>                        | <b>7.362</b>   | <b>2.540</b>   | <b>5.176</b>   | <b>2.429</b>   | <b>-</b>     | <b>111</b>   | <b>-2.075</b> |
|                                                     |                |                |                |                | 2.186        |              |               |
| <b>Resultaat</b>                                    | <b>123.352</b> | <b>123.608</b> | <b>128.610</b> | <b>120.083</b> | <b>5.258</b> | <b>3.525</b> | <b>8.783</b>  |

Voor een uitgebreide toelichting verwijzen wij u naar de financiële verantwoording van de programma's.

## Analyse begrotingsrechtsmatigheid

| (bedragen x € 1.000)                                         | Lasten begr.   | Lasten werk.   | Verschil     | Rechtsmatig? | Toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|--------------------------------------------------------------|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. Openbare orde en veiligheid                               | 4.033          | 3.971          | 62           | n.v.t.       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2. Verkeer, vervoer en waterstaat                            | 6.247          | 5.332          | 915          | n.v.t.       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 3. Economische zaken                                         | 857            | 1.808          | -951         | Ja           | De voornaamste oorzaak is een niet geraamde storting (€1.035.000) in de voorziening De Woongaard naar aanleiding van de actualisatie van het verwachte eindresultaat van project De Woongaard.                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 4. Onderwijs                                                 | 6.679          | 5.743          | 936          | n.v.t.       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 5. Cultuur, sport en recreatie                               | 9.576          | 8.834          | 742          | n.v.t.       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 6. Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening | 56.309         | 52.210         | 4.100        | n.v.t.       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 7. Volksgezondheid en milieu                                 | 10.926         | 10.077         | 850          | n.v.t.       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 8. Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting                  | 3.566          | 6.033          | -2.468       | Ja           | De begrotingsoverschijding van € 2.467.542 wordt nagenoeg geheel veroorzaakt door de niet geraamde uitkoop van een viertal woningen die zijn gelegen onder hoogspanningskabels. De totale verwervingskosten ter grootte van ca. € 2,7 miljoen worden echter meer dan volledig gecompenseerd door een niet geraamde compensatie van het Rijk in het kader van de uitkoopregeling voor woningen onder hoogspanningskabels.                                                 |
| 9. Financiën en bedrijfsvoering                              | 16.332         | 15.446         | 886          | n.v.t.       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 10. Algemeen bestuur                                         | 3.030          | 3.089          | -58          | Ja           | De voornaamste oorzaak is een niet geraamd aanvullende storting (€ 183.000) in de voorziening wethouderspensionen door een gewijzigde rekenrente en aangepaste berekeningswijze.                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Algemene Dekkingsmiddelen                                    | 3.514          | 5.113          | -1.599       | Ja           | De begrotingsoverschrijding van € 1.599.012 komt voornamelijk door de TOZO-regeling. In het kader van die regeling is vanwege de coronapandemie € 1.402.000 uitgekeerd. Deze niet geraamde uitgaven zijn echter volledig gedekt door de niet geraamde rijksbijdrage TOZO. Ook is sprake van hogere kosten voor de belastingsamenwerking tussen gemeenten Lingewaard en Overbetuwe (€ 409.000). Hier tegenover staat een aanvullende bijdrage van de gemeente Lingewaard. |
| <b>Totaal lasten</b>                                         | <b>121.069</b> | <b>117.655</b> | <b>3.414</b> |              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Toevoeging reserves                                          | 2.540          | 2.429          | 111          | n.v.t.       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>Totaal toevoeging reserves</b>                            | <b>2.540</b>   | <b>2.429</b>   | <b>111</b>   |              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>Resultaat</b>                                             | <b>123.608</b> | <b>120.083</b> | <b>3.525</b> |              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

## Overzicht aanwending onvoorzien

| Maand                               | Nr. wijz. | Omschrijving (bedragen x € 1.000)                                                           | Bedrag   |
|-------------------------------------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
|                                     |           | Raming oorspronkelijke begroting 2021                                                       | 55       |
| juni                                | 5         | Dekking lasten aanvullend krediet: Fase 2 nieuwe Huisvesting<br>(verwerkt in 1e Berap 2021) | -10      |
| Juli                                | 57        | Proces woonwagenlocaties Platenmakersstraat Elst                                            | -40      |
| <b>Restant in jaarrekening 2021</b> |           |                                                                                             | <b>0</b> |

## Overzicht incidentele baten en lasten

|                                                                                                                                                                               | Begroot na wijz. |          | Werkelijk    |              | Verschil      |              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------|--------------|--------------|---------------|--------------|
|                                                                                                                                                                               | Lasten           | Baten    | Lasten       | Baten        | Lasten        | Baten        |
| <b>1. Openbare orde en veiligheid</b>                                                                                                                                         |                  |          |              |              |               |              |
| <i>geen incidentele mutaties</i>                                                                                                                                              |                  |          |              |              |               |              |
| <b>2. Verkeer, vervoer en waterstaat</b>                                                                                                                                      |                  |          |              |              |               |              |
| - PNL-post 3c Invasieve plantensoorten (TV 2.1)                                                                                                                               | 85               |          | 65           |              | 20            |              |
| - PNL-post 8b Projectleider fietspad Weteringsewal (TV 2.1)                                                                                                                   | 10               |          | 0            |              | 10            |              |
| - nieuwe PNL-post 2021 Studie verkeersafwikkeling hoofdwegen (TV 2.1)                                                                                                         | 30               |          | 0            |              | 30            |              |
| <b>3. Economische zaken</b>                                                                                                                                                   |                  |          |              |              |               |              |
| - niet geraamde storting in de voorziening verliesgevende complexen inzake het project Woongaard. (TV 3.2)                                                                    | 0                |          | 1.034        |              | -1.034        |              |
| - niet geraamde storting in de voorziening verliesgevende complexen inzake het project Elst Centraal Oost (locatie Rijnstate) door extra verwachte plankosten. (TV 3.2)       | 0                |          | 132          |              | -132          |              |
| - niet geraamde vrijval uit de voorziening verliesgevende complexen voor de projecten De Merm Elst, De Merm Oost Elst en Spoorallee door een lagere rentepercentage. (TV 3.2) |                  | 0        |              | 58           |               | 58           |
| <b>4. Onderwijs</b>                                                                                                                                                           |                  |          |              |              |               |              |
| - PNL-post 31c projectleider nieuwbouw De Meeuwenberg (TV 4.2)                                                                                                                | 75               |          | 6            |              | 69            |              |
| <b>5. Cultuur, sport en recreatie</b>                                                                                                                                         |                  |          |              |              |               |              |
| - PNL-post 48b Herdenking WOII eenmalig 2021 (TV 5.3)                                                                                                                         | 29               |          | 21           |              | 8             |              |
| - PNL-post 40b Erfgoed eenmalig 2021 (TV 5.5)                                                                                                                                 | 30               |          | 0            |              | 30            |              |
| - PNL-post 46b Bibliotheek eenmalige subsidie 2021 (TV 5.6)                                                                                                                   | 150              |          | 0            |              | 150           |              |
| - nieuwe PNL-post 2021 Aanbest. Inh. bouwconstructieteam tbv speelgelegenheden. (TV 5.7)                                                                                      | 15               |          | 0            |              | 15            |              |
| - niet geraamde vrijval van een ten onrechte in 2020 opgenomen verplichting voor gederfde huurinkomsten vanwege corona. (TV 5.2)                                              | 0                |          | 160          |              | -160          |              |
| <b>6. Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening</b>                                                                                                           |                  |          |              |              |               |              |
| - nieuwe PNL-post 2021 Kwartiermaker netwerkontwikk. statushouders (TV 6.1)                                                                                                   | 6                |          | 0            |              | 6             |              |
| - nieuwe PNL-post 2021 Actie eropaf: eenmalige exploitatie (TV 6.72)                                                                                                          | 25               |          | 0            |              | 25            |              |
| - niet geraamde overdracht van 'ambulantiseringmiddelen' van (centrum)gemeente Arnhem naar de regiogemeenten. (TV 6.1)                                                        |                  | 0        |              | 456          |               | 456          |
| <b>7. Volksgezondheid en milieu</b>                                                                                                                                           |                  |          |              |              |               |              |
| <i>geen incidentele mutaties</i>                                                                                                                                              |                  |          |              |              |               |              |
| <b>8. Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting</b>                                                                                                                            |                  |          |              |              |               |              |
| - niet geraamde storting in devoorziening verliesgevende complexen voor de projecten Elst Zuid, Elst Centraal West en Heteren Centrum. (TV 8.2)                               | 0                |          | 191          |              | -191          |              |
| <b>9. Financiën en bedrijfsvoering</b>                                                                                                                                        |                  |          |              |              |               |              |
| <i>geen incidentele mutaties</i>                                                                                                                                              |                  |          |              |              |               |              |
| <b>10. Algemeen bestuur</b>                                                                                                                                                   |                  |          |              |              |               |              |
| - niet geraamde aanvullende storting in VZ wethouderspensionen door lagere rekenrente (TV 0.1)                                                                                | 0                |          | 168          |              | -168          |              |
| <b>Algemene dekkingsmiddelen / onvoorzien</b>                                                                                                                                 |                  |          |              |              |               |              |
| - Niet geraamde terugontvangst dividendbelasting inzake een winstuitkering van GEM Westeraam (via de Commandiet Westeraam).                                                   |                  | 0        |              | 268          |               | 268          |
| - De ontvangen compensatie van Rijk en Provincie vanwege corona is niet volledig ingezet in 2021 (TV 0.8)                                                                     |                  | 0        |              | 877          |               | 877          |
| - Bij de definitieve afrekening van de SPUK-bijdrage btw sport over 2020 bleek sprake te zijn van een hoger uitkeringspercentage dan waar aanvankelijk vanuit was gegaan.     |                  | 0        |              | 164          |               | 164          |
| - PNL-post 75a4 Effecten organisatieontwikk. 2021 (TV 0.8)                                                                                                                    | 167              |          | 0            |              | 167           |              |
| <b>Totaal</b>                                                                                                                                                                 | <b>622</b>       | <b>0</b> | <b>1.777</b> | <b>1.823</b> | <b>-1.155</b> | <b>1.823</b> |

## Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

| (bedragen x € 1.000)            | Saldo 1-1-2021 | Bij       | Af         | Saldo 31-12-2021 |
|---------------------------------|----------------|-----------|------------|------------------|
| BR kap.last. Ambtshuis          | 882            | 0         | 29         | 853              |
| BR kap.last. Hockeycomplex      | 1.016          | 0         | 68         | 947              |
| BR kap.last. Heteren-Centrum    | 3.983          | 0         | 178        | 3.805            |
| BR kap.last. kunstgras Spero    | 256            | 0         | 24         | 232              |
| BR kap.last. sporthal HPC       | 1.303          | 0         | 48         | 1.255            |
| BR kap.last. tijd. huisv.maatr. | 188            | 0         | 62         | 126              |
| BR kap.last. P&R garage Elst    | 387            | 0         | 5          | 382              |
| BR kap.last. huisvesting        | 773            | 0         | 26         | 747              |
| BR kap.last. Bemmelseweg        | 485            | 0         | 0          | 485              |
| BR kap.last. spookruisingen     | 2.710          | 0         | 0          | 2.710            |
| BR verv. materieel Openb. W.    | 2.426          | 90        | 214        | 2.301            |
| BR brede scholen                | 181            | 0         | 37         | 144              |
| <b>Totaal</b>                   | <b>14.589</b>  | <b>90</b> | <b>692</b> | <b>13.987</b>    |

