



Jaarrekening 2021



Inhoudsopgave

1. Inleiding	5
1.1 Nota van aanbidding	6
2. Jaarverslag	9
2.1 Kerngegevens	10
2.2 Programmaverantwoording	13
2.2.1 Programma 0 Bestuur en ondersteuning	14
2.2.2 Programma 1 Veiligheid	17
2.2.3 Programma 2 Verkeer en vervoer	18
2.2.4 Programma 3 Economie	20
2.2.5 Programma 4 Onderwijs	23
2.2.6 Programma 5 Sport, cultuur en recreatie	24
2.2.7 Programma 6 Sociaal domein	26
2.2.8 Programma 7 Volksgezondheid en milieu	29
2.2.9 Programma 8 Wonen en bouwen	32
2.2.10 Beleidsindicatoren	34
2.3 Paragrafen	35
2.3.1 Lokale heffingen	36
2.3.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	39
2.3.3 Onderhoud kapitaalgoederen	44
2.3.4 Financiering	46
2.3.5 Bedrijfsvoering	48
2.3.6 Verbonden partijen	50
2.3.7 Grondbeleid	60
3. Jaarrekening	63
3.1 Balans per 31 december 2021	65
3.2 Overzicht van baten en lasten	69
3.2.1 Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2021	70
3.2.2 Overzicht van baten en lasten per taakveld in de jaarrekening 2021	71
3.3 Toelichtingen	73
3.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbestemming	74
3.3.2 Toelichting op de balans per 31 december 2021	79
3.3.2.1 Toelichting op de balans per 31 december 2021 activa	80
3.3.2.2 Toelichting op de balans per 31 december 2021 passiva	85
3.3.2.3 Niet uit de balans blijvende verplichtingen	89
3.3.2.4 EMU-saldo	90
3.3.3 Toelichting op overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	91
3.3.3.1 Toelichting financiële verschillen per programma	92
3.3.3.2 Toelichting algemene dekkingsmiddelen	111
3.3.3.3 Verantwoording Wet Normering Topinkomens	113
3.3.3.4 Overzicht incidentele baten en lasten	117
3.3.3.5 Overzicht resultaatbestemming	119
3.3.4 Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid	123
3.3.5 Globale analyse verschil tussen begroot en werkelijk resultaat	127
3.3.6 SISA	129
4. Ondertekening	141
Besluit vaststelling jaarstukken 2021	142
Besluit instemmen met afwijkingen t.o.v. begroting 2021	143
Controleverklaring	145
Bijlagen	
Overzicht reserves en voorzieningen	
Overzicht restantkredieten	

1. Inleiding



1.1 Nota van aanbidding

1.1 Nota van Aanbieding

Aan de raad,

Inleiding

Het college biedt de gemeenteraad de jaarstukken over 2021 aan, bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening. In de jaarstukken over 2021 legt het college eindverantwoording af aan de gemeenteraad over het (uit)gevoerde beleid en beheer met de daarbij behorende financiële gegevens over dat jaar.

Bij de vaststelling van de programmabegroting 2021 gaf de gemeenteraad aan het college de opdracht het daarin vastgelegde beleid uit te voeren.

Naast de perspectiefnota en najaarsnota is de raad via tussentijdse rapportages en informatienota's in het verdere verloop van 2021 geïnformeerd over de voortgang en de afwijkingen van de begroting 2021.

Wat is het financiële resultaat?

De jaarrekening 2021 van de gemeente Druten presenteert een voordelig resultaat van € 1.784.400. Een gedeelte van het positieve resultaat is in 2022 nog benodigd om diverse projecten af te ronden. In uw raad van 24 februari 2022 heeft u besloten tot een incidentele budgetoverheveling van 2021 naar 2022 van € 1.402.276.

Weerstandsvermogen en kengetallen

Voor 2021 zijn de risico's van de gemeente Druten geactualiseerd. Een overzicht van de belangrijkste risico's is opgenomen in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing. Dit jaar is opnieuw gebleken dat we uitstekend in staat zijn om risico's financieel op te vangen.

Jaarstukken 2021

Nu voor u liggen de volledige jaarstukken 2021 waarbij de verantwoording op een zo overzichtelijk mogelijke wijze is gepresenteerd. De volledige jaarstukken worden hierbij aan de Raad aangeboden. Tevens zijn de volledige jaarstukken (publiekelijk) ter inzage gelegd in de publieksruimte van het gemeentehuis.

BURGEMEESTER EN WETHOUDERS VAN DRUTEN,
de secretaris,

de burgemeester,

B.P.P. Janssen

C.A.A. van Rhee-Oud Ammerveld

2. Jaarverslag



2.1 Kerngegevens

2.1 Kerngegevens

Geschatte gegevens per 1 januari van het dienstjaar

A. Sociale structuur	Werkelijk 2020	Raming 2021	Werkelijk 2021
• Aantal inwoners	19.002	19.031	19.184
- van 0 - 18 jaar	3.789	3.635	3.564
- van 18 - 65 jaar (vanaf 2019 definitiewijziging van 20 - 65 jaar naar 18 - 65 jaar)	11.627	11.628	11.638
- van 65 jaar en ouder	3.586	3.768	3.982
• Bijstandsgerechtigden	269	268	270

B. Functie	Werkelijk 2020	Raming 2021	Werkelijk 2021
• Leerlingen: SO/VSO/SBO (speciaal onderwijs)	254	261	237
• Leerlingen: VO	1.518	1.438	1.481
• Leerlingen: Bijzonder basisonderwijs	1.163	1.155	1.119
• Leerlingen: Openbaar basisonderwijs	288	329	297

C. Fysieke structuur	Werkelijk 2020	Raming 2021	Werkelijk 2021
• Oppervlakte gemeente in hectares	4.245	4.245	4.245
• Aantal woonruimten	8.202	8.236	8.345

D. Financiële structuur (bedragen in euro's)	Werkelijk 31-12-2020		Raming voor wijziging 2021		Werkelijk 31-12-2021	
	Totaal	Inwoner	Totaal	Inwoner	Totaal	Inwoner
• Lasten**	48.731.891	2.565	44.931.841	2.361	47.863.973	2.495
• Opbrengst belastingen	5.011.683	264	5.097.478	268	5.666.897	295
• Algemene uitkering Gemeentefonds	27.256.411	1.434	27.525.002	1.446	32.059.990	1.671
• Boekwaarde geactiveerde kapitaaluitgaven	62.138.662	3.270	72.009.340	3.784	58.656.980	3.058
- waarvan grondbedrijf	6.328.255	333	4.920.999	259	4.138.404	216
• Reserves en voorzieningen	24.206.233	1.274	19.877.074	1.044	26.516.658	1.382
• Langlopende geldleningen	37.923.262	1.996	31.194.500	1.639	38.203.130	1.991

* Schoolgegevens per 1 oktober 2021/2022

** Exclusief resultaatbestemming

2.2 Programmamverantwoording



2.2.1 Programma 0: Bestuur en ondersteuning

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

Het programma Bestuur en ondersteuning bestaat uit de volgende taakvelden:

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

Wat willen we bereiken, en wat hebben we bereikt?

Speerpunten Collegeprogramma "Druten daagt uit !"

0.1 Sporters uit onze gemeente	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
Sporters uit onze gemeente die prijzen winnen, krijgen van ons aandacht omdat goed voorbeeld goed doet volgen.	Sporters uit onze gemeente die prijzen winnen, krijgen van ons aandacht omdat goed voorbeeld goed doet volgen. College geeft daartoe de opdracht. We houden als gemeente zelf het nieuws bij om te zien of er kampioenen/prijswinnaars zijn die in aanmerking komen. Afhankelijk van de prestatie wordt vorm aandacht bedacht (e.v.t. met huldiging op gemeentehuis).

0.2 Stimuleren Duitstalig onderwijs	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
Samen met de Euregio stimuleren wij Duitstalig onderwijs in onze gemeente.	Door de sluiting van de school als gevolg van de corona-noodmaatregelen en de beperkende maatregelen na de zomervakantie was een project op dit onderwerp niet mogelijk.

0.3 Verbeteren dienstverlening	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
We blijven ons inspannen om de dienstverlening naar de inwoners, ondernemers en het verenigingsleven verder te verbeteren. Onze organisatie werkt efficiënt en klantgericht. We koppelen dat aan prestatieafspraken.	Diverse applicaties zijn vernieuwd. Het efficiënter inrichten van processen is een continue proces. We blijven inzetten op heldere en duidelijke taal in onze schriftelijke en mondelinge communicatie d.m.v. taalcoaches en training. Klantreizen zijn ingezet om onze dienstverlening te verbeteren en een klantgerichte cultuur verder te ontwikkelen. Om inwoners, ondernemers, partners echt goed te kunnen helpen, is het noodzakelijk dat we ons blijven ontwikkelen en dat onze dienstverlening toekomstbestendig is. In een nieuw programma dienstverlening (agenda 'dienstverlening dichtbij') geven we hier handen en voeten aan.

0.4 Stimuleren van jonge mensen in onze werkorganisatie	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
Wij vragen onze werkorganisatie om door stageplekken de instroom van jonge mensen in onze werkorganisatie te stimuleren.	Ondanks de beperkingen van Corona is de WDW er in geslaagd om in 2021 een groot aantal stage- en werkervaringsplekken in te vullen. In 2021 zijn in totaal 20 stagiaires / Wep-pers (werk ervarings plaatsen) ingestroomd. Ondanks de krappe arbeidsmarkt zijn we er in 2021 in geslaagd om 12 medewerkers (< 30 jaar) in dienst te nemen van de WDW. In september 2021 zijn twee trainees van Gelders Talent gestart bij de WDW. De totale duur van het traineeship bedraagt 24 maanden.

0.5 Mogelijkheid voor inwoners om gemeenten te informeren	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
Wij maken het mogelijk dat inwoners in hun eigen dorp de gemeente informeren over zaken die niet goed genoeg gaan.	De newsroom is verder geprofessionaliseerd. Steeds meer mensen maken gebruik van social media om vragen te stellen aan de gemeente. Inwoners kunnen nu ook via WhatsApp contact zoeken met de gemeente. Verder monitoren we diverse kanalen om zo wat buiten leeft naar binnen te brengen. Om zo hier vervolgens wanneer nodig actie op te ondernemen.

0.6 Belastingen	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
De belastingen stijgen niet met meer dan het inflatiepercentage	De gemeentelijke belastingen 2021 zijn, conform het bij de begroting 2021 vastgestelde beleid, verhoogd met het inflatiepercentage en bij de OZB is op grond van het bestedingsplan voor 2021 een extra verhoging doorgevoerd.

0.7 Ziekteverzuim Werkorganisatie Druten Wijchen	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
De positieve effecten van de werkorganisatie Druten Wijchen zijn na één jaar merkbaar. We reserveren een bedrag in onze begroting om de kosten van het ziekteverzuim te kunnen opvangen.	Vanaf april 2021 is een casemanager inzetbaarheid binnen P&O actief om zelforganiserende teams te trainen om te gaan met inzetbaarheid en verzuim. Daarnaast is de casemanager ingezet op begeleiding van lastige casuïstiek, waaronder langdurig en gecompliceerd verzuim, ruis in de arbeidsverhouding en meer regie op inzetbaarheid en verzuim WDW breed.

0.8 Informatieveiligheid	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
Wij gaan veilig om met de gegevens van onze burgers en hebben onze informatieveiligheid op orde.	Dit is een continu proces. Ook in 2021 zijn wij veilig omgegaan met de gegevens van onze burgers, bedrijven en instellingen en heeft onze informatieveiligheid hoge prioriteit.

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Om te voldoen aan de voorschriften van het Besluit Begroting & Verantwoording wordt op deze plaats een overzicht van de algemene dekkingsmiddelen 2021 gepresenteerd.

Algemene dekkingsmiddelen (bedragen in euro's)	Raming 2021 voor wijziging	Raming 2021 na wijziging	Realisatie 2021
A) Lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is	3.446.973	3.691.012	3.700.436
B) Algemene uitkering (Gemeentefonds)	29.922.546	31.644.817	32.059.990
C) Dividend			
• BNG	30.225	30.225	33.075
• Vitens	5.000	5.000	-
• DAR N.V.	21.513	21.513	29.179
D) Saldo van de financieringsfunctie	220.681	220.681	180.970
E) Overige algemene dekkingsmiddelen	261.796	261.796	253.851
F) Bedrag onvoorzien	10.000	10.000	-
Totaal algemene dekkingsmiddelen	33.918.734	35.885.044	36.257.501

Toelichting D: Saldo van de financieringsfunctie: De rente over de boekwaarde van geactiveerde kapitaaluitgaven (investeringen) wordt toegerekend aan de verschillende programma's. Dit gebeurt tegen het renteomslagpercentage voor 2021 van 1,25%. Het verschil tussen de toegerekende rente en de feitelijke rente is het renteresultaat. Op taakveld 0.5 Treasury (rente en afschrijving) is dit renteresultaat ad € 180.970 verwerkt.