## WNT

| Gegevens 2021                                                |                 |                    |
|--------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------|
| bedragen x € 1                                               | DE van der Kamp | PJE Breukers       |
| Functiegegevens                                              | Griffier        | Gemeentesecretaris |
| Aanvang en einde functievervulling in 2020                   | 01-01 - 31-12   | 01-01 - 31-12      |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)             | 0,889           | 1                  |
| Dienstbetrekking?                                            | Ja              | Ja                 |
| Bezoldiging                                                  |                 |                    |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoeding                  | 79.035          | 117.154            |
| Beloningen betaalbaar op termijn                             | 14.926          | 21.633             |
| Subtotaal                                                    | 93.960          | 138.787            |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                | 185.778         | 209.000            |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t.          | N.v.t.             |
| <b>Totale bezoldiging</b>                                    | <b>93.960</b>   | <b>138.787</b>     |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan     | N.v.t.          | N.v.t.             |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling  | N.v.t.          | N.v.t.             |

| Gegevens 2020                                                |                 |                    |                    |
|--------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------|--------------------|
| bedragen x € 1                                               | DE van der Kamp | MHF Knaapen        | PJE Breukers       |
| Functiegegevens                                              | Griffier        | Gemeentesecretaris | Gemeentesecretaris |
| Aanvang en einde functievervulling in 2020                   | 01-01 - 31-12   | 01-01 - 31-08      | 26-08 - 31-12      |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)             | 0,889           | 0,889              | 1                  |
| Dienstbetrekking?                                            | Ja              | Nee                | Ja                 |
| Bezoldiging                                                  |                 |                    |                    |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoeding                  | 80.282          | 113.190            | 41.098             |
| Beloningen betaalbaar op termijn                             | 11.775          | 0                  | 6.044              |
| Subtotaal                                                    | 92.057          | 113.190            | 47.142             |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                | 178.689         | 133.816            | 70.488             |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t.          | N.v.t.             | N.v.t.             |
| <b>Totale bezoldiging</b>                                    | <b>92.057</b>   | <b>113.190</b>     | <b>47.142</b>      |

## Balans

| Balans per 31 december (bedragen x € 1.000)                                                                         | 2020                   | 2021                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>ACTIVA</b>                                                                                                       |                        |                        |
| <b>Vaste activa</b>                                                                                                 |                        |                        |
| Immateriële vaste activa:                                                                                           | 933                    | 908                    |
| - Bijdragen aan activa in eigendom van derden                                                                       | 933                    | 908                    |
| Materiële vaste activa:                                                                                             | 145.801                | 154.147                |
| - Investerings met een economisch nut                                                                               | 104.578                | 110.866                |
| - Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven        | 29.552                 | 29.416                 |
| - Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut                                                    | 11.671                 | 13.865                 |
| Financiële vaste activa:                                                                                            | 9.287                  | 9.807                  |
| - deelnemingen                                                                                                      | 209                    | 209                    |
| - overige verbonden partijen                                                                                        | 545                    | 316                    |
| - Overige langlopende Leningen                                                                                      | 8.534                  | 9.282                  |
| <b>Totaal vaste activa</b>                                                                                          | <b>156.021 156.021</b> | <b>164.862 164.862</b> |
| <b>Vlottende activa</b>                                                                                             |                        |                        |
| Voorraden:                                                                                                          | 6.139                  | 2.272                  |
| - onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie                                                            | 6.139                  | 2.272                  |
| Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar:                                                      | 6.720                  | 5.925                  |
| - vorderingen op openbare lichamen                                                                                  | 561                    | 1.063                  |
| - uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar                               | 0                      | 171                    |
| - Overige vorderingen                                                                                               | 6.159                  | 4.691                  |
| Liquide middelen:                                                                                                   | 213                    | 502                    |
| - Kassaldi                                                                                                          | 12                     | 16                     |
| - Banksaldi                                                                                                         | 200                    | 487                    |
| Overlopende activa:                                                                                                 | 13.754                 | 14.761                 |
| - Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen | 13.754                 | 14.761                 |
| <b>Totaal vlottende activa</b>                                                                                      | <b>26.826 26.826</b>   | <b>23.460 23.460</b>   |
| <b>Totaal activa</b>                                                                                                | <b>182.847 182.847</b> | <b>188.322 188.322</b> |

|                                                                                     |                        |                        |
|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>PASSIVA</b>                                                                      |                        |                        |
| <b>Vaste passiva</b>                                                                |                        |                        |
| Eigen vermogen:                                                                     | 37.627                 | 43.407                 |
| - Algemene reserve                                                                  | 8.104                  | 9.344                  |
| - Bestemmingsreserves                                                               | 27.162                 | 25.536                 |
| - Gerealiseerde resultaat                                                           | 2.362                  | 8.527                  |
|                                                                                     |                        |                        |
| Voorzieningen                                                                       | 22.981 22.981          | 23.017 23.017          |
|                                                                                     |                        |                        |
| Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer:                 | 88.061                 | 95.380                 |
| - Binnenlandse banken en overige financiële instellingen                            | 77.926                 | 85.906                 |
| - openbare lichamen als bedoeld in artikel 1a fido                                  | 9.000                  | 8.500                  |
| - buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige sectoren         | 994                    | 751                    |
| - waarborgsommen                                                                    | 141                    | 222                    |
|                                                                                     |                        |                        |
| <b>Totaal vaste passiva</b>                                                         | <b>148.669 148.669</b> | <b>161.804 161.804</b> |
| <b>Vlottende passiva</b>                                                            |                        |                        |
| Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar:          | 18.185                 | 12.791                 |
| - Overige kasgeldleningen                                                           | 14.000                 | 8.000                  |
| - Banksaldi                                                                         | 1                      | 1                      |
| - Overige schulden                                                                  | 4.184                  | 4.790                  |
|                                                                                     |                        |                        |
| Overlopende passiva:                                                                | 15.993                 | 13.727                 |
| - nog te betalen bedragen                                                           | 9.026                  | 7.167                  |
| - Het Rijk                                                                          | 4.621                  | 2.642                  |
| - Overige Nederlandse overheidslichamen                                             | 1.885                  | 2.396                  |
| - Overige Vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen | 460                    | 1.522                  |
|                                                                                     |                        |                        |
| <b>Totaal vlottende passiva</b>                                                     | <b>34.178 34.178</b>   | <b>26.518 26.518</b>   |
|                                                                                     |                        |                        |
| <b>Totaal passiva</b>                                                               | <b>182.847 182.847</b> | <b>188.322 188.322</b> |
|                                                                                     |                        |                        |
| Gewaarborgde geldleningen                                                           | 0 161.500              | 146.000                |
| Garantstellingen hypotheek                                                          | 0 14.100               | 13.900                 |

## Toelichting op de balans

### Immateriële vaste activa

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop weer van de boekwaarde van de immateriële vaste activa.

| (bedragen x € 1.000)                        | Boekwaarde 31-12-2020 | Investerings | Desinvesteringen | Afschrijvingen | Bijdragen van derden | Afwaarderingen | Boekwaarde 31-12-2021 |
|---------------------------------------------|-----------------------|--------------|------------------|----------------|----------------------|----------------|-----------------------|
| Bijdragen aan activa in eigendom van derden | 933                   | 0            | 0                | 25             | 0                    | 0              | 908                   |
| <b>Totaal</b>                               | <b>933</b>            | <b>0</b>     | <b>0</b>         | <b>25</b>      | <b>0</b>             | <b>0</b>       | <b>908</b>            |

### Materiële vaste activa

De hierna opgenomen overzichten geven het verloop weer van de boekwaarde van de investeringen in materiële vaste activa.

Investerings met economisch nut:

| (bedragen x € 1.000)                    | Boekwaarde 31-12-2020 | Voorzieningen 31-12-2020 | Balanswaarde 31-12-2020 | Investerings  | Desinvesteringen | Afschrijvingen | Bijdragen van derden | Afwaarderingen | Boekwaarde 31-12-2021 |
|-----------------------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|---------------|------------------|----------------|----------------------|----------------|-----------------------|
| Gronden en terreinen                    | 21.156                | 628                      | 20.528                  | 1.042         | 564              | 351            | 143                  | -108           | 20.620                |
| Strategische gronden                    | 4.751                 | 1.517                    | 3.234                   | 385           | 3.107            | 0              | 25                   | -1.517         | 1.261                 |
| Woonruimten                             | 396                   | 0                        | 396                     | 1             | 0                | 52             | 0                    | 0              | 344                   |
| Bedrijfsgebouwen                        | 71.390                | 0                        | 71.390                  | 10.415        | 82               | 2.257          | 151                  | 0              | 79.314                |
| Grond-, weg- en waterbouwkundige werken | 1.775                 | 0                        | 1.775                   | 0             | 0                | 33             | 0                    | 0              | 1.741                 |
| Vervoermiddelen                         | 2.159                 | 0                        | 2.159                   | 750           | 25               | 248            | 0                    | 0              | 2.635                 |
| Machines, apparaten en installaties     | 521                   | 0                        | 521                     | 56            | 0                | 40             | 0                    | 0              | 536                   |
| Overige materiële vaste activa          | 4.576                 | 0                        | 4.576                   | 350           | 0                | 512            | 0                    | 0              | 4.413                 |
| <b>Totaal</b>                           | <b>106.723</b>        | <b>2.145</b>             | <b>104.578</b>          | <b>12.998</b> | <b>3.778</b>     | <b>3.494</b>   | <b>319</b>           | <b>-1.625</b>  | <b>110.866</b>        |

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

| (bedragen x € 1.000)                    | Boekwaarde 31-12-2020 | Voorzieningen 31-12-2020 | Balanswaarde 31-12-2020 | Investerings | Desinvesteringen | Afschrijvingen | Bijdragen van derden | Afwaarderingen | Boekwaarde 31-12-2021 |
|-----------------------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------|------------------|----------------|----------------------|----------------|-----------------------|
| Grond-, weg- en waterbouwkundige werken | 29.552                | 0                        | 29.552                  | 253          | 0                | 389            | 0                    | 0              | 29.416                |
| <b>Totaal</b>                           | <b>29.552</b>         | <b>0</b>                 | <b>29.552</b>           | <b>253</b>   | <b>0</b>         | <b>389</b>     | <b>0</b>             | <b>0</b>       | <b>29.416</b>         |

Investerings in openbare ruimte met maatschappelijk nut:

| (bedragen x € 1.000)                    | Boekwaarde 31-12-2020 | Voorzieningen 31-12-2020 | Balanswaarde 31-12-2020 | Investerings | Desinvesteringen | Afschrijvingen | Bijdragen van derden | Afwaarderingen | Boekwaarde 31-12-2021 |
|-----------------------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------|------------------|----------------|----------------------|----------------|-----------------------|
| <u>Maatschappelijk nut voor 2017:</u>   |                       |                          |                         |              |                  |                |                      |                |                       |
| Grond-, weg- en waterbouwkundige werken | 5.236                 | 0                        | 5.236                   | 539          | 295              | 335            | 0                    | 0              | 5.145                 |
| <u>Maatschappelijk nut vanaf 2017:</u>  |                       |                          |                         |              |                  |                |                      |                |                       |
| Grond-, weg- en waterbouwkundige werken | 6.436                 | 0                        | 6.436                   | 5.447        | 101              | 275            | 2.786                | 0              | 8.720                 |
| <b>Totaal</b>                           | <b>11.671</b>         | <b>0</b>                 | <b>11.671</b>           | <b>5.986</b> | <b>396</b>       | <b>610</b>     | <b>2.786</b>         | <b>0</b>       | <b>13.865</b>         |

## Financiële vaste activa

Het volgende overzicht geeft het verloop weer van de financiële vaste activa.

| (bedragen x € 1.000)         | Boekwaarde 31-12-2020 | Investerings | Desinvesteringen | Afschrijvingen/Aflossingen | Afwaarderingen | Boekwaarde 31-12-2021 |
|------------------------------|-----------------------|--------------|------------------|----------------------------|----------------|-----------------------|
| Kapitaalverstrekkingen aan:  |                       |              |                  |                            |                |                       |
| - deelnemingen               | 209                   | 0            | 0                | 0                          | 0              | 209                   |
| - overige verbonden partijen | 545                   | 0            | 229              | 0                          | 0              | 316                   |
| Overige langlopende leningen | 8.534                 | 1.014        | 265              | 0                          | 0              | 9.282                 |
| <b>Totaal</b>                | <b>9.287</b>          | <b>1.014</b> | <b>494</b>       | <b>0</b>                   | <b>0</b>       | <b>9.807</b>          |

## Vorraden

Voor het totaal van de bouwgronden in exploitatie kan van het verloop in 2021 het volgende overzicht worden gegeven:

| (bedragen x € 1.000)       | Boekwaarde 31-12-2020 | Investerings | Opbrengsten | Winstuitname | Boekwaarde 31-12-2021 | Voorziening verlieslatend complex | Balanswaarde 31-12-2021 |
|----------------------------|-----------------------|--------------|-------------|--------------|-----------------------|-----------------------------------|-------------------------|
| Bouwgronden in exploitatie | 9.239                 | 5.506        | 9.128       | 0            | 5.617                 | 3.345                             | 2.272                   |

| (bedragen x € 1.000)       | Boekwaarde 31-12-2021 | Geraamde nog te maken kosten | Geraamde nog te realiseren opbrengsten | Geraamd eindresultaat (nominale waarde) |
|----------------------------|-----------------------|------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------|
| Bouwgronden in exploitatie | 5.617                 | 3.862                        | 6.114                                  | 3.365                                   |

Bij actualisatie van de grondcomplexen zijn de volgende parameters als uitgangspunt gehanteerd:

- Prijs peil 01-01-2022
- Rente 1,01%
- Index opbrengsten 0,0%

Ondanks de prijsstijgingen op de woningmarkt en het volgen daarvan voor de bedrijventerreinenmarkt is voornamelijk geen opbrengstenstijging opgenomen door de toenemende bouwkosten en kwaliteitseisen aan de realisatie van vastgoed. Bovendien is bij de meeste projecten sprake van al gesloten overeenkomsten met een afgesproken grondprijs.