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

Wat heeft het gekost?

Taakveld	Raming 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Realisatie 2020
0.1 Bestuur	€ 12.850	€ 81.379	€ 6.505
0.2 Burgerzaken	€ 233.068	€ 222.680	€ 177.972
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	€ 12.618	€ 14.014	€ 14.163
0.4 Overhead	€ 418.543	€ 544.809	€ 834.891
0.5 Treasury	€ 607.422	€ 584.559	€ 496.022
0.61 OZB Woningen	€ 2.397.284	€ 2.417.998	€ 2.295.475
0.62 OZB Niet woningen	€ 1.117.689	€ 1.099.846	€ 1.078.732
0.64 Belastingen overig	€ 236.743	€ 232.456	€ 218.941
0.7 Algemene uitkering en ov. uitkeringen	€ 31.644.817	€ 32.059.990	€ 29.786.402
0.8 Overige Baten en lasten (excl. mut. R&V)	€ -	€ 3	€ 284
0.9 Vennootschapsbelasting	€ -	€ -	€ -
0.10 Mutaties reserves	€ -	€ -	€ -
0.11 Saldo na bestemming	€ -	€ -	€ -
Totaal baten	€ 36.681.034	€ 37.257.733	€ 34.909.387
0.1 Bestuur	€ 1.235.375	€ 1.193.704	€ 1.471.880
0.2 Burgerzaken	€ 679.340	€ 664.777	€ 537.903
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	€ 263.538	€ 255.211	€ 206.593
0.4 Overhead	€ 6.415.282	€ 6.899.135	€ 6.393.970
0.5 Treasury	€ 6.647	€ 49.046	€ 63.071
0.61 OZB Woningen	€ 372.469	€ 380.103	€ 389.832
0.62 OZB Niet woningen	€ -	€ -	€ -
0.64 Belastingen overig	€ 25.309	€ 21.731	€ 63.856
0.7 Algemene uitkering en ov. uitkeringen	€ -	€ -	€ -
0.8 Overige Baten en lasten (excl. mut. R&V)	€ 648.326	€ 5.769	€ 38.240
0.9 Vennootschapsbelasting	€ -	€ -	€ 2.866
0.10 Mutaties reserves	€ -	€ -	€ -
0.11 Saldo na bestemming	€ -	€ -	€ -
Totaal lasten	€ 9.646.286	€ 9.469.475	€ 9.168.211
Resultaat voor bestemming	€ 27.034.748	€ 27.788.258	€ 25.741.176
Toevoeging aan reserves:	€ 803.981	€ 803.981	€ 23.627
Onttrekking aan reserves:	€ 1.177.726	€ 270.972	€ 261.664
Resultaat na bestemming	€ 27.408.493	€ 27.255.249	€ 25.979.213

2.2.2 Programma 1: Veiligheid

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

Het Programma Veiligheid bestaat uit de volgende taakvelden:

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

Wat willen we bereiken, en wat hebben we bereikt?

Speerpunten Collegeprogramma "Druten daagt uit !"

1.1 Cameratoezicht	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt 2021
Het is plezierig wonen als iedereen zich in de openbare ruimte aan de regels houdt. Door cameratoezicht op de Markt, het busstation en sportpark De Gelsenberg houden wij een extra oogje in het zeil.	Het cameratoezicht op de Markt en op de Gelsenberg is gerealiseerd. T.a.v. het cameratoezicht op het busstation is besloten om dit op te pakken bij de herinrichting busstation. De raad is hierover geïnformeerd middels een informatienota.

1.2 (jeugd) BOA	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt 2021
Om de politie te ondersteunen stellen wij een jeugd-BOA aan.	Een jeugdboa is aangesteld. De pilot Straatcoaches is afgerond. Begin 2022 wordt de evaluatie voorgelegd aan de raad.

1.3 Bestrijding criminaliteit	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt 2021
Criminaliteit is niet altijd zichtbaar maar ondermijnt onze samenleving. Om aan deze ondermijning een halt toe te roepen investeren wij samen met onze buurgemeenten in acties gericht op het ontmantelen van hennepkwekerijen, drugslaboratoria en illegale ondernemingen. Ook financieel-economische criminaliteit, mensenhandel en cybercrime pakken wij aan.	Het ondermijningsteam Tweestromenland (OTSL) loopt goed. De eerste resultaten zijn zichtbaar. Het nieuwe Bibob beleid wordt momenteel geëvalueerd.

1.4 Integraal veiligheidsplan	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt 2021
In ons nieuwe integraal veiligheidsplan geven wij aan wat onze prioriteiten voor de inzet van de politie zijn.	De resultaten uit het jaarplan van 2021 zijn gemonitord en vastgelegd in een jaarverslag. Dit verslag zal begin 2022 (samen met de jaarcijfers van de politie) worden gepresenteerd aan de raad.

1.5 Buurtpreventie en inzet van politie	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt 2021
Onze wijkagenten kennen de wijken en andersom. Daardoor versterken buurtpreventie en de inzet van de politie elkaar.	We blijven investeren in bewustwording, signaleren en meldingsbereidheid van onze inwoners, externe partners en onze eigen organisatie. Dat doen we gedurende het jaar door o.a. in de Week van de Veiligheid.

Wat heeft het gekost

Taakveld	Raming 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Realisatie 20220
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	€ 50.316	€ 33.337	€ 2.002
1.2 Openbare orde en veiligheid	€ 5.306	€ 2.363	€ 1.610
Totaal baten	€ 55.622	€ 35.700	€ 3.612
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	€ 1.191.736	€ 1.176.366	€ 1.086.131
1.2 Openbare orde en veiligheid	€ 531.774	€ 516.750	€ 505.476
Totaal lasten	€ 1.723.510	€ 1.693.116	€ 1.591.607
Resultaat voor bestemming	€ 1.667.888-	€ 1.657.416-	€ 1.587.995-
Toevoeging aan reserves:	€ -	€ -	€ -
Ottrekking aan reserves:	€ -	€ -	€ -
Resultaat na bestemming	€ 1.667.888-	€ 1.657.416-	€ 1.587.995-

2.2.3 Programma 2: Verkeer en vervoer

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

Het Programma Verkeer en vervoer bestaat uit de volgende taakvelden:

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

Wat willen we bereiken, en wat hebben we bereikt?

Speerpunten Collegeprogramma "Druten daagt uit !"

2.1 Verbeteren verlichting	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
Goed licht draagt bij aan een veilig gevoel. Wij brengen onveilige plekken in kaart en verbeteren de verlichting.	Diversen aanvragen zijn goedgekeurd en de verlichting is reeds geplaatst.

2.2 Snelheidscontroles	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
Wij vragen de politie om binnen de bebouwde kom op grote schaal snelheidscontroles uit te voeren.	In het nieuwe jaarplan 2022 is verkeersveiligheid opgenomen als prioriteit (naast ondermijning en aanpak verwarde personen). Hier zal door de politie, gemeente en het OM extra aandacht aan besteed worden.

2.3 Hoogwaardig openbaar vervoer-knooppunt (HOV)	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
We realiseren in Druten een duurzaam en hoogwaardig openbaar vervoer-knooppunt om de bereikbaarheid voor onze inwoners te verbeteren.	In 2021 is de intentieovereenkomst met de grondeigenaar tot stand gekomen. De provincie heeft in december 2021 een subsidiebeschikking van € 800.000 afgegeven voor de grondaankoop (1e fase). Het raadsvoorstel (voor raad 24-2-2022) is voorbereid om de grond te gaan kopen en het project op te starten.

2.4 Wandel- en fietsverbinding Tichellande en Afferden	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
Een veilige wandel- en fietsverbinding tussen Tichellande en Afferden voor onder andere de schoolgaande jeugd.	Voorbereidingen lopen, Waterschap toets de wijzigingen aan de A-watergang, indien dit akkoord is, gaan we over tot het aanvragen van een vergunning, verwerven van particuliere grond en realisatie.

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

2.6 Verfraaiing dorpshart Deest	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
Samen met de inwoners van Deest maken wij een plan voor de verfraaiing van het dorpshart. Wij stellen voor de uitvoering hiervan geld beschikbaar.	• Trefpuntplein: In samenwerking met projectgroep Deest is een voorontwerp opgesteld; • Herinrichting Vriezeweg: Schetsontwerp is in 2021 opgesteld. Als gevolg van corona heeft er nog geen participatietraject kunnen lopen; • Wilgenland: Met de klankbordgroep zijn de mogelijkheden voor de openbare ruimte verkend.

2.7 Onderzoek verkeerssituaties	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
We onderzoeken de veiligheid van enkele verkeerssituaties, waaronder het kruispunt Mr. Van Coothstraat-Ooievaarstraat.	De verkeersveiligheid heeft doorlopend onze aandacht. Aan de hand van ingekomen meldingen, klachten of ongevallenregistratie worden verkeerssituaties onderzocht.

2.8 Parkeerproblematiek	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
We pakken de parkeerproblematiek bij 't Geerke en De Lier aan.	In juni 2019 is met het uitbreiden van het parkeerverbod de verkeersonveiligheid in de Kerkstraat aangepakt. Dit ging ten koste van een aantal parkeerplaatsen. Aanwonenden vroegen om meer parkeerplaatsen. In 2020 is in overleg met de aanwonenden het aantal parkeerplaatsen uitgebreid door het instellen van venstertijden voor het parkeerverbod.

Wat heeft het gekost?

Taakveld	Raming 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Realisatie 2020
2.1 Verkeer en vervoer	€ 115.926	€ 151.103	€ 257.376
Totaal baten	€ 115.926	€ 151.103	€ 257.376
2.1 Verkeer en vervoer	€ 2.719.587	€ 1.983.393	€ 1.871.393
Totaal lasten	€ 2.719.587	€ 1.983.393	€ 1.871.393
Resultaat voor bestemming	€ 2.603.661-	€ 1.832.290-	€ 1.614.017-
Toevoeging aan reserves:	€ 1.489.798	€ 1.570.798	€ 1.369.775
Onttrekking aan reserves:	€ 2.111.302	€ 1.237.847	€ 1.098.719
Resultaat na bestemming	€ 1.982.157-	€ 2.165.241-	€ 1.885.073-

2.2.4 Programma 3: Economie

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

Het Programma Economie bestaat uit de volgende taakvelden:

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

Wat willen we bereiken, en wat hebben we bereikt?

Speerpunten Collegeprogramma "Druten daagt uit !"

3.1 Informatie nieuwe inwoners	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
Nieuwe inwoners ontvangen informatie en we nodigen hen uit om deel te nemen aan de vele activiteiten die onze gemeente rijk is. Ze krijgen een 'goodiebag' met kaartjes voor het Agora theater. Drutense organisaties, winkeliers en ondernemers kunnen voor de goody bag attenties, informatie of kortingsbonnen aanleveren.	Doorlopend. De goodiebags met attenties, informatie of kortingsbonnen zijn goed gevuld. Nieuwe inwoners kunnen deze komen ophalen.
3.2 Glasvezelverbinding	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
Al onze inwoners en ondernemers in het buitengebied krijgen een glasvezelverbinding.	Het project glasvezel in het buitengebied is op een haar na afgerond. Momenteel is de aannemer bezig met een zgn. veegronde waarbij nagekomen aanmeldingen nog worden aangesloten. De verwachting is dat voor de zomer, een ieder die dat wenst, is aangesloten en is voorzien van signaal.
3.3 Centrummanager	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
Wij betalen mee aan de kosten van een centrummanager die een bijdrage levert aan een bruisend centrum.	De bijdrage van de centrummanager aan het levendig houden van het centrum was duidelijk zichtbaar en vanwege corona ook meer dan noodzakelijk. Zowel SDOC als de gemeente zijn tevreden over het geleverde werk in 2021. Het wordt in 2022 voortgezet.
3.4 Bijdrage openbare toiletvoorziening	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
Wij stellen een bijdrage beschikbaar voor een ondernemer die in het centrum een openbare toiletvoorziening realiseert.	De Hoge Nood App is succesvol gebleken. In 2020 is voor het eerst deelgenomen en deelname is voortgezet in 2021.
3.5 Onderzoek haalbaarheid bioscoop	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
We onderzoeken de haalbaarheid van een bioscoop.	In het 4e kwartaal 2020 en 1ste kwartaal 2021 zijn de resultaten van het haalbaarheidsonderzoek gepresenteerd. Het is aan de marktpartijen om eventueel hierop te reageren en hierop verder te bouwen.
3.6 Veerdam	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
Eind 2019 is de Veerdam een toeristische trekpleister.	De Veerdam is sinds eind 2019 door de inzet van gemeente, provincie en ondernemers een toeristische trekpleister.
3.7 Voorzieningen fietstoeristen	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
Fietstoeristen ontvangen wij gastvrij. We plaatsen oplaadpunten voor e-bikes, zorgen dat de fietspont vaker vaart en plaatsen extra zitbanken.	Het fietsroutenetwerk is opgefrist: er zijn nieuwe informatiepanelen geplaatst. De online routeplanner is (technisch en inhoudelijk) vernieuwd. Het wandelroutenetwerk is opgeleverd.
3.8 Informeren bezoekers Afferdense en Deestse waarden	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
Toekomstige bezoekers van de Afferdense en Deestse Waarden bieden wij informatie over de natuur (bijenhôtels) en de waterveiligheid in dit belangrijke gebied. De promotie ervan verzorgen we via de plaatsing van informatieborden en het realiseren van een informatiecentrum in 't Trefpunt in Deest.	Informatieborden zijn geplaatst in het gebied. Het struingebied is opgenomen in het wandelroutenetwerk.

3.9 Mountainbikepad	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
We willen een mountainbikepad rondom de Uivermeertjes en sluiten het aan op het fietsknooppuntennetwerk.	In 2021 hebben met de regiogemeenten overlegd om te komen tot een regionaal netwerk van gravelpaden ten behoeve van mountainbikers. We hebben bovendien opdracht gegeven aan een extern bureau voor ontwerp en onderzoek van de mogelijkheden van een dergelijke route op Drutens grondgebied.
3.10 Regionaal bureau voor Toerisme	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
Het Regionaal Bureau voor Toerisme in de regio Arnhem Nijmegen (TVAN) ontvangt ook de komende jaren geld van ons om Druten en het Land van Maas en Waal te promoten.	In 2021 heeft TVAN de toeristische promotie verzorgd. Toeristische ondernemers hebben de mogelijkheid gehad voor gratis vermelding op de website van TVAN. Daarnaast hebben wij het recreatief-toeristisch aanbod op de website van Land van Maas en Waal via Bureau Toerisme (voorheen RBT Rivierenland) gepresenteerd. De toeristische visie is als onderdeel van de Economische Visie Druten 2030 op 27 januari 2022 door de raad vastgesteld.
3.11 Integrale visie bedrijventerreinen	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
Wij ontwikkelen een integrale visie op de bedrijventerreinen in onze gemeente: Westerhout Zuid, Westerhout Noord, Kerkeland en Klepperheide.	De visie op de bedrijventerreinen in Druten is met de vaststelling van de economische visie in januari 2022 vastgesteld. Dit proces ligt op schema.
3.12 Verkoop kavels Westerhout Zuid	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
Voor de verkoop van kavels op Westerhout Zuid stellen wij extra formatie beschikbaar ten behoeve van de communicatie en de verkoop.	Alle kavels op Westerhout- Zuid zijn verkocht. De levering van enkele kavels zal in 2022 en verder plaatsvinden.
3.13 Onderzoek bedrijfsverzamelgebouw Westerhout Zuid	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
Wij onderzoeken de mogelijkheid om een bedrijfsverzamelgebouw op Westerhout Zuid te bouwen.	Er is een initiatiefnemer uit de markt gekomen die een kavel heeft gekocht om een bedrijfsverzamelgebouw te realiseren. Het onderzoek is daarmee overbodig.
3.14 Reclame- en terrassenbeleid	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
Om de uitstraling van het nieuwe centrum van Druten te verbeteren voeren wij nog dit jaar één reclame- en terrassenbeleid in. Wij ondersteunen ondernemers bij de aanschaf van terrasmeubilair van hoge kwaliteit.	Het reclame- en terrassenbeleid is voor de zomer van 2019 vastgesteld en is in 2020 geëvalueerd in samenspraak met het centrummanagement. Het aangepaste stuk is dit jaar aan het college voorgelegd.
3.15 Aanbestedingsbeleid	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
Ons aanbestedingsbeleid is simpel en toegankelijk en biedt kansen voor lokale ondernemers.	In 2018 stelde de gemeenteraad een geactualiseerd inkoop- en aanbestedingsbeleid vast. Hierop zijn in 2021 geen aanpassingen gedaan.
3.16 Ruimte bepalen openingstijden	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
Winkeliers geven wij ruimte om zoveel mogelijk zelf de openingstijden te bepalen.	Winkeliers geven wij ruimte om zoveel mogelijk zelf de openingstijden te bepalen. In 2019 is de winkeltijdenverordening aangepast, waarin de winkeltijden zijn verruimd. Dit geldt ook voor de standplaatsen. Hierop zijn in 2021 geen aanpassingen gedaan.
3.17 Vernieuwen detailhandelsvisie	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
Om helderheid te geven over detailhandel op industrieterreinen vernieuwen we de detailhandelsvisie. Uitgangspunt blijft dat winkels in ons centrum thuishoren.	De detailhandel structuurvisie is samen met de centrumvisie vastgesteld door college en gemeenteraad.

Wat heeft het gekost?

Taakveld	Raming 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Realisatie 2020
3.1 Economische ontwikkeling	€ 36.836	€ 42.461	€ 300
3.2 Fysieke bedrijfs-infrastructuur	€ 109.838	€ 2.226.091	€ 505.937
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	€ 17.113	€ 12.129	€ 13.104
3.4 Economische promotie	€ 6.444	€ 10.553	€ 6.063
Totaal baten	€ 170.231	€ 2.291.234	€ 525.404
3.1 Economische ontwikkeling	€ 270.782	€ 261.964	€ 218.815
3.2 Fysieke bedrijfs-infrastructuur	€ 171.144	€ 140.147	€ 120.728
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	€ 23.375	€ 21.988	€ 14.515
3.4 Economische promotie	€ 92.609	€ 61.226	€ 76.968
Totaal lasten	€ 557.910	€ 485.324	€ 431.026
Resultaat voor bestemming	€ 387.679-	€ 1.805.910	€ 94.378
Toevoeging aan reserves:	€ -	€ -	€ -
Onttrekking aan reserves:	€ -	€ -	€ -
Resultaat na bestemming	€ 387.679-	€ 1.805.910	€ 94.378

2.2.5 Programma 4: Onderwijs

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

Het Programma Onderwijs bestaat uit de volgende taakvelden:

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

Wat willen we bereiken, en wat hebben we bereikt?

Speerpunten Collegeprogramma "Druten daagt uit !"

4.1 Overleg met schoolbestuur en ouders	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
Primair onderwijs in alle kernen is en blijft ons streven. Om de scholen toekomstbestendig te maken overleggen wij met het schoolbestuur en de ouders.	Voorbereiding van het Uitvoeringsprogramma Onderwijshuisvesting loopt. Deelonderzoeken worden uitgevoerd. Planning: In 2022 ter besluitvorming aan de raad voor te leggen.
4.2 Gezond eetgedrag	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
We stimuleren gezond eetgedrag op alle scholen in onze gemeente door fruit aan te bieden.	In 2021 heeft geen enkele basisschool hiervan gebruik gemaakt. Een aantal basisscholen geeft aan dat kinderen elke dag een stuk fruit meenemen en het fruitmoment een vast onderdeel is van de lesdag.
4.3 Voorlichting over veilig leven	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
Omdat voorlichting over veilig leven niet vroeg genoeg kan starten, beginnen we daarmee op de basisschoolleeftijd. Als onze kinderen de basisschool verlaten hebben ze een jeugd-EHBO-diploma en kennen ze de beginselen van brandveilig leven.	In het voorjaar van 2021 zijn de eerste EHBO op school lessen gegeven. Groep 8 van de Appelhof, de Kubus en de Octopus kreeg deze cursus. De ervaringen zijn positief. We hopen ze in 2022 weer te mogen geven. Ook kijken we naar de mogelijkheid om andere scholen erbij te betrekken.
4.4 Zwemmen	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
In onze waterrijke omgeving is kunnen zwemmen noodzaak. Bij het verlaten van de basisschool kan daarom ieder kind	We voeren de beleidsnota Druten Zwemvaardig 2019-2022 uit.
4.5 Tech-Lokaal	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
We willen het Tech-Lokaal koppelen aan bedrijven uit de regio. Zij kunnen stageplaatsen bieden of masterclasses geven en zo jongeren motiveren en inspireren voor beroepsgerichte technische opleidingen.	Met subsidie heeft het TechLokaal haar educatieve taken uitgevoerd rekening houdend met de coronamaatregelen. De Techniek dag was een groot succes. Meer technische ondernemers doen mee. De lokale media besteedde aandacht aan de Techniekdag. TechLokaal voert gesprekken met de Stichting Vrienden van Techniek.

Wat heeft het gekost?

Taakveld	Raming 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Realisatie 2020
4.2 Onderwijshuisvesting	€ 205.615	€ 179.458	€ 27.432
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	€ 448.438	€ 301.248	€ 270.345
Totaal baten	€ 654.053	€ 480.706	€ 297.777
4.2 Onderwijshuisvesting	€ 1.273.299	€ 1.266.757	€ 1.054.629
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	€ 1.111.894	€ 930.640	€ 761.258
Totaal lasten	€ 2.385.193	€ 2.197.397	€ 1.815.887
Resultaat voor bestemming	€ 1.731.140-	€ 1.716.691-	€ 1.518.110-
Toevoeging aan reserves:	€ -	€ -	€ -
Onttrekking aan reserves:	€ -	€ -	€ -
Resultaat na bestemming	€ 1.731.140-	€ 1.716.691-	€ 1.518.110-

2.2.6 Programma 5: Sport, cultuur en recreatie

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

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

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

Wat willen we bereiken, en wat hebben we bereikt?

Speerpunten Collegeprogramma "Druten daagt uit!"

5.1 Sjors Sportief en Sjors Creatief	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
Basisschoolleerlingen laten we op een laagdrempelige manier kennis maken met sport en cultuur. Daarvoor introduceren we Sjors Sportief en Sjors Creatief.	We maakten het nieuwe programma van Sjors Sportief en Sjors Creatief bekend onder alle basisschoolleerlingen uit de gemeente Druten. Organisaties presenteerden hun brede aanbod sportieve en culturele activiteiten in het boekje en op de website. Kinderen konden het gehele jaar gebruikmaken van het aanbod Sjors Sportief en Sjors Creatief. Tijdens de lockdowns konden kinderen alleen deelnemen aan buitenactiviteiten. De binnen activiteiten zijn opengesteld zodra dit kon.
5.2 Meer bewegen voor jong en oud	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
Wij stimuleren meer bewegen voor jong en oud. Daarom geven we geld aan projecten en verenigingen die zich richten op meer bewegen voor kinderen en ouderen.	Vanwege corona en de gevolgen daarvan bleven subsidieverzoeken van sportaanbieders voor te ondersteunen vrijwel uit. Er is één initiatief ingediend en ondersteund. Het lokaal sportakkoord is in 2021 uitgevoerd en loopt ook in 2022 door.
5.3 Deelname aan sport en cultuur	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
Alle kinderen kunnen deelnemen aan sport en cultuur. Als het voor de ouders te duur is helpt de gemeente onder andere via het Kindpakket.	Ook in 2021 hebben we ervoor gezorgd dat alle kinderen kunnen deelnemen aan sport en cultuur. Als het voor ouders te duur is, helpen we onder andere via het Kindpakket. Het Kindpakket wordt jaarlijks in juli bijgesteld naar de behoeften van de Drutense maatschappij en de ontwikkelingen in het onderwijs voor kinderen en jongeren tot 18 jaar.
5.4 Aanvullend krediet nieuwbouw sporthal Gelsenberg	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
Op sportpark De Gelsenberg bouwen wij een nieuwe sporthal. Daarbij houden we rekening met de locatie van het zwembad.	We hebben volgens ons programma van eisen voor "Sportcentrum De Gelsenberg" met zwembad en sporthal in oktober 2021 een Design- & Buildopdracht verstrekt aan Van der Horst Aannemers.
5.5 Veilige toegangsweg sportpark De Gelsenberg	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
Ook voltooien wij de parkeerplaatsen, de veilige rijroute en de bewegwijzering.	We hebben een ontwerp laten maken voor de nieuwe toegangsweg vanaf de Koningstraat en een schetsontwerp voor de nieuwe fiets- en parkeerplaatsen in het groen.
5.6 Drutens bosje (ijsbaan)	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
De ijsbaan in het Drutens bosje knappen we op.	In 2019 zijn alle werkzaamheden volledig afgerond.
5.7 Evenementen	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
Wij vinden evenementen belangrijk voor onze gemeente en ondersteunen de initiatiefnemers.	Subsidieregels over grote en kleine evenementen legden we vast in de nieuwe subsidieregeling. In de begroting is hiervoor ook financiële ruimte geboden. Door corona vinden er (voorlopig) geen evenementen plaats.

5.8 Kennismaking cultureel aanbod Agora Theater	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
Wij willen dat senioren, jongeren en mensen met een beperking kennismaken met het gevarieerde culturele aanbod van het Agora Theater.	In verband met Corona-maatregelen heeft het extra betrekken van de genoemde doelgroepen niet plaats kunnen vinden. Agora voert dit in 2022 alsnog uit wanneer het Theater weer volledig kan worden opengesteld. Het Theater ontvangt tot en met 2022 hiervoor een extra subsidie ter hoogte van € 10.000.