- Index kosten 3,0%

Dit percentage is op basis van (licht) marktherstel en het meerjarig gemiddelde GWW-index, als uitgangspunt gehanteerd.

## Uitzettingen rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

In onderstaande tabellen vindt u een specificatie van de uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar en daarnaast een overzicht van het bedrag dat buiten 's Rijks schatkist is aangehouden in het kader van het drempelbedrag volgens de Wet FIDO.

Specificatie voorziening oninbaarheid

|                                    |                     |
|------------------------------------|---------------------|
| VZ Dubieuze debiteuren SoZa        | 1.713.828,95        |
| VZ Dubieuze debiteuren algemeen    | 30.341,42           |
| VZ Dubieuze debiteuren belastingen | 88.251,33           |
| <b>Totaal</b>                      | <b>1.852.421,70</b> |

| (bedragen x € 1.000)                    | Balanswaarde 31-12-2020 | Boekwaarde 31-12-2020 | Voorziening oninbaarheid | Balanswaarde 31-12-2021 |
|-----------------------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|
| Vorderingen op openbare lichamen        | 561                     | 1.063                 | 0                        | 1.063                   |
| Rekening-courantverhouding met het Rijk | 0                       | 171                   | 0                        | 171                     |
| Overige vorderingen                     | 6.159                   | 6.543                 | 1.852                    | 4.691                   |
| <b>Totaal</b>                           | <b>6.720</b>            | <b>7.778</b>          | <b>1.852</b>             | <b>5.925</b>            |

| (bedragen x € 1.000)                                    | Kwartaal 1 | Kwartaal 2 | Kwartaal 3 | Kwartaal 4 |
|---------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen | 178        | 126        | 125        | 147        |
| Drempelbedrag                                           | 839        | 839        | 839        | 839        |
| Ruimte onder drempelbedrag                              | 661        | 713        | 2.112      | 2.090      |
| Overschrijding van het drempelbedrag                    | 0          | 0          | 0          | 0          |

## Overlopende activa

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

| (bedragen x € 1.000)                          | Saldo 31-12-2020 | Toevoegingen | Ontvangen bedragen | Saldo 31-12-2021 |
|-----------------------------------------------|------------------|--------------|--------------------|------------------|
| Geen specifieke uitkeringen EU/Rijk/Provincie |                  |              |                    |                  |
| <b>Totaal</b>                                 |                  |              |                    |                  |

## Eigen vermogen

In onderstaand overzicht wordt het verloop van de reserves gedurende 2021 weergegeven.

| (bedragen x € 1.000)                           | Boekwaarde<br>31-12-2020 | Bestemming<br>resultaat vorig<br>boekjaar | Toevoegingen | Onttrekkingen | Vermindering ter<br>dekking van<br>afschrijvingen | Boekwaarde<br>31-12-2021 |
|------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------|--------------|---------------|---------------------------------------------------|--------------------------|
| 10001 Algemene Reserve                         | 8.104                    | 2.362                                     | 1.060        | 2.182         | 0                                                 | 9.344                    |
| <b>Totaal algemene reserve</b>                 | <b>8.104</b>             | <b>2.362</b>                              | <b>1.060</b> | <b>2.182</b>  | <b>0</b>                                          | <b>9.344</b>             |
| 12106 BR Bovenwijkse voorz.                    | 3.057                    | 0                                         | 0            | 0             | 0                                                 | 3.057                    |
| 12115 BR Verv.materiaal OR/Brandweer           | 2.426                    | 0                                         | 90           | 214           | 0                                                 | 2.301                    |
| 12127 BR Vitens                                | 155                      | 0                                         | 0            | 155           | 0                                                 | 0                        |
| 12135 BR Woningbouwbudget Stadsregio Arnh/Nijm | 190                      | 0                                         | 0            | 0             | 0                                                 | 190                      |
| 12139 BR Afslag 38 Elst/Oosterhout             | 2.566                    | 0                                         | 0            | 43            | 0                                                 | 2.523                    |
| 12141 BR Spoorzone                             | 70                       | 0                                         | 0            | 0             | 0                                                 | 70                       |
| 12145 BR Tekorten Sociaal Domein               | 6.535                    | 0                                         | 0            | 2.105         | 0                                                 | 4.430                    |
| 12146 BR Brede Scholen                         | 181                      | 0                                         | 0            | 37            | 0                                                 | 144                      |
| 12147 BR Aankoopregeling Knoop 38              | 0                        | 0                                         | 930          | 0             | 0                                                 | 930                      |
| 12148 BR Corona                                | 0                        | 0                                         | 259          | 0             | 0                                                 | 259                      |
| 12149 BR Duurzaamheid                          | 0                        | 0                                         | 90           | 0             | 0                                                 | 90                       |
| <b>Totaal bestemmingsreserves algemeen</b>     | <b>15.180</b>            | <b>0</b>                                  | <b>1.369</b> | <b>2.554</b>  | <b>0</b>                                          | <b>13.995</b>            |

| (bedragen x € 1.000)                                            | Boekwaarde<br>31-12-2020 | Bestemming<br>resultaat vorig<br>boekjaar | Toevoegingen  | Onttrekkingen | Vermindering ter<br>dekking van<br>afschrijvingen | Boekwaarde<br>31-12-2021 |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------|---------------|---------------|---------------------------------------------------|--------------------------|
| 12206 BR<br>Kap.I.Ambtshuis                                     | 882                      | 0                                         | 0             | 0             | 29                                                | 853                      |
| 12208 BR Kap.I.I.<br>Hockeycomplex                              | 1.016                    | 0                                         | 0             | 0             | 68                                                | 947                      |
| 12209 BR<br>Kapitaallasten Heteren<br>Centrum                   | 3.983                    | 0                                         | 0             | 0             | 178                                               | 3.805                    |
| 12210 BR Kap.lasten<br>Kunstgrasvelden Spero                    | 256                      | 0                                         | 0             | 0             | 24                                                | 232                      |
| 12211 BR Kap.lasten<br>sporthal HPC Zetten                      | 1.303                    | 0                                         | 0             | 0             | 48                                                | 1.255                    |
| 12212 BR<br>Kap.Ist.tijdelijke<br>huisvestingsmaatr.            | 188                      | 0                                         | 0             | 0             | 62                                                | 126                      |
| 12213 BR<br>kapitaallasten P&R garage                           | 387                      | 0                                         | 0             | 0             | 5                                                 | 382                      |
| 12214 BR<br>Kapitaallasten Huisvesti                            | 773                      | 0                                         | 0             | 0             | 26                                                | 747                      |
| 12215 BR<br>Kapitaallasten<br>Bemmelsew                         | 485                      | 0                                         | 0             | 0             | 0                                                 | 485                      |
| 12216 BR<br>Kapitaallasten spoorkrui                            | 2.710                    | 0                                         | 0             | 0             | 0                                                 | 2.710                    |
| <b>Totaal<br/>bestemmingsreserves<br/>t.b.v. kapitaallasten</b> | <b>11.982</b>            | <b>0</b>                                  | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>441</b>                                        | <b>11.542</b>            |
| <b>Totaal<br/>bestemmingsreserves</b>                           | <b>27.162</b>            | <b>0</b>                                  | <b>1.369</b>  | <b>2.554</b>  | <b>441</b>                                        | <b>25.536</b>            |
| 13000 Saldo<br>jaarrekening                                     | 2.362                    | -2.362                                    | 8.527         | 0             | 0                                                 | 8.527                    |
| <b>Resultaat na<br/>bestemming</b>                              | <b>2.362</b>             | <b>-2.362</b>                             | <b>8.527</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>                                          | <b>8.527</b>             |
| <b>Totaal</b>                                                   | <b>37.627</b>            | <b>0</b>                                  | <b>10.955</b> | <b>4.736</b>  | <b>441</b>                                        | <b>43.407</b>            |

| AR                   | Storting           | Toelichting                                                                                                                                                                                                                                                      |
|----------------------|--------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 10001                | € 1.059.913        | Dit betreft een tweetal mutaties. Te weten het overschot precariobelasting (€ 1.322.000) verminderd met het nadeel 2021 van de septembercirculaire 2021 (- € 269.232) en de structureel in de begroting opgenomen jaarlijkse huuropbrengst TV Heteren (€ 7.145). |
| <b>Totaal<br/>AR</b> | <b>€ 1.059.913</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                  |

| BR                   | Storting           | Toelichting                                                                                                                    |
|----------------------|--------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 12115                | € 89.653           | Dit betreft de jaarlijkse storting op basis van het geactualiseerde vervangingsschema dat in 2019 is vastgesteld door de raad. |
| 12147                | € 930.000          | Dit betreft de storting in de nieuwe BR Aankoopregeling Knoop 38 op basis de resultaatbestemming van de jaarrekening 2020      |
| 12148                | € 259.000          | Dit betreft de storting in de nieuwe BR Corona op basis de resultaatbestemming van de jaarrekening 2020                        |
| 12149                | € 90.000           | Dit betreft de storting in de nieuwe BR Duurzaamheid op basis de resultaatbestemming van de jaarrekening 2020                  |
| <b>Totaal<br/>BR</b> | <b>€ 1.368.653</b> |                                                                                                                                |

| AR               | Onttrekking        | Toelichting                                                                  |
|------------------|--------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| 10001            | € 2.182.018        | Dit betreft een groot aantal mutaties. Zie de bijlage voor een specificatie. |
| <b>Totaal AR</b> | <b>€ 2.182.018</b> |                                                                              |

| BR               | Onttrekking        | Toelichting                                                                                                                                                                                                                                                   |
|------------------|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 12115            | € 214.382          | Dit betreft de onttrekking als dekking van de kapitaallasten 2021 van de investeringen van voorgaande jaren.                                                                                                                                                  |
| 12127            | € 155.160          | Gedurende vijftien jaar (voor het eerst in 2007) wordt conform de oorspronkelijke bedoeling jaarlijks een bedrag van € 155.160 aan deze bestemmingsreserve onttrokken om de begroting sluitend te krijgen.                                                    |
| 12139            | € 42.732           | Jaarlijks wordt het saldo per 31 december van het bovenwijks complex B016 Afslag 38 verrekend met deze BR. Omdat er in 2020 meer uitgaven dan inkomsten waren, is over 2021 sprake van een negatief saldo van € 42.732. Dit bedrag is onttrokken aan deze BR. |
| 12145            | € 2.105.000        | Dit betreft de onttrekking van het verwachte nadeel 2021 van het Sociaal Domein.                                                                                                                                                                              |
| 12146            | € 36.593           | Dit betreft de onttrekking van nadelige exploitatiesaldo 2021 van de vier Brede Scholen.                                                                                                                                                                      |
| 12206            | € 28.869           | De betreft de dekking van de kapitaallasten van 2021.                                                                                                                                                                                                         |
| 12208            | € 68.381           | De betreft de dekking van de kapitaallasten van 2021.                                                                                                                                                                                                         |
| 12209            | € 178.441          | Dit betreft de dekking van het gedeelte van de kapitaallast van het maatschappelijk vastgoed waarover lineair wordt afgeschreven. De onttrekking is conform de (primaire) begroting 2021.                                                                     |
| 12210            | € 24.405           | De betreft de dekking van de kapitaallasten van 2021.                                                                                                                                                                                                         |
| 12211            | € 47.912           | De betreft de dekking van de kapitaallasten van 2021.                                                                                                                                                                                                         |
| 12212            | € 61.900           | De betreft de dekking van de kapitaallasten van 2021.                                                                                                                                                                                                         |
| 12213            | € 5.022            | De betreft de dekking van de kapitaallasten van 2021.                                                                                                                                                                                                         |
| 12214            | € 25.596           | De betreft de dekking van de kapitaallasten van 2021.                                                                                                                                                                                                         |
| <b>Totaal BR</b> | <b>€ 2.994.393</b> |                                                                                                                                                                                                                                                               |

## Voorzieningen

In onderstaand overzicht wordt het verloop van de voorzieningen gedurende 2021 weergegeven.

| (bedragen x € 1.000)                         | Boekwaarde 31-12-2020 | Toevoegingen | Vrijval  | Aanwending   | Boekwaarde 31-12-2021 |
|----------------------------------------------|-----------------------|--------------|----------|--------------|-----------------------|
| 21005 VZ Wethouderspensioenen                | 6.883                 | 183          | 0        | 285          | 6.781                 |
| 21006 VZ Planschades                         | 8                     | 0            | 0        | 3            | 5                     |
| 21036 VZ Nabestaandenpensioen                | 310                   | 0            | 0        | 24           | 286                   |
| 21048 VZ De Woongaarden                      | 0                     | 1.034        | 0        | 0            | 1.034                 |
| 23002 VZ Afgesloten complexen                | 417                   | 15           | 0        | 205          | 227                   |
| <b>Voorzieningen risico's</b>                | <b>7.617</b>          | <b>1.232</b> | <b>0</b> | <b>516</b>   | <b>8.333</b>          |
| 22025 VZ. Groot onderh. gem. accommodaties   | 3.165                 | 445          | 0        | 271          | 3.339                 |
| 22027 VZ Groot onderhoud Brede Sc            | 867                   | 141          | 0        | 121          | 887                   |
| <b>Voorzieningen voor egalisatie</b>         | <b>4.031</b>          | <b>586</b>   | <b>0</b> | <b>392</b>   | <b>4.226</b>          |
| 22026 VZ Riolering                           | 11.332                | 0            | 0        | 873          | 10.459                |
| <b>Voorzieningen voor bekleemde middelen</b> | <b>11.332</b>         | <b>0</b>     | <b>0</b> | <b>873</b>   | <b>10.459</b>         |
| <b>Totaal</b>                                | <b>22.981</b>         | <b>1.818</b> | <b>0</b> | <b>1.781</b> | <b>23.017</b>         |

## Vaste schulden

De rentelast voor 2021 van de vaste schulden bedraagt € 1.372.859.

## Overlopende passiva

De in de balans opgenomen van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren kunnen als volgt worden gespecificeerd:

| (bedragen x € 1.000)                  | Saldo 31-12-2020 | Ontvangen bedragen | Vrijgefallen bedragen of de terugbetalingen | Saldo 31-12-2021 |
|---------------------------------------|------------------|--------------------|---------------------------------------------|------------------|
| <u>EU:</u>                            |                  |                    |                                             |                  |
| Geen                                  |                  |                    |                                             |                  |
| <u>Rijk:</u>                          |                  |                    |                                             |                  |
| Rijksweg Noord                        | 53               | 0                  | 0                                           | 53               |
| Elst Centraal                         | 0                | 0                  | 0                                           | 0                |
| Rijksbijdrage RWS A50                 | 17               | 0                  | 0                                           | 17               |
| Rijksbijdrage verkeersmaatregelen     | 320              | 0                  | 0                                           | 320              |
| TOZO regeling                         | 4.306            | 1.588              | 4.151                                       | 1.743            |
| Suvis                                 | 0                | 508                | 0                                           | 508              |
| <b>Totaal rijk</b>                    | <b>4.697</b>     | <b>2.097</b>       | <b>4.151</b>                                | <b>2.642</b>     |
| <u>Provincie:</u>                     |                  |                    |                                             |                  |
| A325 fietsviaduct                     | 1.342            | 0                  | 19                                          | 1.323            |
| Provinciale subsidie Energie          | 20               | 0                  | 0                                           | 20               |
| Subsidie project veer Heteren         | 34               | 0                  | 0                                           | 34               |
| Bijdrage ontwikkeling Noordoever      | 100              | 23                 | 0                                           | 122              |
| Bijdrage mobiliteitsmanagement        | 0                | 0                  | 0                                           | 0                |
| Bijdrage Randwijkse Waarden           | 168              | 0                  | 87                                          | 81               |
| Bijdragen fietsverb. Wester-Lingestr. | 60               | 0                  | 0                                           | 60               |
| Bijdrage Provincie Fietspad           | 17               | 0                  | 0                                           | 17               |
| Bijdrage Provincie Stationsomgeving   | 144              | 146                | 0                                           | 290              |
| Bijdrage Provincie RTG                | 0                | 408                | 0                                           | 408              |
| Bijdrage Provincie Carpoolplaats      | 0                | 40                 | 0                                           | 40               |
| <b>Totaal provincie</b>               | <b>1.885</b>     | <b>616</b>         | <b>106</b>                                  | <b>2.396</b>     |
| <b>Totaal</b>                         | <b>6.582</b>     | <b>2.713</b>       | <b>4.257</b>                                | <b>5.038</b>     |

## Waarborgen en garanties

### Waarborgen

| Aard/omschrijving<br>(bedragen x € 1.000) | Oorspronkelijk<br>bedrag | Percentage<br>borgstelling | Boekwaarde 31-<br>12-2020 | Boekwaarde 31-<br>12-2021 |
|-------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|---------------------------|---------------------------|
| WSW achtervang                            | 52.109                   | 100%                       | 39.600                    | 42.100                    |
| WEW achtervang                            | 126.500                  | 100%                       | 121.000                   | 103.000                   |
| SWS achtervang                            | 490                      | 100%                       | 200                       | 200                       |
| Overige garanties en<br>borgstellingen    | 2.914                    |                            | 700                       | 700                       |
| <b>Totaal</b>                             | <b>182.013</b>           |                            | <b>161.500</b>            | <b>146.000</b>            |

### Garanties

| Omschrijving (bedragen x € 1.000) | Garantiebedrag 31-<br>12-2021 |
|-----------------------------------|-------------------------------|
| Gemeente garantie                 | 13.900                        |
| <b>Totaal</b>                     | <b>13.900</b>                 |

Er zijn in het begrotingsjaar geen betalingen gedaan inzake de borg- en garantstelling. Voor een risico-inschatting van de gewaarborgde leningen wordt verwezen naar de paragraaf weerstandsvermogen.

## Niet uit de balans blijvende verplichtingen

- De gemeente Overbetuwe heeft meerjarige contracten en overeenkomsten zoals voor energie, onderhoud en huur afgesloten.

- Een aanvrager van een voorziening, hulp in de huishouding of een financiële tegemoetkoming is op grond van de WMO een eigen bijdrage verschuldigd. Deze eigen bijdrage is afhankelijk van de gemeentelijke verordening WMO en de inkomensgegevens van de aanvrager. In de wet is bepaald dat de berekening, oplegging en incasso van deze eigen bijdrage niet wordt uitgevoerd door de gemeente zelf, maar door het CAK. Door privacyoverwegingen is de gegevensverstrekking van het CAK aan de gemeente Overbetuwe ontoereikend om de volledigheid en juistheid van de eigen bijdragen te kunnen vaststellen. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Over het boekjaar 2021 is van het CAK een Third Party Mededeling ontvangen. Dit houdt in dat de beheersingsmaatregelen binnen het uitvoeringsproces van de eigen bijdragen WMO van het CAK voldoen aan de daaraan te stellen eisen om de juistheid en volledigheid van de berekende en opgelegde eigen bijdragen aan de aanvragers te waarborgen. Doordat bij het onderzoek voor het geven van deze mededeling de volledigheid, juistheid en tijdigheid van de gegevens van de Belastingdienst, Gemeentelijke basisadministratie, de gemeente Overbetuwe en de zorgaanbieders echter niet betrokken is, is de Third Party Mededeling niet voldoende om hierop volledig te kunnen steunen ten behoeve van de volledigheid van de eigen bijdragen in de jaarrekening 2021. Hierdoor heeft de gemeente Overbetuwe onvoldoende zekerheid omtrent de volledigheid van de eigen bijdragen WMO van € 257.116 in haar jaarrekening 2021. Wel kan middels de mededeling zekerheid worden verkregen dat het totaalbedrag aan vastgestelde eigen bijdragen gelijk is aan de door het CAK geïnde en doorbetaalde eigen bijdragen aan de gemeente. Hiermee beschikt door de gemeente Overbetuwe in voldoende mate over de zekerheid dat de eigen bijdragen in de jaarrekening 2021 juist zijn verantwoord. Eventuele mogelijke niet verantwoorde eigen bijdragen worden ingeschat als niet significant c.q. materieel.

## Gebeurtenissen na balansdatum

Geen.

## C. BIJLAGEN

### I. Lijst met gebruikte afkortingen

|      |                                                          |
|------|----------------------------------------------------------|
| AR   | Algemene Reserve                                         |
| BBV  | Besluit Begroting en Verantwoording                      |
| BBZ  | Besluit Bijstandsverlening Zelfstandigen                 |
| BR   | Bestemmings Reserve                                      |
| CAK  | Centraal advieskantoor bijzondere ziektekosten           |
| FIDO | Financiering Decentrale Overheden                        |
| GREX | Grondexploitatie                                         |
| GRP  | Gemeentelijk Rioleringsplan                              |
| IGS  | Intergemeentelijk Subsidiebureau                         |
| LOP  | Landschapsontwikkelingsplan                              |
| MFC  | Multifunctioneel Centrum                                 |
| MGR  | Modulaire Gemeenschappelijke regeling                    |
| MOP  | Meerjaren Onderhoudsplan                                 |
| ODRA | Omgevingsdienst Regio Arnhem                             |
| RTG  | Railterminal Gelderland                                  |
| P&C  | Planning en Control                                      |
| TONK | Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten            |
| TOZO | Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandig Ondernemers |
| VZ   | Voorziening                                              |
| WGR  | Wet Gemeenschappelijke regelingen                        |
| WMO  | Wet Maatschappelijke Ondersteuning                       |
| WNT  | Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen             |
| WWB  | Wet Werk en Bijstand                                     |

## II. Specificatie onttrekkingen Algemene Reserve

### Specificatie onttrekkingen uit Algemene Reserve 2021

#### Op basis van begrotings- en administratieve wijzigingen boekjaar 2021

| Reden onttrekking                            | Onttrekking           | Begr.wijz. | Adm.wijz. |
|----------------------------------------------|-----------------------|------------|-----------|
| Vormen nieuwe BR Knoop 38 (12.147)           | € 930.000,00          | 6-2021     |           |
| Vormen nieuwe BR Corona (12.148)             | € 259.000,00          | 6-2021     |           |
| Vormen nieuwe BR Duurzaamheid (12.149)       | € 90.000,00           | 6-2021     |           |
| Invasieve plantensoorten (PNL-post 3b)       | € 64.775,88           | prim.begr. |           |
| Verkiezingen éénmalige uitgaven              | € 40.000,00           | prim.begr. |           |
| Herdenking WOII eenmalig 2020 (PNL-post 48b) | € 20.810,11           | prim.begr. |           |
| Projectleider De Meeuwenberg (PNL-post 31c)  | € 6.050,00            | prim.begr. |           |
| <b>Subtotaal</b>                             | <b>€ 1.410.635,99</b> |            |           |

#### Op basis van restantkredieten voorgaande jaren

| Reden onttrekking                                       | Onttrekking           | Begr.wijz. | Adm.wijz. |
|---------------------------------------------------------|-----------------------|------------|-----------|
| Implem. Omgevingswet (rest. claim 2020) 68303045        | € 145.415,88          |            | 54-2001   |
| Koplopersproj. Onafh. Clientondersteuning (66717000)    | € 133.750,00          |            | 54-2001   |
| Duurzaamheid (rest.claim 2020) 67401010                 | € 130.000,00          |            | 54-2001   |
| Inburgering (66105015)                                  | € 55.271,00           |            | 54-2001   |
| Opstellen IBOR (rest. claim 2020) 62102025              | € 51.424,50           |            | 54-2001   |
| Beeld. kunst nieuwe hal (rest. claim 2020) 65301055     | € 50.162,50           |            | 54-2001   |
| Bestrijd. inv. plantens. (rest. claim 2020) 62102030    | € 44.970,00           |            | 54-2001   |
| Ontwikkelvisie De Linge (rest claim 2020) 62501010      | € 38.426,48           |            | 54-2001   |
| Overbetuwe Samen/STO (66107102)                         | € 30.200,00           |            | 54-2001   |
| Uitw. visie pijlers vastg. (rest. claim 2020) 66104003  | € 23.240,75           |            | 54-2001   |
| Kerkenvisie: doeluitkering AU (65501020)                | € 20.500,00           |            | 54-2001   |
| Effecten organisatieontwik. (rest.claim 2020) 57000054  | € 15.034,66           |            | 54-2001   |
| Sociale dorpsprofielen (rest. claim 2020) 66103010      | € 10.789,50           |            | 54-2001   |
| Extramuralisering ggz (66107025)                        | € 7.698,00            |            | 54-2001   |
| Kernger. werken (rest. claim 2020) 66103001             | € 5.670,44            |            | 54-2001   |
| Mobiliteit op maat (rest. claim 2020) 62501020          | € 3.837,06            |            | 54-2001   |
| Inburgering (66105020)                                  | € 3.500,00            |            | 54-2001   |
| Voorber.kred. Nwe Aamsestr. (rest. claim 2020) 62101015 | € 1.491,72            |            | 54-2001   |
| <b>Subtotaal</b>                                        | <b>€ 771.382,49</b>   |            |           |
| <b>Totaal</b>                                           | <b>€ 2.182.018,48</b> |            |           |