5.9 Muziekles basisscholen	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
Wij vinden muziekeducatie belangrijk en stellen basisscholen in staat om algemene muzikale vorming te geven aan de leerlingen van groepen 3 tot en met 6.	Sinds 2019 geven wij met de partners hier invulling aan. In de Perspectiefnota 2020 stemde u in met een verbreding naar de groepen 7 en 8. Koningin Maxima reikte onlangs een muziekbokaal uit aan Druten en West Maas en Waal als erkenning voor gemeenten waar structureel muziekonderwijs wordt gegeven.

5.10 Inrichten landschap buitengebied	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
We maken afspraken met de buurgemeenten over de inrichting van het landschap in het buitengebied.	De eerste maatregelen voor de wandelvoorzieningen zijn uitgevoerd. Door de coronamaatregelen zijn andere maatregelen iets vertraagd. Die worden in 2022 opgestart.

5.11 Kunstwerk Tichellande	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
We stellen geld beschikbaar om, samen met anderen, een kunstwerk in Tichellande te plaatsen als herinnering aan de baksteenfabricage in onze gemeente.	In 2021 hebben we de locatie bepaald en is de kunstenaar gekozen. De kunstenaar heeft een maquette gemaakt van het beoogde kunstwerk. De gemeente heeft een omgevingsvergunning aangevraagd en gekregen voor de plaatsing van het kunstwerk. In het eerste kwartaal van 2022 wordt de opdracht verstrekt aan de kunstenaar. De oplevering is gepland voor het tweede kwartaal in 2022.

5.12 Onderhoud openbare ruimte	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
Samen met inwoners verbeteren we het onderhoud aan de openbare ruimte. Het onderhoudsniveau stellen we in overleg met de gemeenteraad vast (raadsagenda).	Conform planning zijn werkzaamheden in Deest, Druten, Horssen en Puiflijk uitgevoerd. Enkele werkzaamheden zijn vanwege gevolgen Corona en beschikbaarheid eigen medewerkers nog niet opgepakt en uitgevoerd. Dit gaat met name om Verhardingsvlakken omvormen naar groen, onkruid aanpakken bij verlichting en diverse werkzaamheden bij het Hertenspark in Druten. Deze werkzaamheden gaan we in 2022 alsnog uitvoeren. het budget dat hiermee gemoeid is, zijnde € 72.000 overhevelen we naar 2022.

Wat heeft het gekost?

Taakveld	Raming 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Realisatie 2020
5.1 Sportbeleid en activering	€ 20.603	€ 21.572	€ 20.828
5.2 Sportaccommodaties	€ 730.051	€ 728.555	€ 361.486
5.3 Cultuurpres.,-productie en -participatie	€ 8.185	€ 8.654	€ 20.445
5.5 Cultureel erfgoed	€ 11.532	€ 32.414	€ 36.425
5.6 Media	€ -	€ -	€ -
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	€ 178.383	€ 205.077	€ 200.785
Totaal baten	€ 948.754	€ 996.271	€ 639.969
5.1 Sportbeleid en activering	€ 208.965	€ 194.419	€ 240.899
5.2 Sportaccommodaties	€ 1.102.949	€ 1.049.461	€ 1.148.438
5.3 Cultuurpres.,-productie en -participatie	€ 604.591	€ 484.783	€ 469.913
5.5 Cultureel erfgoed	€ 182.586	€ 196.663	€ 115.676
5.6 Media	€ 271.400	€ 258.647	€ 259.117
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	€ 1.842.331	€ 1.625.421	€ 1.734.772
Totaal lasten	€ 4.212.822	€ 3.809.394	€ 3.968.815
Resultaat voor bestemming	€ 3.264.068-	€ 2.813.123-	€ 3.328.846-
Toevoeging aan reserves:	€ -	€ -	€ -
Onttrekking aan reserves:	€ 6.421	€ 5.306	€ 2.266
Resultaat na bestemming	€ 3.257.647-	€ 2.807.817-	€ 3.326.580-

2.2.7 Programma 6: Sociaal domein

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

Het Programma Sociaal domein bestaat uit de volgende taakvelden:

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

Wat willen we bereiken, en wat hebben we bereikt?

Speerpunten Collegeprogramma "Druten daagt uit !"

6.1. Deskundigheidsbevordering	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
Wij overleggen met maatschappelijke instellingen en sportverenigingen hoe we kunnen komen tot deskundigheidsbevordering.	In het gezamenlijk Sportakkoord Druten is als actiepunt opgenomen: 'Komen tot een Fonds Deskundigheidsbevordering Vrijwilligers, waar sport- en maatschappelijke verenigingen een budget kunnen aanvragen (bijvoorbeeld voor versterking kader, vinden en behouden vrijwilligers etc.). Gesprekken hiervoor zijn opgestart.
6.2 Sociaal Team eerste aanspreekpunt	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
Als zorg nodig is, is ons Sociaal Team het eerste aanspreekpunt voor onze inwoners. Samen met huisartsen, onderwijs en andere betrokkenen voorkomt dit team onnodige specialistische zorg.	De POH-Jeugd bewees in 2021 haar meerwaarde. Naast een inhoudelijke verbetering zien we ook een kostenbesparend effect. Elke school heeft een vast contactpersoon vanuit het Sociaal Team. In april 2022 starten we met schoolmaatschappelijk werk.
6.3 Keukentafelgesprek	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
Het Sociaal Team spreekt met onze inwoners aan de keukentafel en op afspraak in de wijk- of dorpshuizen.	Ondanks corona heeft het Sociaal Team waar mogelijk nog thuisbezoeken kunnen brengen.
6.4 Respijtzorg mantelzorgers	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
Wij maken het leven van mantelzorgers makkelijker door respijtzorg aan te bieden en hun kennis te vergroten (omgaan met hulpverleners, vroeg signalering, etc.)	We bekijken jaarlijks of ons aanbod nog past bij de behoefte van onze mantelzorgers. Hierbij variëren we in het aanbod. Op die manier bereiken we meer verschillende soorten mantelzorgers.
6.5 Activiteiten mantelzorgers	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
Activiteiten voor mantelzorgers of activiteiten die mantelzorgers ontlasten, zoals het Alzheimer Café, krijgen subsidie.	Er is structureel aandacht voor activiteiten voor mantelzorgers. Activiteiten voor mantelzorgers of activiteiten die mantelzorgers ontlasten, zoals het Alzheimer Café, krijgen subsidie. We gaven subsidie aan de ontwikkeling van een moestuin bij de Heemtuin voor o.a. respijtzorg.

6.6 Voorkomen en bestrijden van eenzaamheid	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
We roepen verenigingen op om speciale activiteiten te organiseren die eenzaamheid voorkomen of bestrijden en geven daarvoor geld.	In 2020 is de coalitie Een tegen Eenzaamheid ondertekend en is de Kerngroep Eenzaamheid opgericht. Er wordt structureel aandacht besteed aan dit thema. We roepen verenigingen op om speciale activiteiten te organiseren die eenzaamheid voorkomen of bestrijden en geven daarvoor geld.
6.7 Zero tolerance huiselijk geweld en kindermishandeling	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
Huiselijk geweld en kindermishandeling tolereren wij nooit. Wachtlijsten voorkomen we. Het Sociaal Team werkt optimaal samen met Veilig Thuis.	Wij blijven de samenwerking zowel regionaal als lokaal monitoren en waar nodig verbeteren. De aandachtsfunctionaris HGKM is geborgd in het Sociaal Team.
6.8 Jongerenwerker	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
De jongerenwerker zetten wij breed in als onderdeel van het Sociaal Team met aandacht voor preventie in alle kernen.	De jongerencoach is dit jaar van start gegaan. Inmiddels wordt hij goed gevonden. We bieden zo hulp nabij voor jongeren waarbij opgroeien niet vanzelfsprekend is. Naast een inhoudelijke verbetering heeft de jongerencoach ook een kostenbesparend effect.
6.9 Place2do/ Place2go	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
Jongerencentrum Place2be krijgt een zusje: Place2do. Dit is een podium waar jongeren muziek en theater maken. Place2go is een mobiele muziekcontainer die bij toerbeurt de verschillende dorpen aandoet.	De activiteiten zijn door corona vrijwel stil komen te liggen.
6.10 Verbouwen Dorpshuis De Lier	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
De activiteiten in de dorpshuizen zijn van groot belang voor de leefbaarheid. Een gezonde exploitatie vinden wij daarom erg belangrijk. We onderzoeken of een bestuurlijke samenwerking tussen de dorpshuizen hieraan bijdraagt. Wij bieden alle dorpshuizen een vitaliteitsscan aan. Initiatieven die uit deze scan voortvloeien ondersteunt het college waar mogelijk. Dorpshuis De Lier verbouwen en verduurzamen wij.	Er is een haalbaarheidsstudie voor dorpshuis de Lier opgesteld. Deze is in juli 2021 aan de gemeenteraad aangeboden. De vitaliteitscans van de dorpshuizen zijn geactualiseerd om de gevolgen van Corona mee te wegen en te kijken wat er na Corona nodig is om de dorpshuizen een goede start te laten maken zodra de Corona-maatregelen het toe staan. Met het actualiseren van de scans krijgen de dorpshuizen ieder een gelijkelijk deel van de provinciale subsidie ter hoogte van € 19.000 die de gemeente heeft verkregen. Een informatienota over de vitaliteitscans wordt naar verwachting in juli 2022 aan de gemeenteraad raad aangeboden.
6.11 Leefbaarheidssubsidie	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
Aan bijeenkomsten en projecten die onze inwoners activeren kennen wij een leefbaarheidssubsidie toe.	Druuten kent één dorpsraad. Dit is de D'n Droad, de dorpsraad voor Deest. Zij zijn opgericht om de leefbaarheid in het dorp in stand te houden en te verbeteren. Voor de gemeente zijn zij het aanspreekpunt. In 2021 zijn er 5 Meerdoenertjes aangevraagd en toegekend. Er zijn 3 aanvragen voor het Buurtfonds geweest die zijn toegekend.
6.12 Beperken van schulden	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
Door schulden te beperken voorkom je isolement. Door samen te werken met organisaties zoals de woningstichting helpen wij vroegtijdig. Ook geven wij voorlichting aan scholieren hoe om te gaan met geld.	We hebben onze organisatie met betrekking tot vroeg signalering aangepast aan de wettelijke verplichting. De voorgenomen activiteiten op het gebied van preventie en vroeg signalering van schulden zijn opgepakt. De verwachte toename van het aantal aanvragen schuldhelpverlening als gevolg van Corona, is vooralsnog uitgebleven. Dit geldt ook voor het aantal ondernemers dat een beroep heeft gedaan op schuldhelpverlening.
6.13 Participatiecoach	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
Wij kennen alle inwoners zonder werk die op ons zijn aangewezen. De afstand tot de arbeidsmarkt bepaalt hoe wij helpen. Het Werkbedrijf bemiddelt de kansrijke personen, een eigen participatiecoach helpt om kansrijk te worden. Als betaalde arbeid (nog) geen optie is, biedt de coach een vorm van vrijwilligerswerk of dagbesteding aan.	Ook in 2021 kennen wij alle inwoners zonder werk die op ons zijn aangewezen. De afstand tot de arbeidsmarkt en de persoonlijke situatie bepaalt hoe wij helpen. Het Werkbedrijf bemiddelt de kansrijke personen, een eigen participatiecoach helpt de kandidaten voor wie een plek op de arbeidsmarkt te hoog gegrepen is. Als betaalde arbeid geen optie is, heeft de coach in voorkomende gevallen een vorm van vrijwilligerswerk of dagbesteding aangeboden en helpt daar waar nodig om een sociaal netwerk op te bouwen.

Wat heeft het gekost?