### III. Voortgang onderzoeken Rekenkamercommissie (RKC)

| Onderwerp                                                                                  | Advies RKC                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Raadsbesluit | Follow up (februari 2022)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Rekenkamer rapport<br>Schuldhelpverlening in<br>Overbetuwe 'Overbetuwe uit de<br>schulden' | <p>1. In te stemmen met de conclusies en aanbevelingen van het rekenkamerrapport 'Overbetuwe uit de schulden'.</p> <p>2. De volgende aanbevelingen mee te geven aan het college:</p> <p>a. Laat afspraken met maatschappelijke partners schriftelijk vastleggen en zie periodiek toe op naleving of actualiteit van de gemaakte afspraken.</p> <p>b. Geef bij de herijking van het beleid aandacht aan verkorting van doorlooptijden en interne afstemming. Ben bewust van de factor 'schaamte' en overweeg in overleg met de maatschappelijke partners mogelijkheden om de toegang laagdrempeliger te maken. Gebruik daarnaast veel nadrukkelijker in al uw contacten met uw inwoners de kans om 'een aanbod te doen'.</p> <p>c. Zie toe op de kwaliteit van de uitvoering door externe hulpverleners en laat u hierover periodiek informeren.</p> <p>d. Sluit wat betreft monitoring aan op het reguliere P&amp;C-proces. Heroverweeg uw ambitie ten aanzien van het 'inzetten' van de gemeenschap en analyseer de relatief hoge recidive.</p> <p>e. Analyseer het geconstateerde verschil tussen de lager de dan gemiddelde uitgaven voor schuldhelpverlening in Overbetuwe en veel hogere uitgaven per cliënt. Onderzoek of dit te herleiden is tot de keuze voor 'zware casussen' en wat hiervan de resultaten zijn.</p> <p>f. Stel een meerjarig 'beleidskalender' op voor die regelingen en verordeningen die (op basis van wet- en regelgeving of lokale uitwerking) periodieke actualisatie behoeven.</p> | 25 mei 2021  | <p>We leggen medio mei 2022 het herijkte beleidsplan schuldhelpverlening voor in een rondetafelgesprek. In het concept beleidsplan zijn de aanbevelingen van de rekenkamer opgenomen.</p> <p>In genoemd gesprek gaan we de dialoog aan over de contouren van het plan.</p> <p>We leggen het 7 juli 2022 ter besluitvorming voor aan de raad.</p> |

|                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>Rekenkamerrapport<br/>'Volwassenheidsonderzoek<br/>Informatiebeveiliging gemeente<br/>Overbetuwe'.</p> | <p>1. In te stemmen met de conclusies en aanbevelingen van het rekenkamerrapport 'Volwassenheidsonderzoek informatiebeveiliging gemeente Overbetuwe'.</p> <p>2. De volgende aanbevelingen mee te geven aan het college:</p> <p>a. Maak duidelijk de verwachtingen van de lijnmanagers ten aanzien van informatiebeveiliging en zorg ervoor dat zij met behulp van kennisoverdracht ook in staat zijn om hun taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden ten aanzien van informatiebeveiliging uit te voeren.</p> <p>b. Hou vast aan de huidige aanpak van het structureel verhogen van het beveiligingsbewustzijn onder alle medewerkers. Zorg ervoor dat wordt vastgelegd welke basiskennis noodzakelijk is voor welke functies en of rollen.</p> <p>c. Integreer informatiebeveiliging nadrukkelijker in het indienststredingsproces, zodat nieuwe medewerkers 'secure-by-design' worden ingewerkt.</p> <p>d. Identificeer de kritische bedrijfsmiddelen, voorzie deze van de betrouwbaarheidseisen en koppel deze aan eigenaren.</p> <p>e. Stel minimaal de verplichte beleidsstukken van de BIO op en stel formeel vast waarmee op een gedetailleerder niveau invulling gegeven wordt aan de strategische doelstellingen van Overbetuwe.</p> <p>f. Introduceer integraal risicomanagement zodat alle risico's, dus niet alleen in het kader van informatiebeveiliging, op dezelfde manier worden geïdentificeerd, geclassificeerd en behandeld. Voer zo snel mogelijk risicoanalyses uit voor de bedrijfskritische processen en bedrijfsmiddelen zodat deze adequaat beheerst kunnen worden.</p> <p>g. Stel een uitgebreid plan (roadmap) op waarin beschreven wordt hoe de naleving van de BIO en daarmee ook de volwassenheid ten aanzien van informatiebeveiliging op korte termijn aantoonbaar wordt verbeterd.</p> <p>h. Zorg ervoor dat de planning met betrekking tot informatiebeveiliging alle verplichte activiteiten bevat voor het continu verbeteren daarvan.</p> <p>i. Betrek de raad meer en vaker bij het onderwerp informatiebeveiliging door de raad proactief te informeren over de status van informatiebeveiliging en op de hoogte te houden van de belangrijkste ontwikkelingen daarin.</p> | <p>20 april 2021</p> | <p>In Juni 2021 is er een plan van aanpak naar de raad gegaan met daarin een lijst van voorgenomen acties voor de komende jaren (21INF00045).</p> <p>Hieronder de stand van zaken:</p> <p>Er is een stuurgroep opgericht voor de prioritering en opvolging.</p> <p>Er is een toegangsbeleid opgesteld en deze is op verzoek van de portefeuillehouder in drieën gesplitst. Er is regulier managementoverleg tussen Lingewaard en Overbetuwe t.a.v. dienstverleningsafspraken.</p> <p>De poging om een ICT security officer te werven is tot op heden niet geslaagd.</p> <p>Er wordt gemeentebreed aan bewustwording over informatiebeveiliging en privacy gewerkt. Alle managers en teamleiders hebben de e-learning lbewustzijn overheid van de VNG in November en December succesvol doorlopen. In Maart/April volgt de rest van de organisatie.</p> <p>Nieuwe instroom zal ook voor de e-learning lbewustzijn aangemeld worden.</p> <p>Vanaf Juli zal er ook voor het afleggen van de eed aandacht zijn voor informatieveiligheid. P&amp;O werkt aan een aanbesteding van een LMS (leermanagementsysteem). Hier willen we wat betreft informatiebeveiliging op aansluiten zodra deze er is.</p> <p>Inmiddels liggen er ook continuïteitsplannen voor de afdelingen. Deze worden op dit moment samengevoegd tot een organisatie breed Bedrijfscontinuïteitsplan.</p> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>j. Zorg ervoor dat bewijslast ('evidence'), waarmee aangetoond kan worden dat wordt voldaan aan BIO-eisen, wordt vastgelegd op een centrale locatie, zodat een helder overzicht ontstaat van de tekortkomingen ten opzichte van de BIO.</p> <p>k. Overweeg om een strategisch programma voor informatiebeveiliging binnen Overbetuwe te starten, zodat informatiebeveiliging structureel wordt verbeterd en geborgd.</p> <p>l. Voer op korte termijn een penetratietest uit op de ICT-infrastructuur om inzicht te verkrijgen in (mogelijke) kwetsbaarheden (nulmeting). Daarnaast wordt sterk aanbevolen om geautomatiseerde kwetsbaarheidsscans uit te voeren waarmee periodiek gemonitord wordt op kwetsbaarheden.</p> <p>m. Zorg dat de basisprocessen van ICT op orde worden gebracht en monitor deze nauwlettend om ongewenste situaties te voorkomen.</p> <p>n. Zorg dat ICT over de benodigde middelen beschikt om documentatie op orde te brengen en te houden en er periodiek hersteltesten uitgevoerd kunnen worden, zodat vastgesteld kan worden of back-ups succesvol teruggeplaatst kunnen worden of dat de overeengekomen afspraken ook daadwerkelijk gerealiseerd kunnen worden.</p> <p>o. Zorg dat duidelijk is op welke locaties zich bedrijfsmiddelen van Overbetuwe bevinden, zodat daar adequate beveiliging op kan worden toegepast.</p> <p>p. Overweeg om de Crime Prevention Through Environmental Design (CPTED) principes toe te passen om gewenst gedrag te stimuleren en om ongewenst gedrag te beperken.</p> | <p>Aan de hand van de uitgevoerde penetratie test zijn er maatregelen getroffen door IT, er wordt nu wekelijks een kwetsbaarheidscans gedraaid.</p> <p>Samen met Lingewaard wordt er gewerkt aan het verbeteren van het CAB proces, wijzigingsmanagementbeleid, patchmanagementbeleid, configuratiemanagementbeleid en incidentmanagementbeleid. Met als doel een eenduidig proces voor beide gemeenten te creëren.</p> <p>Later dit jaar vindt er een vernieuwing van de infrastructuur plaats. Vanaf dat moment draaien Overbetuwe en Lingewaard op dezelfde infrastructuur.</p> |
|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## IV. Overzicht SISA



Ministerie van Binnenlandse Zaken en  
Koninkrijksrelaties



| SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-2-2022 |                |                                                                                                          |                                            |                                                 |                                                                       |                                                                                       |                                                                     |           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------|
| Verstrekker                                                                                                                    | Uitkeringscode | Specifieke uitkering<br>Juridische grondslag<br>Ontvanger                                                | Indicator                                  | Indicator                                       | Indicator                                                             | Indicator                                                                             | Indicator                                                           | Indicator |
| JenV                                                                                                                           | A7             | Regeling specifieke uitkering tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving<br><br>Gemeenten           | Besteding (jaar T-1, 15-31 december 2020)  | Besteding (jaar T, 1 januari-30 september 2021) | Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)                                | Besteding (jaar T) (gedeeltelijk verantwoord o.b.v. voorlopige toekenningen? (Ja/Nee) | Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld |           |
|                                                                                                                                |                |                                                                                                          | Aard controle R<br>Indicator: A7/01        | Aard controle R<br>Indicator: A7/02             | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: A7/03                              | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: A7/04                                              | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: A7/05                            |           |
|                                                                                                                                |                |                                                                                                          | € 0                                        | € 0                                             | Ja                                                                    | Ja                                                                                    |                                                                     |           |
| JenV                                                                                                                           | A12B           | Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen<br><br>Veiligheidsregio's | Naam veiligheidsregio                      | Besteding (jaar T)                              | Besteding volgens besluit van de veiligheidsregio uitgewoerd (Ja/nee) | Cumulatieve besteding (t/m jaar T)                                                    | Eindverantwoording (Ja/Nee)                                         |           |
|                                                                                                                                |                |                                                                                                          | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: A12B/01 | Aard controle R<br>Indicator: A12B/02           | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: A12B/03                            | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: A12B/04                                            | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: A12B/05                          |           |
|                                                                                                                                |                |                                                                                                          | VGGM                                       | € 22.837                                        | Ja                                                                    | € 22.837                                                                              | Nee                                                                 |           |