Taakveld	Raming 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Realisatie 2020
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	€ 95.096	€ 90.542	€ 71.494
6.2 Wijkteams	€ -	€ 2.272	€ -
6.3 Inkomensregelingen	€ 4.893.701	€ 4.947.950	€ 7.543.397
6.4 Begeleide participatie	€ 27.200	€ 27.213	€ -
6.5 Arbeidsparticipatie	€ -	€ -	€ -
6.6 Maatwerk-voorzieningen (WMO)	€ -	€ 1.054	€ -
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	€ 130.000	€ 172.758	€ 114.777
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	€ -	€ -	€ 91.104
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	€ 11.019	€ 49.213	€ 9.182
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	€ -	€ -	€ -
Totaal baten	€ 5.157.016	€ 5.291.003	€ 7.829.954
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	€ 1.574.263	€ 1.439.448	€ 1.481.509
6.2 Wijkteams	€ 1.138.704	€ 893.966	€ 1.094.597
6.3 Inkomensregelingen	€ 6.763.343	€ 6.303.500	€ 8.800.136
6.4 Begeleide participatie	€ 2.083.070	€ 2.060.158	€ 2.159.958
6.5 Arbeidsparticipatie	€ 759.269	€ 551.471	€ 588.828
6.6 Maatwerk-voorzieningen (WMO)	€ 795.628	€ 814.844	€ 562.182
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	€ 4.504.391	€ 4.354.371	€ 3.831.461
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	€ 4.575.419	€ 4.104.405	€ 3.986.756
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	€ 245.789	€ 183.381	€ 111.403
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	€ 656.994	€ 600.169	€ 537.167
Totaal lasten	€ 23.096.870	€ 21.305.711	€ 23.153.997
Resultaat voor bestemming	€ 17.939.854-	€ 16.014.708-	€ 15.324.043-
Toevoeging aan reserves:	€ 147.245	€ 147.245	€ 770.534
Ottrekking aan reserves:	€ 458.141	€ 330.795	€ 794.737
Resultaat na bestemming	€ 17.628.958-	€ 15.831.158-	€ 15.299.840-

2.2.8 Programma 7: Volksgezondheid en milieu

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

Het Programma Volksgezondheid en milieu bestaat uit de volgende taakvelden:

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

Wat willen we bereiken, en wat hebben we bereikt?

Speerpunten Collegeprogramma "Druten daagt uit!"

7.1 Voorlichting aan jeugd en ouders	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
Samen met de scholen geven wij voorlichting aan jeugd en ouders over de gevaren van alcohol, roken, drugs en sexting. De GGD voert deze voorlichting voor ons uit.	Door corona lagen de prioriteiten van het onderwijs elders, maar de GGD is wel in verbinding gebleven met scholen om in te spelen op behoeften.
7.2 "EHBO achter het stuur"	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
De succesvolle cursus 'EHBO achter het stuur' voor zestien- tot twintigjarigen krijgt een vervolg. Dit is een voorbeeld voor hoe we de gezondheids- en kindmonitor uitwerken.	De EHBO verenigingen organiseerden in 2020 reanimatiecursussen. Door de coronacrisis zijn deze echter vroegtijdig stopgezet. We hopen dit weer op te kunnen pakken.
7.3 Cursussen reanimeren	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
Bij een hartstilstand zijn de eerste zes minuten van levensbelang. De gemeente organiseert gratis cursussen voor alle inwoners die willen leren reanimeren.	De gemeente startte in 2020 met gratis cursussen voor alle inwoners die willen leren reanimeren. Op dit moment liggen de cursussen stil vanwege het coronavirus. We hopen ze in 2022 weer op te starten.
7.4 Ambulance	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
Een snelle komst van de ambulance in noodsituaties is niet altijd vanzelfsprekend maar noodzakelijk. Wij houden de aanrijtijden nauwlettend in de gaten en vinden het belangrijk dat de standplaats van de ambulance in Druten behouden blijft.	De aanrijtijden worden periodiek gemonitord. Het jaarverslag brandweer en ambulancezorg (hierin staan ook de aanrijtijden) wordt jaarlijks met de raad gedeeld.
7.5 Routekaart Energieneutraal Druten 2040	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
Uitvoering geven aan de Routekaart Energieneutraal Druten 2040	In 2021 is verder uitvoering gegeven aan de Routekaart Energieneutraal Druten 2040: het uitvoeringsprogramma is bijna klaar en diverse projecten lopen of zijn in gang gezet. Zo is het drijvend zonnepark Uivermeertjes gerealiseerd en zijn een aantal zonneparken in RO-procedure. Ook is medio 2021 het RES bod 1.0 door uw raad vastgesteld.
7.6 Energieloket	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
Een belangrijk instrument richting (individuele) inwoners en organisaties is het energieloket. Hiermee geven we voorlichting en stimuleren we burgers, scholen en verenigingen tot energiebesparing en duurzame energieopwekking.	Het Loket Duurzaam Wonen is in 2021 ook belangrijk gebleken voor stimuleren van burgers, scholen en verenigingen tot energiebesparing en duurzame energieopwekking. Ondanks dat door Corona professionalisering en uitbreiding van het Loket niet mogelijk was zijn meer dan 100 klanten van advies voorzien. Dat komt deels ook door de campagnes en collectieve inkoopacties van Winstuutjehoning die inwoners ook bij het Loket brachten met vragen.
7.7 Energiebesparing in woningen	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
Samen met de woningbouwverenigingen werken we aan de collectieve aanpak van energiebesparing in woningen. Bestaande woningen worden allemaal gemiddeld label B (2020) en vanaf 2019 worden alle nieuwe woningen en gebouwen met label A gerealiseerd. Streven is energieneutraal bouwen. Concrete afspraken daarover zijn vastgelegd in de Woonvisie en prestatieafspraken.	Ook in 2021 vond regelmatig het gesprek plaats met woningcorporatie Woonwaarts en De Kernen over de uitvoering van de afspraken in de nieuwbouw en bestaande bouw waaronder het behalen van de doelstelling van gemiddeld label B. In 2021 zijn ook weer nieuwe prestatieafspraken gemaakt.

7.8 Zonnepanelen	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
Over vier jaar zijn 2000 daken in de gemeente voorzien van zonnepanelen. Daarvan maken in elk geval de daken op openbare gebouwen deel uit.	Medio 2021 is een nieuwe tool gelanceerd (Zonnedakje) waarmee burgers en bedrijven kunnen zien hoeveel zonnepanelen er op daken liggen, wat de potentie is en hoeveel CO2 er kan worden bespaard. Ook gaan we hiermee beleid opstellen voor meer zonnedaken.
7.9 Gemeenschapshuizen en sportaccommodaties energieneutraal	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
Over vier jaar zijn alle gemeenschapshuizen en sportaccommodaties energieneutraal.	Er lopen gesprekken met onder andere buurthuizen en d'n Bogerd is verbeterd met o.a. zonnepanelen op het dak. Ook is in 2021 een sportvereniging geholpen in de verduurzaming van haar gebouwen.
7.10 Financieel stimuleren om zonnepanelen te plaatsen	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
Huiseigenaren en eigenaren van (agrarische) bedrijfsgebouwen stimuleren wij financieel om zonnepanelen te plaatsen.	Woningeigenaren hebben gebruik gemaakt van de Toekomstbestendig Wonen lening, in totaal 40 huishoudens, voornamelijk voor de aanschaf van zonnepanelen en soms i.c.m. isolatie.
7.11 Plannen verduurzaming	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
Bij het maken van plannen voor verduurzaming betrekken we steeds de technologische mogelijkheden en nieuwe ontwikkelingen.	Er zijn nog geen plannen gekomen waarbij innovatie en de nieuwste technologische ontwikkelingen een rol spelen. We blijven de ontwikkelingen volgen en staan open voor experimenten.
7.12 ZLTO (Zuidelijke Land- en Tuinbouworganisatie)	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
Op het gebied van duurzaamheid zien wij ZLTO als één van de belanghebbenden.	In 2021 zijn er geen gesprekken geweest met ZLTO. Dit komt voornamelijk doordat ZLTO en Vitaal Druten betrokken zijn bij het opstellen van het RESbod 1.0 waar ze hun belangen hebben bepleit.
7.13 Monitoren duurzaamheidsdoelstellingen	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
Wij monitoren de voortgang van de duurzaamheidsdoelstellingen. We koppelen de voortgang terug aan inwoners, bedrijven en overige belanghebbenden om inzicht en draagvlak te realiseren.	Ook in 2021 is er geen eenduidige monitoringssysteem ontwikkeld. In onze regio is het ETM model ontwikkeld maar dat is helaas nog steeds niet werkbaar omdat de landelijke methodiek nog niet klaar is. Zodra dit wel het geval is, wordt de raad ook hiervan op de hoogte gesteld.
7.14 Coördinator asbestsanering	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
Asbest komt nog op veel plaatsen in de gemeente voor. We geven particulieren antwoord op hun vragen over de sanering van hun daken door daarvoor een coördinator aan te stellen.	Asbestsanering is door het kabinet niet geprioriteerd. Vooralsnog wordt geen invulling gegeven aan asbestsanering.
7.15 Optimaliseren milieustraat	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
We optimaliseren onze milieustraat, verbeteren de logistiek en verruimen de openingstijden.	De milieustraat zal worden gealloceerd naar Rodenburg.
7.16 Aanbieden van gratis snoeiafval	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
Onze inwoners kunnen het hele jaar hun snoeiafval gratis aanbieden.	Op de milieustraat op de gemeentewerf kunnen inwoners het gehele jaar door op zaterdag hun snoeiafval inleveren. Tijdens de snoei pieken in het voor- en najaar kunnen de inwoners hun snoeiafval op de zaterdag brengen naar Rodenburg aan de Kerkstraat. Dit in verband met minder bezoekers die worden toegelaten op de milieustraat vanwege corona regels. Hierdoor wordt voorkomen dat er filevorming op de Van Heemstraweg ontstaat, waardoor de veiligheid in gevaar komt omdat de (vrijwilligers van de brandweer naar de kazerne en) hulpdiensten geen vrije doorgang hebben op de Van Heemstraweg.
7.17 Luierinzameling	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
We overwegen het invoeren van luierinzameling.	De luierinzameling is gestart per 1-11-2021.

Wat heeft het gekost?

Taakveld	Raming 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Realisatie 2020
7.1 Volksgezondheid	€ -	€ -	€ 10.288
7.2 Riolering	€ 1.936.704	€ 1.938.524	€ 1.886.585
7.3 Afval	€ 1.820.291	€ 1.977.878	€ 1.726.148
7.4 Milieubeheer	€ 461.315	€ 484.131	€ 193.085
7.5 Begraafplaatsen	€ 27.277	€ 21.657	€ 33.862
Totaal baten	€ 4.245.587	€ 4.422.189	€ 3.849.968
7.1 Volksgezondheid	€ 824.635	€ 757.916	€ 762.102
7.2 Riolering	€ 1.656.301	€ 1.416.776	€ 1.334.128
7.3 Afval	€ 1.437.155	€ 1.468.511	€ 1.598.854
7.4 Milieubeheer	€ 1.332.678	€ 1.237.008	€ 1.228.527
7.5 Begraafplaatsen	€ 106.178	€ 81.756	€ 49.404
Totaal lasten	€ 5.356.947	€ 4.961.967	€ 4.973.015
Resultaat voor bestemming	€ 1.111.360-	€ 539.778-	€ 1.123.047-
Toevoeging aan reserves:	€ 67.471	€ 392.792	€ 255.943
Onttrekking aan reserves:	€ 129.783	€ 58.599	€ 152.850
Resultaat na bestemming	€ 1.049.048-	€ 873.971-	€ 1.226.140-

2.2.9 Programma 8: Wonen en bouwen

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

Het Programma Wonen en bouwen bestaat uit de volgende taakvelden:

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

Wat willen we bereiken, en wat hebben we bereikt?

Speerpunten Collegeprogramma "Druten daagt uit!"

8.1 Langer zelfstandig wonen

Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
We stellen geld beschikbaar voor de uitvoering van projecten die langer zelfstandig wonen mogelijk maken.	De deelprojecten 2020/2021 waren: warme maaltijdondersteuning door vrijwilligers, een (digitale) informatiemarkt en het organiseren van vrijwilligers. Door de maatregelen tegen het coronavirus stelden wij de informatiemarkt uit naar 2022.

8.2 Woningbouwprogramma

Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
Onze gemeente realiseert ook in de periode 2018-2022 een ambitieus woningbouwprogramma. Druten bouwt de komende vier jaar gemiddeld 110 woningen per jaar. Het beleidsstuk 'faseren en doseren' wordt nog in 2018 geactualiseerd. In de kleine kernen bouwen we jaarlijks vijf tot tien woningen. Bestaande woningbouwprojecten versnellen we. Aan de hand van de uitkomst van de raadsagenda voeren we de plannen van 2019 tot 2022 uit die de raad ons aanreikt. We nemen deze plannen op in een nieuw woningbouwbeleid.	De raad is op verschillende momenten in 2021 betrokken bij en geïnformeerd over de woningbouwplannen en woningbouwversnelling. Er is voldoende zachte plancapaciteit en we zetten nu in op het hard maken en realiseren van plannen. Daarnaast heeft de raad in september twee sturingsinstrumenten voor de woningmarkt vastgesteld. Het 'Toetsingskader woningbouwinitiatieven' geeft sturing aan het toetsen van binnenkomende woningbouwinitiatieven. Het 'Instrumentarium behoud goedkope huur- en koopwoningen' geeft instrumenten om goedkope en betaalbare woningen te kunnen realiseren en behouden voor de doelgroep. Deze instrumenten worden sinds de vaststelling toegepast.