|     |    |                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                         |
|-----|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| FIN | B2 | Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek<br><br>Gemeenten | Besteding (T-1) - betreft nog niet verantwoorde bedragen over 2020<br><br><i>Aard controle R<br/>Indicator: B2/01</i>                                                                              | Aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (jaar T)<br><br><i>Aard controle R<br/>Indicator: B2/02</i>                                      | Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (t/m jaar T)<br><br><i>Aard controle R<br/>Indicator: B2/03</i> | Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)<br><br><i>Aard controle R<br/>Indicator: B2/04</i>                                                                                       | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen c (artikel 3)<br><br><i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: B2/05</i>             |                                                                                                                                                                         |
|     |    |                                                                                                     | € 0                                                                                                                                                                                                | 66                                                                                                                                                                                                          | 66                                                                                                                                                                                    | € 0                                                                                                                                                                                                       | € 2.500                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                         |
|     |    |                                                                                                     | Normbedragen voor a, b en d (Ja/Nee) (vanaf 2021)<br>Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2<br><br><i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: B2/06</i>                                                            | Normbedrag voor e (Ja/Nee) (vanaf 2021)<br>Nee: indicator B2/13 en B2/14 / Ja: indicator B2/21 en B2/22<br><br><i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: B2/07</i>                                             | Eindverantwoording (Ja/Nee)<br><br><i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: B2/08</i>                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                         |
|     |    |                                                                                                     | Ja                                                                                                                                                                                                 | Ja                                                                                                                                                                                                          | Nee                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                         |
|     |    |                                                                                                     | <b>Reeks 1</b><br><br>Aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (jaar T)<br><br><b>Keuze werkelijke kosten</b><br><i>Aard controle D2<br/>Indicator: B2/09</i>                                      | <b>Reeks 1</b><br><br>Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (t/m jaar T)<br><br><b>Keuze werkelijke kosten</b><br><i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: B2/10</i>                            | <b>Reeks 1</b><br><br>Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b en d (artikel 3)<br><br><b>Keuze werkelijke kosten</b><br><i>Aard controle R<br/>Indicator: B2/11</i>   | <b>Reeks 1</b><br><br>Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b en d (artikel 3)<br><br><b>Keuze werkelijke kosten</b><br><i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: B2/12</i> |                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                         |
|     |    |                                                                                                     | 0                                                                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                                                                                           | € 0                                                                                                                                                                                   | € 0                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                         |
|     |    |                                                                                                     | Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)<br><br><b>Keuze werkelijke kosten</b><br><i>Aard controle R<br/>Indicator: B2/13</i>                                              | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen e (artikel 3)<br><br><b>Keuze werkelijke kosten</b><br><i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: B2/14</i>                                 |                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                         |
|     |    |                                                                                                     | € 0                                                                                                                                                                                                | € 0                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                         |
|     |    |                                                                                                     | <b>Reeks 2</b><br><br>Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden<br><br><b>Keuze normbedragen</b><br><i>Aard controle R<br/>Indicator: B2/15</i>                                     | <b>Reeks 2</b><br><br>Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden cumulatief (t/m jaar T)<br><br><b>Keuze normbedragen</b><br><i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: B2/16</i>                 | <b>Reeks 2</b><br><br>Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak<br><br><b>Keuze normbedragen</b><br><i>Aard controle R<br/>Indicator: B2/17</i>                              | <b>Reeks 2</b><br><br>Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (t/m jaar T)<br><br><b>Keuze normbedragen</b><br><i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: B2/18</i>                                | <b>Reeks 2</b><br><br>Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten<br><br><b>Keuze normbedragen</b><br><i>Aard controle R<br/>Indicator: B2/19</i> | <b>Reeks 2</b><br><br>Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (t/m jaar T)<br><br><b>Keuze normbedragen</b><br><i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: B2/20</i> |
|     |    |                                                                                                     | € 25.080                                                                                                                                                                                           | € 25.080                                                                                                                                                                                                    | € 3.468                                                                                                                                                                               | € 3.468                                                                                                                                                                                                   | € 0                                                                                                                                                   | € 0                                                                                                                                                                     |
|     |    |                                                                                                     | Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T)<br><br><b>Keuze normbedragen</b><br><i>Aard controle R<br/>Indicator: B2/21</i> | Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T)<br><br><b>Keuze normbedragen</b><br><i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: B2/22</i> |                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                         |
|     |    |                                                                                                     | € 48.000                                                                                                                                                                                           | € 48.000                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                         |

| BZK | C32 | Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen                                                                                                  | Beschikkingnummer /naam                   | Besteding (jaar T)                   | Cumulatieve besteding (t/m jaar T)                                                                 | Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 augustus 2022 (Ja/Nee) | Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) 'Nee' is ingevuld) | Eindverantwoording (Ja/Nee)               |
|-----|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
|     |     |                                                                                                                                                      | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: C32/01 | Aard controle R<br>Indicator: C32/02 | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: C32/03                                                          | Aard controle D2<br>Indicator: C32/04                      | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: C32/05                                               | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: C32/06 |
|     |     | Gemeenten                                                                                                                                            | 1 SUVIS21-00801827                        | € 0                                  | € 0                                                                                                | Ja                                                         |                                                                                         | Nee                                       |
|     |     |                                                                                                                                                      | 2 SUVIS21-00801927                        | € 0                                  | € 0                                                                                                | Ja                                                         |                                                                                         | Nee                                       |
|     |     |                                                                                                                                                      | 3 SUVIS21-00802199                        | € 0                                  | € 0                                                                                                | Ja                                                         |                                                                                         | Nee                                       |
|     |     |                                                                                                                                                      | 4 SUVIS21-00802386                        | € 0                                  | € 0                                                                                                | Ja                                                         |                                                                                         | Nee                                       |
|     |     |                                                                                                                                                      | 5 SUVIS21-00867664                        | € 0                                  | € 0                                                                                                | Ja                                                         |                                                                                         | Nee                                       |
|     |     |                                                                                                                                                      | 6 SUVIS21-00873103                        | € 0                                  | € 0                                                                                                | Ja                                                         |                                                                                         | Nee                                       |
|     |     |                                                                                                                                                      | 7 SUVIS21-2-02257650                      | € 0                                  | € 0                                                                                                | Ja                                                         |                                                                                         | Nee                                       |
| BZK | C43 | Regeling reductie energiegebruik woningen                                                                                                            | Beschikkingnummer/naam                    | Besteding (jaar T)                   | Cumulatieve besteding (t/m jaar T)                                                                 | Aantal bereikte woningen                                   | Toelichting                                                                             | Eindverantwoording (Ja/Nee)               |
|     |     |                                                                                                                                                      | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: C43/01 | Aard controle R<br>Indicator: C43/02 | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: C43/03                                                          | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: C43/04                  | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: C43/05                                               | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: C43/06 |
|     |     | Gemeenten                                                                                                                                            | RREW2020-00450710                         | € 262.800                            | € 262.800                                                                                          | 2.641                                                      |                                                                                         | Nee                                       |
| BZK | C62 | Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslag enaffaire | Aantal gedupeerden (artikel 1, lid 2)     | Berekening bedrag uitvoeringskosten  | Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen | Eindverantwoording (Ja/Nee)                                |                                                                                         |                                           |
|     |     |                                                                                                                                                      | Aard controle R<br>Indicator: C62/01      | Aard controle R<br>Indicator: C62/02 | Aard controle R<br>Indicator: C62/03                                                               | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: C62/04                  |                                                                                         |                                           |
|     |     |                                                                                                                                                      | 38                                        | € 5.700                              | € 7.416                                                                                            | Nee                                                        |                                                                                         |                                           |

|     |     |                                                                                   |           |                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                               |  |
|-----|-----|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| OCW | D8  | Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)                                      | Gemeenten | Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO) | Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)                                                                                  | Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO) | Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)                                                                                                          |  |
|     |     |                                                                                   |           | Aard controle R<br>Indicator: D8/01                                                                                                                 | Aard controle R<br>Indicator: D8/02                                                                                                                                                                                                 | Aard controle R<br>Indicator: D8/03                                                                                                                                                | Aard controle R<br>Indicator: D8/04                                                                                                           |  |
|     |     |                                                                                   |           | € 367.781                                                                                                                                           | € 17.418                                                                                                                                                                                                                            | € 0                                                                                                                                                                                | € 0                                                                                                                                           |  |
|     |     |                                                                                   |           | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen                 | Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid<br><b>Bedrag</b>                                                                                           | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen                                                | Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid<br><b>Bedrag</b>      |  |
|     |     |                                                                                   |           | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: D8/05                                                                                                            | Aard controle R<br>Indicator: D8/06                                                                                                                                                                                                 | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: D8/07                                                                                                                                           | Aard controle R<br>Indicator: D8/08                                                                                                           |  |
|     |     |                                                                                   | 1         |                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                               |  |
|     |     |                                                                                   | 2         |                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                               |  |
|     |     |                                                                                   | 3         |                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                               |  |
|     |     |                                                                                   | 4         |                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                               |  |
|     |     |                                                                                   | 5         |                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                               |  |
| OCW | D14 | Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen |           | Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld                                                                             | Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen | Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs                                     | Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)                                                                                                          |  |
|     |     |                                                                                   |           | Aard controle R<br>Indicator: D14/01                                                                                                                | Aard controle R<br>Indicator: D14/02                                                                                                                                                                                                | Aard controle R<br>Indicator: D14/03                                                                                                                                               | Aard controle R<br>Indicator: D14/04                                                                                                          |  |
|     |     |                                                                                   |           | € 0                                                                                                                                                 | € 0                                                                                                                                                                                                                                 | € 0                                                                                                                                                                                | € 0                                                                                                                                           |  |
|     |     |                                                                                   |           | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen                 | Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs                                                                                      | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen                                                | Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs |  |
|     |     |                                                                                   |           | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: D14/05                                                                                                           | Aard controle R<br>Indicator: D14/06                                                                                                                                                                                                | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: D14/07                                                                                                                                          | Aard controle R<br>Indicator: D14/08                                                                                                          |  |
|     |     |                                                                                   | 1         |                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                               |  |
|     |     |                                                                                   | 2         |                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                               |  |
|     |     |                                                                                   |           |                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                               |  |
|     |     |                                                                                   |           |                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                               |  |
|     |     |                                                                                   |           |                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                               |  |

|                                      |      |                                                                                   |                                                                              |                                                                             |                                                                                               |                                                                        |                                        |                                                                |           |
|--------------------------------------|------|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------|
| IenW                                 | E20  | Regeling stimulering verkeersmaatregelen 2020-2021<br><br>Provincies en Gemeenten | Besteding (jaar T)                                                           | Cumulatieve besteding (t/m jaar T)                                          | Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)                                                       | Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)               |                                        |                                                                |           |
|                                      |      |                                                                                   | Aard controle R<br>Indicator: E20/01                                         | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E20/02                                   | Aard controle R<br>Indicator: E20/03                                                          | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E20/04                              |                                        |                                                                |           |
|                                      |      |                                                                                   | € 0                                                                          | € 0                                                                         | € 0                                                                                           | Nee                                                                    |                                        |                                                                |           |
|                                      |      |                                                                                   | Naam/nummer per maatregel                                                    | Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)                     | De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters) | Eventuele toelichting, mits noodzakelijk                               |                                        |                                                                |           |
|                                      |      |                                                                                   | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E20/05                                    | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E20/06                                   | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E20/07                                                     | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E20/08                              |                                        |                                                                |           |
|                                      |      |                                                                                   | 1                                                                            |                                                                             |                                                                                               |                                                                        |                                        |                                                                |           |
| 2                                    |      |                                                                                   |                                                                              |                                                                             |                                                                                               |                                                                        |                                        |                                                                |           |
|                                      | 3    |                                                                                   |                                                                              |                                                                             |                                                                                               |                                                                        |                                        |                                                                |           |
|                                      | IenW | E26                                                                               | Spoorse doorsnijdingen, tranche 1<br><br>Gemeenten                           | Aantal projecten (waarvoor een beschikking ontvangen is)<br><b>Afspraak</b> | Aantal afgeronde projecten (jaar T)<br><b>Realisatie</b>                                      | Eindverantwoording (Ja/Nee)                                            |                                        |                                                                |           |
| Aard controle R<br>Indicator: E26/01 |      |                                                                                   |                                                                              | Aard controle R<br>Indicator: E26/02                                        | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E26/03                                                     |                                                                        |                                        |                                                                |           |
| 1                                    |      |                                                                                   |                                                                              | 0                                                                           | Nee                                                                                           |                                                                        |                                        |                                                                |           |
| 2                                    |      |                                                                                   |                                                                              |                                                                             |                                                                                               |                                                                        |                                        |                                                                |           |
| EZK                                  | F1   | Regeling aankoop woningen onder een hoogspanningsverbinding                       | Totale Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen (automatisch berekend) |                                                                             |                                                                                               |                                                                        |                                        |                                                                |           |
|                                      |      |                                                                                   | Aard controle R<br>Indicator: F1/01                                          |                                                                             |                                                                                               |                                                                        |                                        |                                                                |           |
|                                      |      |                                                                                   | € 2.674.269                                                                  |                                                                             |                                                                                               |                                                                        |                                        |                                                                |           |
|                                      |      |                                                                                   | Projectnaam/UWHS-nummer                                                      | Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen per woning                   | Is de bestemming gewijzigd (Ja/Nee)                                                           | Indien woning verplaatst: conform de ingediende perceelschets (Ja/Nee) | Eindverantwoording per woning (Ja/Nee) | Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) |           |
|                                      |      |                                                                                   | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: F1/02                                     | Aard controle R<br>Indicator: F1/03                                         | Aard controle D1<br>Indicator: F1/04                                                          | Aard controle D1<br>Indicator: F1/05                                   | Aard controle D1<br>Indicator: F1/06   | Aard controle R<br>Indicator: F1/07                            |           |
|                                      |      |                                                                                   | 1                                                                            | UWHS170087                                                                  | € 1.734                                                                                       | Nee                                                                    |                                        | Nee                                                            | € 373.789 |
|                                      |      |                                                                                   | 2                                                                            | UWHS170140                                                                  | € 4.388                                                                                       | Nee                                                                    |                                        | Nee                                                            | € 897.963 |
|                                      |      |                                                                                   | 3                                                                            | UWHS170197                                                                  | € 675.950                                                                                     | Nee                                                                    |                                        | Nee                                                            | € 675.950 |
|                                      |      |                                                                                   | 4                                                                            | UWHS170221                                                                  | € 925.738                                                                                     | Nee                                                                    |                                        | Nee                                                            | € 925.738 |
|                                      |      |                                                                                   | 5                                                                            | UWHS170235                                                                  | € 548.384                                                                                     | Nee                                                                    |                                        | Nee                                                            | € 548.384 |
|                                      |      |                                                                                   | 6                                                                            | UWHS170263                                                                  | € 518.075                                                                                     | Nee                                                                    |                                        | Nee                                                            | € 518.075 |
|                                      |      |                                                                                   |                                                                              |                                                                             |                                                                                               |                                                                        |                                        |                                                                |           |