8.3 Bepalen woningbouw

Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
Per kern bepalen wij de grenzen waarbinnen woningbouw mogelijk is.	Op 23 april 2020 stelde de raad het Bestaand Stedelijk Gebied (BSG) vast. Op basis van het BSG en het Afwegingskader voor woningbouwinitiatieven worden kleinschalige woningbouwplannen beoordeeld.

8.4 Markt

Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
We richten de Markt sfeervol in.	De werkzaamheden zijn in 2021 afgerond.

8.5 Ruimte nevenactiviteiten agrarische ondernemers

Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
Agrarische ondernemers krijgen de ruimte voor aan het bedrijf gelieerde nevenactiviteiten, bijvoorbeeld op het gebied van natuur- en landschapsbeheer en toerisme.	Dit is verwerkt in het bestemmingsplan buitengebied. Op maat wordt, daar waar dat nog nodig is, met ondernemers meegedacht.

8.6 Aansluiting Molenhoek-Markt

Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
We realiseren een verbeterde, ongelijkvloerse, aansluiting Molenhoek-Markt.	Ontwerp mogelijkheden zijn afhankelijk van de grondpositie die verkregen kan worden. Vooralsnog is geen grondpositie verworven.

8.7 Ontsluiting wijk Druten-West

Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
De wijk Druten-West krijgt een ontsluiting (voor auto's) op de Van Heemstraweg. Een en ander wordt in het nieuwe bestemmingsplan voor Druten-West meegenomen.	Voor rekening van de (her)ontwikkelaar van de locatie De Hooiwal mogen maximaal twee ontsluitingen op de Van Heemstraweg worden gemaakt. Vooruitlopend hierop legde de gemeente eind april 2020 voor haar rekening een tijdelijke ontsluiting op de Van Heemstraweg aan via de Buurmeesterstraat (rechts in, rechts uit). Inmiddels zijn voor de locatie De Hooiwal een stedenbouwkundige visie en een woningbouwprogramma vastgesteld. De realisatieovereenkomst is in concept gereed en het voorontwerpbestemmingsplan wordt intern beoordeeld.

8.8 Uitvoering (deel) centrumvisie Horssen	
Wat willen we bereiken ?	Wat hebben we bereikt in 2021
Voor de uitvoering van (een deel van) de centrumvisie Horssen stellen wij geld beschikbaar.	Laatste ontwerpssessie met de projectgroep staat gepland in maart 2022 om het vervolgens te presenteren aan de bewoners van Horssen. De sloop van Rijdt 36 gaat vertragend werken door aanvullend onderzoek Flora en Fauna (Vleermuis, Gierzwaluw en Huismus). Door stijgende grond- en brandstofprijzen kan dit mogelijk lijden tot een tekort met de huidige dekking.

Wat heeft het gekost?

Taakveld	Raming 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Realisatie 2020
8.1 Ruimtelijke ordening	€ 471.600	€ 615.310	€ 359.558
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerrein)	€ 136.849	€ 1.811.240-	€ 106.322
8.3 Wonen en bouwen	€ 669.341	€ 753.053	€ 1.021.822
Totaal baten	€ 1.277.790	€ 442.877-	€ 1.487.702
8.1 Ruimtelijke ordening	€ 489.908	€ 510.002	€ 319.784
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerrein)	€ 347.441	€ 411.673	€ 619.016
8.3 Wonen en bouwen	€ 1.074.816	€ 1.036.520	€ 818.015
Totaal lasten	€ 1.912.165	€ 1.958.195	€ 1.756.815
Resultaat voor bestemming	€ 634.375-	€ 2.401.072-	€ 269.113-
Toevoeging aan reserves:	€ 198.600	€ 266.452	€ 161.000
Onttrekking aan reserves:	€ 540.621	€ 443.060	€ 114.877
Resultaat na bestemming	€ 292.354-	€ 2.224.464-	€ 315.236-

2.2.10 Beleidsindicatoren

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

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

Naam indicator	Eenheid	Werkelijk 2020	Werkelijk 2021	Gelderland 2021
0 Bestuur en ondersteuning				
Overhead	% van de totale lasten	13,12%	14,41%	10,68%
1 Veiligheid				
Verwijzingen Halt	Aantal per 10.000 jongeren	107	40	100
Winkeldiefstallen	Aantal per 1.000 inwoners	0,3	0,3	1,6
Geweldsmisdrijven	Aantal per 1.000 inwoners	2,7	3,2	3,4
Diefstallen uit woning	Aantal per 1.000 inwoners	2,1	0,8	1,3
Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	Aantal per 1.000 inwoners	5,1	2,3	5,7
2 Verkeer en vervoer				
Ziekenhuisopname na verkeersongeval	Aantal per 10.000 inwoners	67	67	78
Overige vervoersongevallen met een gewonde fietser	% totaal ongevallen opname	13	13	12
3 Economie				
Functiemenging (verhouding tussen banen en woningen)	%	47,9	47,9	53,5
Vestigingen (van bedrijven)	Per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 t/m 64 jaar	131	116	150
4 Onderwijs				
Absoluut verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	3,1	8,2	2,4
Relatief verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	10	30	21
Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	% deelnemers VO en MBO	0,74	0	1,6
5 Sport, cultuur en recreatie				
Niet sporters	%	53,4	53,4	49,4
6 Sociaal domein				
Banen	Per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 t/m 64 jaar	513,2	513,3	664,2
Jongeren met een delict voor de rechter	% 12 t/m 21 jarigen	0	0	1
Kinderen in uitkeringsgezinnen	% kinderen tot 18 jaar	4	4	5
Melding kindermishandeling	Aantal	35	25	2150
Werkzame beroepsbevolking	per 1.000 inwoners	693	688	685
Werkloze jongeren	% 16 t/m 24 jarigen	1	1	2
Personen met een bijstandsuitkering	Aantal per 10.000 inwoners	287,8	284,8	382,3
Personen met een lopend re-integratietraject	Aantal per 1.000 jongeren	2,8	2,8	11,1
Jongeren (t/m 18 jaar) met jeugdhulp	%	9,4	10,5	11
Jongeren (t/m 18 jaar) met jeugdbescherming	%	1	0,7	1,2
Jongeren (t/m 23 jaar) met jeugdreclassering	%	0,4	0,4	0,4
Clënten met een maatwerkarrangement WMO	Aantal per 10.000 inwoners	730	750	606
7 Volksgezondheid en milieu				
Omvang huishoudelijk restafval	Kg/inwoner	43	44	111
Hernieuwbare elektriciteit	%	8	16	N.B.
8 Wonen en bouwen				
Gemiddelde WOZ waarde	Duizend euro	256	278	281
Nieuw gebouwde woningen	Aantal per 1.000 woningen	10,4	16,1	10,3
Demografische druk	%	71,2	71,1	73,7
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden	Euro	653	659	740
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	Euro	712	713	800

2.3 Paragrafen



2.3.1 Paragraaf lokale heffingen

Inleiding

Het overzicht lokale heffingen bevat de geraamde inkomsten, de beleidsvoornemens voor de lokale heffingen, een overzicht op hoofdlijnen van de diverse belastingen en heffingen, een aanduiding van de lokale lastendruk en een beschrijving van het kwijtscheldingsbeleid.

De lokale heffingen zijn een integraal onderdeel van het gemeentelijk beleid, omdat deze de inwoner direct in de portemonnee raken. Lokale belastingen en heffingen staan dan ook sterk in de publieke en politieke belangstelling.

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

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

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

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

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

Gemeentelijk beleidskader

Het uitgangspunt van het beleid is dat we tarieven, heffingen en belastingen elk jaar aanpassen aan het inflatieniveau. Voor 2021 is het inflatiepercentage van 1,5% gehanteerd. Daarnaast is bij de OZB een extra verhoging van 2,0% doorgevoerd op grond van het bestedingsplan. Verder dienen tarieven en heffingen per saldo kostendekkend te zijn.

Beleidskader 2021

Het totale pakket van gemeentelijke belastingen en heffingen bevat de volgende belastingen/heffingen die gebaseerd zijn op een door de gemeenteraad vastgestelde belastingverordening:

- Onroerendezaakbelastingen;
- Afvalstoffenheffing en reinigingsrechten;
- Rioolheffing;
- Hondenbelasting;
- Lijkbezorgingsrechten;
- Marktgelden;
- Leges.

Onroerendezaakbelastingen

Omvang inkomsten

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

De totale opbrengst aan OZB voor 2021 is geraamd op € 3.514.973. De jaarrekening 2021 sluit met een gerealiseerde OZB opbrengst van € 3.517.844.

Waardebepaling

De OZB-tarieven worden uitgedrukt in een percentage van de waarde. De gemeente waardeert jaarlijks alle onroerende zaken. Uit die waardering bleek dat we in 2021 ten opzichte van 2020 konden rekenen op een gemiddelde waardestijging voor woningen van afgerond 7%. Bij de bepaling van de betreffende OZB-tarieven is daarmee rekening gehouden.

Hoogte tarieven

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

Hierbij moet worden vermeld dat vanaf 2020 een benchmark woonlasten is ingevoerd om jaarlijks de ontwikkeling van de lokale lasten inzichtelijker te maken. Daarmee is een einde gekomen aan het monitoren met de macronorm OZB.

Dit is door het Rijk en de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) afgesproken. In de benchmark worden naast de OZB ook de riool- en afvalstoffenheffing vergeleken. Door een vergelijking van de gemeentelijke woonlasten en de tariefontwikkeling met landelijke en Provinciale gemiddelden, moeten de onderlinge verschillen tussen gemeenten nog inzichtelijker worden. Ook moet de benchmark het lokale debat over de keuzes voor ontwikkelingen, zoals stijging van de lasten, bevorderen.

Afvalstoffenheffing/reinigingsrecht

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

De tarieven voor 2021 zijn ten opzichte van 2020 verhoogd met 1,7%. Het tarief voor een éénpersoonshuishouden bedroeg voor 2021 € 138,76 en het tarief voor een meerpersoonshuishouden en de reinigingsrechten was € 192,34. Het tarief per afvalzak is voor 2021 ten opzichte van 2020 verhoogd met € 0,10 naar € 0,85 per afvalzak.

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

Kostendekkende tarief afvalstoffenheffing/reinigingsrecht

In de gemeente Druten geldt met ingang van 2020 als uitgangspunt, dat de tarieven van de afvalstoffenheffing zodanig van omvang dienen te zijn, dat de daaruit verkregen opbrengsten de geraamde kosten volledig dekken. In 2021 zijn, door een aantal niet voorziene ontwikkelingen, o.a. meer opbrengsten gerealiseerd uit plastic afval en oudpapier. Dit heeft er met name toe geleid dat er een storting van € 159.000 heeft plaats gehad aan de bestemmingsreserve afvalstoffenheffing. In onderstaande tabel is dat nader gepresenteerd.

Berekening kostendekkendheid van de afvalstoffenheffing	(x € 1.000)	%
Kosten afval (onderdeel van taakveld 7.3)	€ -1.415	
Inkomsten taakveld afval, exclusief heffingen	€ 437	
Netto kosten taakveld afval	€ -978	
Toe te rekenen kosten:		
Overhead	€ -93	
BTW	€ -203	
Overige	€ -108	
Totale kosten	€ -1.382	100%
Opbrengst heffingen	€ 1.541	112%
Saldo van kosten minus opbrengsten (overschot)	€ 159	
Toevoeging aan egaliseringsreserve vuilafvoer en verwerking	€ -159	
Per saldo (negatief is tekort)	€ -	

Rioolheffing

Elke eigenaar van een onroerende zaak die direct of indirect is aangesloten op de riolering betaalt rioolheffing. Het tarief voor 2021 is ten opzichte van 2020 verhoogd met € 7,00 naar een bedrag van € 231,00 per aansluiting.

Kostendekkendheid tarief rioolheffing

De rioolheffing is voor 2021 meer dan kostendekkend geweest (113%). Het surplus is gestort in de reserve rioleringen.

Berekening kostendekkendheid van de Rioolheffing	(x € 1.000)	%
Kosten riolering (onderdeel taakveld 7.2)	€ -1.365	
Inkomsten taakveld afval, exclusief heffingen	€ 6	
Netto kosten taakveld afval	€ -1.359	
Toe te rekenen kosten:		
Overhead	€ -140	
Vegen, straten en pleinen (1/3 deel)	€ -27	
BTW	€ -179	
Totale kosten	€ -1.705	100%
Opbrengst heffingen	€ 1.931	113%
Saldo van kosten minus opbrengsten (overschot)	€ 226	
Storting overschot in reserve rioleringen	€ -226	
	€ -	

Hondenbelasting

Elke houder van een hond dient zich, na aanschaf, te melden, waarna een aanslag hondenbelasting volgt. Voor 2021 zijn de tarieven inflatoir verhoogd. De gehanteerde tarieven bedroegen:

- Voor de eerste hond € 86,64
- Voor elke volgende hond € 119,52
- Kenneltarief € 402,00

Lijkbezorgingsrechten

De tarieven 2021 van de lijkbezorgingsrechten zijn aangepast met het inflatiepercentage. Bij wijzigingen met een minimaal gevolg is het tarief gelijk gebleven.