|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                        |                                                                                                                       |                                                                                                                       |                                                                                                                         |                                                                                                                         |
|-----|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| EZK | F9 | Regeling specifieke uitkering<br>Extern Advies<br>Warmtetransitie                                                                                                                                                                                                                                                          | Projectnaam/nummer                                                                                                                                                 | Besteding (jaar T) ten laste van<br>Rijksmiddelen                                                                                      | Cumulatieve besteding ten laste van<br>Rijksmiddelen (t/m jaar T)                                                     | Project afgerond in (jaar T)?<br>(Ja/Nee)                                                                             | Toelichting                                                                                                             |                                                                                                                         |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Aard controle R<br>Indicator: F9/01                                                                                                                                | Aard controle R<br>Indicator: F9/02                                                                                                    | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: F9/03                                                                              | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: F9/04                                                                              | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: F9/05                                                                                |                                                                                                                         |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 1 EAW-20-00397170                                                                                                                                                  | € 0                                                                                                                                    | € 0                                                                                                                   | Nee                                                                                                                   |                                                                                                                         |                                                                                                                         |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Eindverantwoording (Ja/Nee)                                                                                                                                        |                                                                                                                                        |                                                                                                                       |                                                                                                                       |                                                                                                                         |                                                                                                                         |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: F9/06                                                                                                                           |                                                                                                                                        |                                                                                                                       |                                                                                                                       |                                                                                                                         |                                                                                                                         |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Nee                                                                                                                                                                |                                                                                                                                        |                                                                                                                       |                                                                                                                       |                                                                                                                         |                                                                                                                         |
| SZW | G2 | Gebundelde uitkering op<br>grond van artikel 69<br>Participatiewet gemeentede<br>el 2021<br><br>Alle gemeenten verantwoorden<br>hier het gemeentedeel over (jaar<br>T), ongeacht of de gemeente in<br>(jaar T) geen, enkele of alle<br>taken heeft uitbesteed aan een<br>Openbaar lichaam opgericht op<br>grond van de Wgr | Besteding (jaar T) algemene<br>bijstand                                                                                                                            | Baten (jaar T) algemene<br>bijstand (exclusief Rijk)                                                                                   | Besteding (jaar T) IOAW                                                                                               | Baten (jaar T) IOAW (exclusief<br>Rijk)                                                                               | Besteding (jaar T) IOAZ                                                                                                 | Baten (jaar T) IOAZ (exclusief<br>Rijk)                                                                                 |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Gemeente<br>I.1 Participatiewet (PW)                                                                                                                               | Gemeente<br>I.1 Participatiewet (PW)                                                                                                   | Gemeente<br>I.2 Wet inkomensvoorziening<br>oudere en gedeeltelijk<br>arbeidsongeschikte werkloze<br>werknemers (IOAW) | Gemeente<br>I.2 Wet inkomensvoorziening<br>oudere en gedeeltelijk<br>arbeidsongeschikte werkloze<br>werknemers (IOAW) | Gemeente<br>I.3 Wet inkomensvoorziening<br>oudere en gedeeltelijk<br>arbeidsongeschikte gewezen<br>zelfstandigen (IOAZ) | Gemeente<br>I.3 Wet inkomensvoorziening<br>oudere en gedeeltelijk<br>arbeidsongeschikte gewezen<br>zelfstandigen (IOAZ) |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Aard controle R<br>Indicator: G2/01                                                                                                                                | Aard controle R<br>Indicator: G2/02                                                                                                    | Aard controle R<br>Indicator: G2/03                                                                                   | Aard controle R<br>Indicator: G2/04                                                                                   | Aard controle R<br>Indicator: G2/05                                                                                     | Aard controle R<br>Indicator: G2/06                                                                                     |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | € 7.618.044                                                                                                                                                        | € 190.510                                                                                                                              | € 470.871                                                                                                             | € 2.966                                                                                                               | € 15.672                                                                                                                | € 24                                                                                                                    |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Besteding (jaar T) Bbz 2004<br>levensonderhoud                                                                                                                     | Baten (jaar T) Bbz 2004<br>levensonderhoud                                                                                             | Baten (jaar T) WWIK (exclusief<br>Rijk)                                                                               | Besteding (jaar T)<br>Loonkostensubsidie o.g.v. art.<br>10d Participatiewet                                           | Baten (jaar T)<br>Loonkostensubsidie o.g.v. art.<br>10d Participatiewet (excl. Rijk)                                    | Gederfde baten die voortvloeien<br>uit kwijtschelden schulden<br>gebundelde uitkering<br>Participatiewet in (jaar T)    |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Gemeente<br>I.4 Besluit bijstandverlening<br>zelfstandigen 2004<br>(levensonderhoud) (Bbz 2004)<br>Aard controle R<br>Indicator: G2/07                             | Gemeente<br>I.4 Besluit bijstandverlening<br>zelfstandigen 2004<br>(levensonderhoud) (Bbz 2004)<br>Aard controle R<br>Indicator: G2/08 | Gemeente<br>I.6 Wet werk en inkomen<br>kunstenaars (WWIK)<br>Aard controle R<br>Indicator: G2/09                      | Gemeente<br>I.7 Participatiewet (PW)<br>Aard controle R<br>Indicator: G2/10                                           | Gemeente<br>I.7 Participatiewet (PW)<br>Aard controle R<br>Indicator: G2/11                                             | Gemeente<br>Participatiewet (PW)<br>Aard controle R<br>Indicator: G2/12                                                 |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | € 47.048                                                                                                                                                           | € 440                                                                                                                                  | € 0                                                                                                                   | € 409.156                                                                                                             | € 0                                                                                                                     | € 19.322                                                                                                                |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Mutaties (dotaties en vrijval)<br>voorziening dubieuze debiteuren<br>als gevolg van kwijt te schelden<br>schulden gebundelde uitkering<br>Participatiewet (jaar T) | Volledig zelfstandige uitvoering<br>(Ja/Nee)                                                                                           |                                                                                                                       |                                                                                                                       |                                                                                                                         |                                                                                                                         |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Gemeente<br>Participatiewet (PW)<br>Aard controle D2<br>Indicator: G2/13                                                                                           | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: G2/14                                                                                               |                                                                                                                       |                                                                                                                       |                                                                                                                         |                                                                                                                         |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | € 0                                                                                                                                                                | Ja                                                                                                                                     |                                                                                                                       |                                                                                                                       |                                                                                                                         |                                                                                                                         |

|     |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                            |                                              |                                                                                         |                                         |
|-----|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| SZW | G3       | <b>Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2021</b><br><b>Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004</b><br>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                                                                                                                       | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk)                                                                                                                                                | Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)                                                                                                                                                 | Besteding (jaar T) Bob                                                                                                                     | Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)          | Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) |                                         |
|     |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <i>Aard controle R Indicator: G3/01</i>                                                                                                                       | <i>Aard controle R Indicator: G3/02</i>                                                                                                                                                             | <i>Aard controle R Indicator: G3/03</i>                                                                                                                                                                               | <i>Aard controle R Indicator: G3/03</i>                                                                                                    | <i>Aard controle R Indicator: G3/04</i>      | <i>Aard controle R Indicator: G3/05</i>                                                 | <i>Aard controle R Indicator: G3/06</i> |
|     |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | € 24.893                                                                                                                                                      | € 0                                                                                                                                                                                                 | € 38.576                                                                                                                                                                                                              | € 0                                                                                                                                        | € 0                                          | € 7.271                                                                                 |                                         |
|     |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)<br>Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) | BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)<br>Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) | BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB)<br>Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) | BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking<br>Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)    |                                                                                         |                                         |
|     |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <i>Aard controle R Indicator: G3/07</i>                                                                                                                       | <i>Aard controle R Indicator: G3/08</i>                                                                                                                                                             | <i>Aard controle R Indicator: G3/09</i>                                                                                                                                                                               | <i>Aard controle R Indicator: G3/10</i>                                                                                                    | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11</i> |                                                                                         |                                         |
| € 0 | € 49.783 | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | € 0                                                                                                                                                           | Nee                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                            |                                              |                                                                                         |                                         |

| SZW | G4 | Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _gemeentedeel 2021                                                                                                                               | Welke regeling betreft het?              | Besteding (jaar T) levensonderhoud                                                                                                                      | Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking                                                                                                           | Baten (jaar T) levensonderhoud            | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) |
|-----|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
|     |    | Alle gemeenten verantwoord voor 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 |                                          |                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                   |                                           |                                                 |                                              |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                  | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: G4/01 | Aard controle R<br>Indicator: G4/02                                                                                                                     | Aard controle R<br>Indicator: G4/03                                                                                                               | Aard controle R<br>Indicator: G4/04       | Aard controle R<br>Indicator: G4/05             | Aard controle R<br>Indicator: G4/06          |
|     |    | 1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)                                                                                                                                                                                 |                                          | € 45.985                                                                                                                                                | € 0                                                                                                                                               | € 435.173                                 | € 3.925                                         | € 410                                        |
|     |    | 2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)                                                                                                                                                                             |                                          | € 54.343                                                                                                                                                | € 0                                                                                                                                               | € 12.672                                  | € 2.563                                         | € 435                                        |
|     |    | 3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)                                                                                                                                                                       |                                          | € 612.097                                                                                                                                               | € 24.314                                                                                                                                          | € 1.667                                   | € 5.038                                         | € 0                                          |
|     |    | 4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)                                                                                                                                                              |                                          | € 251.970                                                                                                                                               | € 20.314                                                                                                                                          | € 150                                     | € 0                                             | € 0                                          |
|     |    | 5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)                                                                                                                                                                 |                                          | € 122.718                                                                                                                                               | € 0                                                                                                                                               | € 0                                       | € 0                                             | € 0                                          |
|     |    | Kopie regeling                                                                                                                                                                                                   |                                          |                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                   |                                           |                                                 |                                              |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                  | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: G4/07 | Aard controle R<br>Indicator: G4/08                                                                                                                     | Aard controle R<br>Indicator: G4/09                                                                                                               | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) |                                                 |                                              |
|     |    | 1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)                                                                                                                                                                                 |                                          | -114                                                                                                                                                    | -7                                                                                                                                                | Nee                                       |                                                 |                                              |
|     |    | 2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)                                                                                                                                                                             |                                          | 15                                                                                                                                                      | 6                                                                                                                                                 | Nee                                       |                                                 |                                              |
|     |    | 3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)                                                                                                                                                                       |                                          | 74                                                                                                                                                      | 29                                                                                                                                                | Nee                                       |                                                 |                                              |
|     |    | 4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)                                                                                                                                                              |                                          | 86                                                                                                                                                      | 7                                                                                                                                                 | Nee                                       |                                                 |                                              |
|     |    | 5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)                                                                                                                                                                 |                                          | 61                                                                                                                                                      | 0                                                                                                                                                 | Nee                                       |                                                 |                                              |
|     |    | Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in (jaar T)                                                                                                    |                                          | Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo | Kapitaalverstrekingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekingen Tozo in (jaar T) |                                           |                                                 |                                              |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                  | Aard controle R<br>Indicator: G4/11      | Aard controle D2<br>Indicator: G4/12                                                                                                                    | Aard controle R<br>Indicator: G4/13                                                                                                               |                                           |                                                 |                                              |
|     |    | € 0                                                                                                                                                                                                              |                                          | € 0                                                                                                                                                     | 0                                                                                                                                                 |                                           |                                                 |                                              |
|     |    | Kopie regeling                                                                                                                                                                                                   |                                          |                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                   |                                           |                                                 |                                              |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                  | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: G4/14 | Aard controle R<br>Indicator: G4/15                                                                                                                     | Aard controle R<br>Indicator: G4/16                                                                                                               | Aard controle R<br>Indicator: G4/17       | Aard controle R<br>Indicator: G4/18             |                                              |
|     |    | 1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)                                                                                                                                                                                 |                                          |                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                   |                                           |                                                 |                                              |
|     |    | 2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)                                                                                                                                                                             |                                          |                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                   |                                           |                                                 |                                              |
|     |    | 3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)                                                                                                                                                                       |                                          |                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                   |                                           |                                                 |                                              |
|     |    | 4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)                                                                                                                                                              |                                          |                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                   |                                           |                                                 |                                              |
|     |    | 5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)                                                                                                                                                                 |                                          |                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                   |                                           |                                                 |                                              |