Legesverordening

Algemeen

Leges worden geheven voor het door de gemeente verlenen van diensten zoals opgenomen in de Legesverordening en de daarbij behorende tarieventabel. De belastingplichtige is de aanvrager van de dienst dan wel ten behoeve van wie de dienst is verleend.

Globaal onderscheiden we een drietal titels:

- Titel 1 Algemene dienstverlening, waaronder burgerlijke stand, reisdocumenten, verkeer en vervoer;
- Titel 2 Dienstverlening vallende onder fysieke leefomgeving/omgevingsvergunning, waaronder bouwactiviteiten, welstand en bestemmingswijzigingen;
- Titel 3 Dienstverlening vallend onder de Europese dienstenrichtlijn, waaronder horecavergunning, evenementenvergunning en kinderopvang.

De leges dienen overeenkomstig de uitgangspunten veelal kostendekkend te zijn en worden conform de Gemeentewet vastgesteld op basis van de in de gemeentebegroting geraamde baten en lasten. Deze baten mogen niet hoger zijn dan de geraamde lasten. Anders gezegd mogen we over de gehele legesverordening geen 'winst' maken op de diensten en producten die wij aanbieden. Dit geldt niet voor de leges waar in de dienstverlening ook een rijksdeelcomponent van toepassing is. De verhoging van rijksleges worden dan volledig vertaald in de tariefstelling. Een aantal tarieven van leges is wettelijk gemaximeerd, zoals het tarief voor paspoorten en rijbewijzen. Voor 2021 zijn de leges tarieven verhoogd met de inflatiecorrectie van 1,5%.

Tabel vergelijking tarieven 2021 – 2020

Belastingsoort		Tarieven		Stijgings%
		2020	2021 *	
Onroerendezaakbelastingen				
Eigenaren woningen		0,1145%	0,1110%	-3,06%
Totaal woningen		0,1145%	0,1110%	-3,06%
Eigenaren niet-woningen		0,1819%	0,1915%	5,28%
Gebruikers niet-woningen		0,1574%	0,1652%	4,96%
Totaal niet-woningen		0,3393%	0,3567%	5,13%
Hondenbelasting				
Voor een eerste hond		€ 85,44	€ 86,64	1,40%
Voor elke volgende hond		€ 117,84	€ 119,52	1,43%
Voor een kennel		€ 396,12	€ 402,00	1,48%
Rioolheffing				
Per aansluiting		€ 224,00	€ 231,00	3,13%
Afvalstoffenheffing/reinigingsrecht				
Eénpersoons huishouden		€ 136,44	€ 138,76	1,70%
Meerpersoons huishouden		€ 189,12	€ 192,34	1,70%
Reinigingsrechten		€ 189,12	€ 192,34	1,70%
Diftarzak		€ 0,75	€ 0,85	13,33%

* Bij de OZB tarieven 2021 is naast de inflatie e.d. ook rekening gehouden met de waardeontwikkeling.

Gemeentelijke lastendruk 2021

Op basis van een gemiddelde woningprijs van € 248.000 in 2020 naar een gemiddelde woningprijs van € 265.000 in 2021 was de lastendruk als volgt:

Lastensoort	Huurder (zonder eigen woning)		Eigenaar (met eigen woning)	
	2020	2021	2020	2021
Afvalstoffenheffing	€ 189,12	€ 192,34	€ 189,12	€ 192,34
Vuilniszakken (20 stuks)	€ 15,00	€ 17,00	€ 15,00	€ 17,00
Rioolheffing	€ -	€ -	€ 224,00	€ 231,00
OZB eigenaar	€ -	€ -	€ 283,96	€ 294,15
Totaal	€ 204,12	€ 209,34	€ 712,08	€ 734,49

Kwijtschelding

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

2.3.2 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

Inleiding

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

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

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

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

Risicoprofiel

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

Bij een risico is het onbekend of het feit zich zal voordoen. Binnen de ambtelijke organisatie is een inventarisatie gedaan van de mogelijke risico's die zich voor kunnen doen. Hierbij zijn in totaal 77 risico's onderkend, waarvan 75 met mogelijke financiële gevolgen.

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

Beschrijving risico	Mogelijke gevolgen	Maximale financieel gevolg
Algemene effecten van Corona op de activiteiten van de gemeente.	Diverse (zie afzonderlijke rapportage).	€ 700.000
Incourant perceel en mogelijk vertraging in verkoop	Lagere opbrengsten.	€ 410.000
Algemene uitkering gemeentefonds valt lager uit dan begroot	Begrotingstekort, minder inkomsten dan geraamd. Bezuinigen dan wel belastingen verhogen.	€ 350.000
Kosten jeugdzorg	Kosten zijn hoger dan in de begroting aan budget is opgenomen.	€ 160.000
Het tijdig uitvoeren van onderhoud aan wegen blijft achterwege	Grotere schade en vervanging moet eerder, dan wel wordt duurder. Meer risico op aansprakelijkheidstelling.	€ 122.500
Uitlekken van vertrouwelijke informatie	Claims in verband met misbruik, alsmede imagoschade.	€ 108.000
GGD maakt aanspraak op deelnemers voor een extra bijdrage	Gemeente moet meer bijdragen aan GGD dan begroot.	€ 108.000
Invoering woonplaatsbeginsel	Gemeente wordt verantwoordelijk voor een nieuwe populatie jeugdigen.	€ 100.000
Budget re-integratie is uitgeput	Minder uitstroom uit uitkering en geen nieuwe trajecten kunnen opstarten.	€ 87.500
Overtreding AVG	Autoriteit persoonsgegevens legt na een onderzoek boete op.	€ 80.000
Invoering WKB (Wet Kwaliteitsborging)	Controle taken gemeente naar onafhankelijke marktpartijen. Afname van legesinkomsten.	€ 70.000
MGR maakt aanspraak op deelnemers voor een extra bijdrage	Gemeente moet meer bijdragen aan MGR dan begroot.	€ 65.800
Crisissituatie (ramp)	(Milieu)schade, herstelkosten en/of financiële claims door derden.	€ 50.000
Grote calamiteit bij een bedrijf	(Milieu)schade, herstelkosten en/of financiële claims door derden.	€ 50.000
Totaal grote risico's		€ 2.461.800
Totaal overige risico's		€ 722.000
Totaal alle risico's		€ 3.183.800

Risicokaart

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

Financiële gevolgen	Aantal maal dat het risico zich voordoet (per kans%)				
	10%	30%	50%	70%	90%
> € 350.000	0	0	1	0	1
€ 175.001 - € 350.000	0	0	0	0	0
€ 70.001 - € 175.000	1	1	4	3	0
€ 17.501 - € 70.000	4	2	8	3	3
€ 1 - € 17.500	14	7	10	3	10
Geen financiële gevolgen	0	0	0	0	2

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

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

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

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

Benodigde weerstandscapaciteit

De benodigde weerstandscapaciteit geeft aan hoeveel financiële middelen de gemeente nodig heeft om de risico's te kunnen opvangen. We gebruiken een risicosimulatie voor het berekenen van een passende reserve voor het opvangen van de risico's. Uitgangspunt hierbij is dat op basis van risicosimulatie sprake moet zijn van 75 tot 95% zekerheid dat de gemeente haar risico's kan opvangen. Op basis van studie naar het verloop van grafieken van een aantal gemeenten kan het best een zekerheidsfactor van 90% gehanteerd worden.

De reden hiervoor is dat:

- Niet alle risico's zich tegelijk en voor het maximale bedrag voordoen;
- Voor een klein beetje meer zekerheid (niet 90% maar 95%) moet naar verhouding veel extra geld gereserveerd worden.

Uit de risicosimulatie volgt dat 90% zeker is dat alle risico's kunnen worden opgevangen met een bedrag van € 2.865.420 als benodigde weerstandscapaciteit.

Beschikbare weerstandscapaciteit

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

Weerstandscapaciteit (x € 1.000)	Stand per 31-12-2021
Algemene reserves (vrij aanwendbaar)	€ 11.632
Nog te bestemmen rekeningresultaat	€ 1.784
Bestemmingsreserves (vrij aanwendbaar)	€ 3.808
Onbenutte belastingcapaciteit	€ 1.084
Totaal beschikbare weerstandscapaciteit	€ 18.308

Algemene reserves (vrij aanwendbaar)

Onderstaande tabel geeft inzicht in het verloop van de stand van de reserves.

(x € 1.000)	Verslag 2020	Begroting 2021	Verslag 2021
Algemene reserves	€ 10.257	€ 9.462	€ 11.632
Bestemmingsreserve	€ 6.567	€ 5.289	€ 6.891

De algemene reserves bestaan uit de algemene reserve (€ 10.361.180) en de reserve grondbedrijf (€ 1.271.069). Deze reserves zijn vrij aanwendbaar. Dat betekent dat er niet van tevoren vaststaat waar we het geld aan uitgeven. Omdat de risico's van het grondbedrijf worden meegenomen in het risicoprofiel, kan de reserve grondbedrijf worden meegenomen in de berekening van de beschikbare weerstandscapaciteit.

Nog te bestemmen rekeningresultaat

Op basis van de jaarrekening is er nog een bedrag van € 1.784.400 als positief resultaat over 2021 te bestemmen. Voor de berekening van de beschikbare weerstandscapaciteit per ultimo 2021 kan dit bedrag meegenomen worden.

Bestemmingsreserves (vrij aanwendbaar)

Van het totale bedrag aan bestemmingsreserves van € 6.891.433 kan een bedrag van € 3.808.867 als vrij aanwendbaar worden aangemerkt. Na goedkeuring van de raad kunnen deze reserves worden ingezet voor het opvangen van risico's.

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

Onbenutte belastingcapaciteit

De onbenutte belastingcapaciteit is de ruimte die de gemeente nog heeft om extra opbrengsten te krijgen via belastingheffing. Op basis van de normering volgens artikel 12 Financiële verhoudingswet bedraagt de onbenutte belastingcapaciteit van onze gemeente naar schatting € 1.084.000.

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

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

Relatie benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit

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

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

Is ons weerstandsvermogen voldoende?

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

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{€ 18.308.000}{€ 2.865.420} = 6,39$$

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

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

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

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

Conclusies weerstandsvermogen

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

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

	Verslagjaar 2018	Verslagjaar 2019	Verslagjaar 2020	Verslagjaar 2021
Rapportagemoment				
Ratio in dat verslag	4,21	5,47	6,33	6,39

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

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

Financiële kengetallen

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

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

De hiernavolgende tabel geeft inzicht in de financiële kengetallen, zoals berekend in de positie van het jaarverslag 2020, de begroting 2021 en het jaarverslag 2021:

Kengetallen (in %)	Verslag 2020	Begroting 2021	Verslag 2021
Netto schuldquote	75	117	62
Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	58	93	48
Solvabiliteitsratio	25	18	30
Structurele exploitatieruimte	1,07	1,04	4
Grondexploitatie	8	7	4
Belastingcapaciteit woonlasten meerpersoonshuishouden	96	96	96

Netto schuldquote

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

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

Kengetallen (in %)	Verslag 2020	Begroting 2021	Verslag 2021
Netto schuldquote	75	117	62

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

Netto schuldquote (zonder alle door de gemeente verstrekte leningen)

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

Kengetallen (in %)	Verslag 2020	Begroting 2021	Verslag 2021
Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	58	93	48

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

Solvabiliteit

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

Kengetallen (in %)	Verslag 2020	Begroting 2021	Verslag 2021
Solvabiliteitsratio	25	18	30

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

Bij de berekening van de solvabiliteit wordt het jaarrekeningresultaat tot het eigen vermogen gerekend. Dat jaarrekeningresultaat wordt ingebracht bij de perspectiefnota en bestaat voor een groot gedeelte uit budgetten waarvan de uitgaven in 2020 plaatsvinden. Daarom geeft de solvabiliteit in de jaarrekening een licht vertekend beeld.

Structurele exploitatieruimte

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

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

Kengetallen (in %)	Verslag 2020	Begroting 2021	Verslag 2021
Structurele exploitatieruimte	1,07	1,04	4

De gemeente Druten is nog steeds in staat om tegenvallers in de exploitatie op te vangen (norm provincie Gelderland > 0%). Het structurele resultaat over het jaar 2021 bedraagt € 2,1 mln. voordelig. Dat betekent dat van het totale jaarrekeningresultaat dit gedeelte als structureel wordt gezien.

Grondexploitatie

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

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

Kengetallen (in %)	Verslag 2020	Begroting 2021	Verslag 2021
Grondexploitatie	8	7	4

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

Belastingcapaciteit: woonlasten meerpersoonshuishouden

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

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

Kengetallen (in %)	Verslag 2020	Begroting 2021	Verslag 2021
Belastingcapaciteit: woonlasten meerpersoonshuishouden	96	96	96

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

Kengetallen provincie Gelderland

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

In onderstaand overzicht zijn de kengetallen en categorieën inzichtelijk gemaakt.