|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                            |                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                    |  |
|-----|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| SZW | G12 | <b>Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel</b><br><br>Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) | Aantal gedupeerden (zoals omschreven in artikel 1 van de Regeling specifieke uitkering compensatie van de kosten die verband houden met het kwijtschelden van publieke schulden binnen het SZW-domein van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire toeslagen) |  |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <i>Aard controle R</i><br><i>Indicator: G12/01</i>                                         | <i>Aard controle R</i><br><i>Indicator: G12/02</i>                                                           | <i>Aard controle n.v.t.</i><br><i>Indicator: G12/03</i>                                                                                                                                                                                                            |  |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | € 8.119                                                                                    | € 0                                                                                                          | 38                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |

| VWS | H4 | Regeling specifieke uitkering<br>stimulering sport<br><br>Gemeenten | Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)         | Totale werkelijke berekende<br>subsidie                      |                                                                                                            |                                                                                                      |                                                                                                      |                                                                                                           |
|-----|----|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |    |                                                                     | Aard controle R<br>Indicator: H4/01      | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H4/02                     |                                                                                                            |                                                                                                      |                                                                                                      |                                                                                                           |
|     |    |                                                                     | € 353.046                                | € 432.935                                                    |                                                                                                            |                                                                                                      |                                                                                                      |                                                                                                           |
|     |    |                                                                     | Activiteiten                             | Totale werkelijke berekende<br>subsidie per project (jaar T) | Werkelijke besteding voor de<br>activiteiten inclusief btw x<br>17,5% (jaar T) <b>Onroerende<br/>zaken</b> | Werkelijke besteding voor de<br>activiteiten inclusief btw x<br>17,5% (jaar T) <b>roerende zaken</b> | Werkelijke besteding voor de<br>activiteiten inclusief btw x<br>17,5% (jaar T) <b>overige kosten</b> | Toelichting - Verplicht als het<br>een activiteit betreft welke NIET<br>in de toekenning meegenomen<br>is |
|     |    |                                                                     | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H4/03 | Aard controle R<br>Indicator: H4/04                          | Aard controle R<br>Indicator: H4/05                                                                        | Aard controle R<br>Indicator: H4/06                                                                  | Aard controle R<br>Indicator: H4/07                                                                  | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H4/08                                                                  |
| 1   |    |                                                                     | Realisatie 3e veld Excelsior             | € 37                                                         | € 37                                                                                                       |                                                                                                      |                                                                                                      |                                                                                                           |
| 2   |    |                                                                     | Nieuwbouw zwembad en<br>sportacco.       | € 31.149                                                     | € 31.149                                                                                                   |                                                                                                      |                                                                                                      |                                                                                                           |
| 3   |    |                                                                     | Programmamanager zwembad                 | € 0                                                          | € 0                                                                                                        |                                                                                                      |                                                                                                      |                                                                                                           |
| 4   |    |                                                                     | MFC Valburg                              | € 131.483                                                    | € 131.483                                                                                                  |                                                                                                      |                                                                                                      |                                                                                                           |
| 5   |    |                                                                     | MFC Herveld                              | € 48.713                                                     | € 48.713                                                                                                   |                                                                                                      |                                                                                                      |                                                                                                           |
| 6   |    |                                                                     | Veld sportpark De Pas                    | € 16.063                                                     | € 16.063                                                                                                   |                                                                                                      |                                                                                                      |                                                                                                           |
| 7   |    |                                                                     | 2019 GO Sportcentrum de<br>Helster       | € 0                                                          | € 0                                                                                                        |                                                                                                      |                                                                                                      |                                                                                                           |
| 8   |    |                                                                     | 2021 GO Sporthal de Mammoet              | € 0                                                          | € 0                                                                                                        |                                                                                                      |                                                                                                      |                                                                                                           |
| 9   |    |                                                                     | 2020 GO Sportcentrum de<br>Helster       | € 5.134                                                      | € 5.134                                                                                                    |                                                                                                      |                                                                                                      |                                                                                                           |
| 10  |    |                                                                     | 2021 GO De Oldenburg                     | € 3.651                                                      | € 3.651                                                                                                    |                                                                                                      |                                                                                                      |                                                                                                           |
| 11  |    |                                                                     | 2021 GO De Wanmolen                      | € 0                                                          | € 0                                                                                                        |                                                                                                      |                                                                                                      |                                                                                                           |
| 12  |    |                                                                     | 2021 GO Het Westeraam                    | € 0                                                          | € 0                                                                                                        |                                                                                                      |                                                                                                      |                                                                                                           |
| 13  |    |                                                                     | 2021 GO Sportcentrum de<br>Helster       | € 0                                                          | € 0                                                                                                        |                                                                                                      |                                                                                                      |                                                                                                           |
| 14  |    |                                                                     | 2021 GO De Bongerd en<br>Binnenveld      | € 0                                                          | € 0                                                                                                        |                                                                                                      |                                                                                                      |                                                                                                           |
| 15  |    |                                                                     | Exploitatiekosten                        | € 183.755                                                    |                                                                                                            | € 183.755                                                                                            |                                                                                                      |                                                                                                           |
| 16  |    |                                                                     | Mengpercentage                           | € 12.950                                                     |                                                                                                            |                                                                                                      | € 12.950                                                                                             |                                                                                                           |
| 17  |    |                                                                     |                                          |                                                              |                                                                                                            |                                                                                                      |                                                                                                      |                                                                                                           |
| 18  |    |                                                                     |                                          |                                                              |                                                                                                            |                                                                                                      |                                                                                                      |                                                                                                           |

|     |     |                                                     |                                           |                                           |                                                     |                                                                      |                                                              |                                                            |
|-----|-----|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| VWS | H8  | Regeling Sportakkoord 2020-2022                     | Beschikkingnummer                         | Totaal bedrag volgens beschikking         | Besteding aanstellen sportformateur (jaar T)        | Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)                           | Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T) | Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T) |
|     |     |                                                     | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H8/01  | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H8/02  | Gerealiseerd<br>Aard controle R<br>Indicator: H8/03 | Gerealiseerd<br>Aard controle R<br>Indicator: H8/04                  | Gerealiseerd<br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H8/05     | Gerealiseerd<br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H8/06   |
|     |     |                                                     | 1 1034826-1012327                         | € 30.000                                  | € 0                                                 | € 300                                                                | € 0                                                          | € 6.620                                                    |
|     |     |                                                     | 2 1060461-1036867                         | € 60.000                                  | € 0                                                 | € 0                                                                  | € 0                                                          | € 0                                                        |
|     |     |                                                     | 3                                         | € 67.714                                  | € 0                                                 | € 72.425                                                             | € 0                                                          | € 72.425                                                   |
|     |     |                                                     | 4                                         |                                           |                                                     |                                                                      |                                                              |                                                            |
|     |     |                                                     | Kopie beschikkingnummer                   | Eindverantwoording (Ja/Nee)               |                                                     |                                                                      |                                                              |                                                            |
|     |     |                                                     | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H8/07  | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H8/08  |                                                     |                                                                      |                                                              |                                                            |
|     |     |                                                     | 1 1034826-1012327                         | Ja                                        |                                                     |                                                                      |                                                              |                                                            |
|     |     |                                                     | 2 1060461-1036867                         | Nee                                       |                                                     |                                                                      |                                                              |                                                            |
|     |     |                                                     | 3                                         |                                           |                                                     |                                                                      |                                                              |                                                            |
|     |     |                                                     | 4                                         |                                           |                                                     |                                                                      |                                                              |                                                            |
| VWS | H16 | Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden | Betreft jaar                              | Beschikkingnummer / naam                  | Totale besteding                                    |                                                                      |                                                              |                                                            |
|     |     |                                                     | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H16/01 | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H16/02 | Aard controle R<br>Indicator: H16/03                |                                                                      |                                                              |                                                            |
|     |     |                                                     | 1 2020                                    | SPUKIJZ21226                              | € 259.200                                           |                                                                      |                                                              |                                                            |
|     |     |                                                     | 2 2021                                    | SPUKIJZ21R2259                            | € 278.918                                           |                                                                      |                                                              |                                                            |
|     |     |                                                     | Naam locatie                              | Totale toezegging per locatie             | Besteding per locatie                               | Verschil toezegging vs. Besteding per locatie (automatisch berekend) | Betreft jaar?                                                |                                                            |
|     |     |                                                     | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H16/04 | Aard controle R<br>Indicator: H16/05      | Aard controle R<br>Indicator: H16/06                | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H16/07                            | Aard controle R<br>Indicator: H16/08                         |                                                            |
|     |     |                                                     | 1 Zwembad De Helster                      | € 259.200                                 | € 259.200                                           | € 0                                                                  | 2020                                                         |                                                            |
|     |     |                                                     | 2 Zwembad De Helster                      | € 278.918                                 | € 278.918                                           | € 0                                                                  | 2021                                                         |                                                            |
|     |     |                                                     | 3                                         |                                           |                                                     |                                                                      |                                                              |                                                            |
|     |     |                                                     |                                           |                                           |                                                     |                                                                      |                                                              |                                                            |
|     |     |                                                     |                                           |                                           |                                                     |                                                                      |                                                              |                                                            |

| LNV | L5B | Regiodeals 3 <sup>e</sup> tranche | Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen                                       | Kenmerk/beschikingsnummer                            | Betreft pijler                                                    | Besteding per pijler (jaar T)             | Cofinanciering per pijler (jaar T)   |  |
|-----|-----|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------|--|
|     |     | SiSa tussen medeoverheden         | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: L5B/01                                                                                                                           | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: L5B/02            | Een pijler per regel<br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: L5B/03 | Aard controle R<br>Indicator: L5B/04      | Aard controle R<br>Indicator: L5B/05 |  |
|     |     | 1                                 | 050026 Regio Rivierenland                                                                                                                                           | 20.0001731                                           | Samenwerkingsagenda Bovenlinge                                    | € 73.427                                  | € 12.500                             |  |
|     |     | 2                                 |                                                                                                                                                                     |                                                      |                                                                   |                                           |                                      |  |
|     |     |                                   | Hieronder verschijnt de code conform de keuzes gemaakt bij indicator L5B/01<br>In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen | Totale cumulatieve besteding per pijler (t/m jaar T) | Totale cumulatieve cofinanciering per pijler (t/m jaar T)         | Toelichting                               |                                      |  |
|     |     |                                   | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: L5B/06                                                                                                                           | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: L5B/07            | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: L5B/08                         | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: L5B/09 |                                      |  |
|     |     | 1                                 | 050026 Regio Rivierenland                                                                                                                                           | € 73.427                                             | € 35.000                                                          | €12500 in 2021, €22500 in 2020            |                                      |  |
|     |     |                                   | Totale cumulatieve uitvoeringskosten (t/m jaar T)                                                                                                                   | Totale compensabele BTW (t/m jaar T)                 | Eindverantwoording (Ja/Nee)                                       |                                           |                                      |  |
|     |     |                                   | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: L5B/10                                                                                                                           | Aard controle R<br>Indicator: L5B/11                 | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: L5B/12                         |                                           |                                      |  |
|     |     |                                   | € 73.427                                                                                                                                                            | € 14.746                                             | Nee                                                               |                                           |                                      |  |

## V. Controleverklaring



Dorpsstraat 67  
6661 EH Elst  
Postbus 11  
6660 AA Elst  
telefoon 14 0481

[info@overbetuwe.nl](mailto:info@overbetuwe.nl)  
[www.overbetuwe.nl](http://www.overbetuwe.nl)