Kengetallen (in %)	Verslag 2021	Categorie A	Categorie B	Categorie C
Netto schuldquote	62	< 90	90 - 130	> 130
Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	48	< 90	90 - 130	> 130
Solvabiliteitsratio	30	> 50	20 - 50	< 20
Structurele exploitatieruimte	4	> 0	0	< 0
Grondexploitatie	4	< 20	20 - 35	> 35
Belastingcapaciteit woonlasten meerpersoonshuishouden	96	< 95	95 - 105	> 105

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

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

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

Conclusie kengetallen

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

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

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

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

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

2.3.3 Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

Algemeen

De gemeente Druten is 4.245 hectare groot, waarvan een groot deel bij de gemeente als openbare ruimte in beheer is. In deze ruimte vinden veel activiteiten plaats zoals wonen, werken en recreëren. Voor die activiteiten zijn kapitaalgoederen nodig: wegen, riolering, verlichting, openbaar groen en gebouwen. De kwaliteit van de kapitaalgoederen en het onderhoud ervan is bepalend voor het voorzieningsniveau en uiteraard de (jaarlijkse) lasten.

Het beleid van de gemeente Druten voor het onderhoud van kapitaalgoederen is onder meer opgenomen in de nota's:

- Verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan, vastgesteld door gemeenteraad in 2018;
- Wegenbeleidsplan Druten 2014 – 2024 Geactualiseerd in 2018;
- Beleidsnota Openbare Verlichting, vastgesteld in 2009;
- Landschapsonwikkelingsplan (2007 – 2017) en uitvoerings- en financieringsplan 2007;
- Groenbeleidsplan vastgesteld in 2004;
- Meerjarenonderhoudsprogramma gemeentelijke gebouwen, laatst herzien in 2016 voor de gemeentelijke gebouwen;
- Reserves en voorzieningen, laatst herzien in 2018.

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

Wegbeheer

In de gemeente Druten ligt een totaal oppervlak van circa 1,28 miljoen m² aan verhardingen. Van het totale areaal bestaat 52,6% uit asfaltverharding, 46,6% uit elementenverharding (klinkers, tegels, etc.), 0,4% uit betonverharding en 0,4% uit overige verhardingen (met name onverhard en semi-verharding).

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

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

In 2021 zijn aan de onderstaande wegvakken onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd:

Onderhoud verhardingen	
Plaats	Straat
Afferden	Kerkweg
Druten	Heuvel
Druten	Hoefslagstraat
Druten	Langstuk
Druten	Scharenburg
Druten	Wilhelminastraat
Druten	Waalbanddijk
Druten	Drutens bosje
Horssen	Middelwaard

Onderhoud voetpaden	
Plaats	Straat
Druten	Bremkamp
Druten	Hertenpark
Druten	Koekoek

Onderhoud bermen	
Plaats	Straat
Deest	Deestersteeg
Deest	Kweldam
Druten	Kerkpad
Druten	Scharenburg
Druten	Van Heemstraweg
Horssen	Batenburgsestraat
Horssen	Broerstraat
Horssen	Langesteeg
Horssen	Roedensestraat
Horssen	Zuidweg

Onderhoud fietspaden	
Plaats	Straat
Deest	Van Heemstraweg
Druten	Scharenburg

Rioleringen

De gemeente Druten heeft circa 110 kilometer vrijverval riolering in beheer. Het grootste gedeelte van de riolering (61%) wordt gebruikt als gemengd riool. Daarnaast is er 16% in gebruik voor vuilwaterafvoer en 23% als hemelwaterafvoer. Verder heeft de gemeente Druten ca. 43,5 km drukrioleringsleiding, ca. 209 drukrioleringsunits, 10 bergbezinkvoorzieningen, ca. 7.325 stuks straat- en trottoirkolken, 27 stuks rioolgemalen en 13 Individuele Behandeling van Afvalwater's (IBA) in beheer.

In de raadsvergadering van 1 maart 2018 is het Verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan 2018-2022 (vGRP) vastgesteld. In dit plan zijn per waterzorgplicht (afvalwater, hemelwater, grondwater en oppervlaktewater) de beleidsuitgangspunten vastgelegd. Het beleid in dit plan ten aanzien van riolering en water is zo veel mogelijk gelijkgeschakeld met de gemeente Wijchen. Daarnaast is in 2018 het risico gestuurd (risicobewust) beheer verder uitgewerkt en doorgevoerd in de diverse operationele plannen.

Koppeling wegen- en rioolbeheer

Om onderhoudswerkzaamheden aan de wegen en de riolering integraal uit te kunnen voeren dient constant een interactie plaats te vinden tussen het wegbeheer en het rioolbeheer om zodoende kapitaalvernietiging tegen te gaan. Zo kan het zijn dat herbestratingen naar voren worden gehaald of uitgesteld om deze werkzaamheden in combinatie met rioolvervangingen uit te voeren. Dit geldt tevens voor vervangingswerkzaamheden van het riool. In 2021 hebben er geen grootschalige rioolvervangingen plaatsgevonden. Alleen rioolrenovatie door het relinen van bestaande leidingen en plaatselijke reparaties wordt uitgevoerd.

In 2021 is voor een aantal rioolstrengen de voorbereidingen gestart voor het relinen. Dit gebeurt conform het risico-bewust beheer. Door de harmonisering van de uitvoering met Wijchen, is de voorbereiding wat vertraagd. De werkzaamheden worden in de tweede helft van 2022 uitgevoerd.

Daarnaast is het uitvoeringsprogramma, zoals dit opgenomen is in het verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan 2018-2022, verder uitgewerkt. Naast het reguliere onderhoud zijn er op basis van risico gestuurd beheer inspectie uitgevoerd. De resultaten van deze inspectie zijn beoordeeld en hierop zijn maatregelen geformuleerd. In 2021 worden deze onderhoudsmaatregelen uitgevoerd.

Openbaar groen

In de gemeente Druten hebben we 32,8 ha beplanting en 74,3 ha grassen en grasbermen. Het onderhoud van de beplanting zit volledig bij de eigen dienst. Het onderhoud van de grassen en grasbermen wordt door derden uitgevoerd. De werkzaamheden zijn opgenomen in een onderhoudsbestek volgens het principe van Integraal Beheer van de Openbare Ruimte (IBOR). Dat bestek heeft nu drie jaar gelopen. Hierin is het onderhoud van groen, wegen, het vegen van de straten, hondenuitlaatplaatsen en de bestrijding van onkruid op de verhardingen gecombineerd.

Beplantingen en grassen

Al vijf jaar passen we op diverse locaties het bijenvriendelijk maaien van gazons toe. In 2021 zijn deze bermen opnieuw gemonitord. De vakken bleken nog steeds zeer bloemrijk met zichtbaar veel insecten ten gunste van de biodiversiteit.

In 2021 is met inzet van het budget Kwaliteitsimpuls Openbare Ruimte geïnvesteerd in burgerparticipatie groen en het opknappen van groen in overleg met bewoners. Op zo'n 27 locaties zijn beplantingen en gras gerenoveerd en opgeknapt. Bewoners zijn hier meer tevreden over het openbaar groen en het groen is beter te beheren. Deze werkzaamheden zijn op enkele locaties na afgerond. Vrijwilligers zijn in mei in het zonnetjes gezet met een presentje.

Drutens Bosje

In het kader van bewonersparticipatie zet de aannemer bij het onderhoud vrijwilligers in. Daarnaast wordt het toezicht op het gebruik van het Drutens Bosje ondersteund door een groep vrijwilligers die daarvoor door de gemeente is aangesteld en wordt gefaciliteerd. Deze groep doet ook enkele lichte onderhoudswerkzaamheden. Vanwege corona heeft dit in 2021 op een lager pitje gestaan. De essentaksterfte in het bosje is aangepakt door de onveilige bomen te kappen.

Bomenonderhoud

Het cyclische boomonderhoud heeft in 2021 in Deest plaats gevonden. De snoeiachterstand is niet ingelopen maar ook niet verder uitgelopen.

Openbare verlichting

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

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

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

In 2021 is op basis van een regionale overeenkomst het reguliere onderhoud aan het openbare verlichtingsnet uitgevoerd en een gedeelte van de achterstand ingelopen.

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

Gebouwen

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

Per jaar wordt geschouwd of de geplande onderhoudsactiviteiten ook daadwerkelijk noodzakelijk zijn. Is het niet direct noodzakelijk dan worden de activiteiten doorgeschoven. Omgekeerd komt het ook voor dat onderhoudsactiviteiten eerder uitgevoerd moeten worden. Eens per 3 jaar wordt het MOP geactualiseerd. In 2022 wordt deze actualisatie weer uitgevoerd.

2.3.4 Paragraaf financiering

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

Doelstellingen van het treasurybeleid

De belangrijkste doelstellingen van het treasurybeleid zoals deze zijn vastgelegd in het Treasurystatuut zijn:

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

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

Uitgangspunten risicobeheer

Voor risicobeheer gelden als belangrijkste algemene uitgangspunten:

- De gemeente mag leningen of garanties uit hoofde van de "publieke taak" uitsluitend verstrekken aan door de gemeenteraad goedgekeurde derde partijen;
- Uitzettingen vinden uitsluitend plaats bij de schatkist van het Rijk.

Gemeentelijk kader

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

Uitvoering beleidskader 2021

Ontwikkelingen 2021

BBV rentoerekening

In 2016 heeft de Commissie BBV een notitie rente 2017 geschreven met bepalingen en richtlijnen. In de notitie wordt ingegaan op de verwerking van rentelasten en –baten in de begroting en jaarstukken. Doelstelling van deze notitie is het bevorderen van een eenduidige handelswijze over rente door gemeenten. De commissie adviseert het renteschema uit deze notitie op te nemen. De werkelijke rentekosten in 2021 die centraal op taakveld 0.5 vermeld staan, zijn met behulp van een renteomslag van 1,25% toegerekend aan de desbetreffende taakvelden. Dit vaste renteomslagpercentage mag niet hoger zijn dan de rente die wordt betaald over externe financiering, met een afwijking van maximaal 0,5%. In de begroting en jaarrekening 2021 is het renteomslagpercentage bepaald op 1,25%.

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

Schema rentoerekening 2021			
a.	Rentelasten over de korte en lange financieringen	€ 374.906	
b.	Externe rentebaten	€ -115.074	
	Totaal door te rekenen externe rente		€ 259.832
c1.	Rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	€ -79.103	
c2.	Rente projectfinanciering	n.v.t.	
	Subtotaal		€ -79.103
	Saldo door te berekenen externe rente		€ 180.729
d1.	Rente toegerekend aan het eigen vermogen	€ 291.160	
d2.	Rente toegerekend aan voorzieningen	n.v.t.	
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente		€ 471.889
e.	Werkelijk aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag 1,25%)	€ 652.859	
f.	Renteresultaat Taakveld Treasury		€ 180.970

Schatkistbankieren

Per 15 december 2013 is Schatkistbankieren verplicht. Dit betekent dat decentrale overheden hun tegoeden verplicht moeten aanhouden in de Nederlandse schatkist. De redenen voor deze maatregel zijn onder andere het verminderen van de risico's van uitzettingen van overtollige middelen door decentrale overheden en het verlagen van de EMU-schuld van Nederland. In 2021 heeft onze gemeente overtollige middelen gestald in de schatkist, aangezien we boven het vastgestelde drempelbedrag uit zijn gekomen. Voor de periode 1 januari 2021 tot en met 30 juni 2021 was het drempelbedrag € 250.000. Vanaf 1 juli 2021 is voor gemeenten met een begrotingstotaal tot € 500 miljoen de drempel voor het verplicht Schatkistbankieren verhoogd naar 2% van het begrotingstotaal met een minimum van € 1.000.000. Vanaf 1 juli 2021 tot en met 31 december 2021 is de hoogte van het drempelbedrag voor Druten derhalve € 1.000.000. Ultimo 2021 is het bedrag dat Druten aanhoudt in de schatkist € 1.068.057. (ultimo 2020: nihil).

Extern

De voornaamste externe invloeden zijn ontwikkelingen op de geld- en kapitaalmarkt en economische indicatoren. Deze ontwikkelingen kunnen mede van invloed zijn op het herzien van de rentevisie. De lange rente is in 2021 op een relatief laag niveau gebleven.

Risicobeheer

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

Kasgeldlimiet

Een belangrijk uitgangspunt van de wet FIDO is het vermijden van grote fluctuaties in de rentelasten. Om een grens te stellen aan de korte financiering is in de wet FIDO de kasgeldlimiet opgenomen. Juist voor kortere financiering geldt dat het renterisico aanzienlijk kan zijn, aangezien fluctuaties in de rente bij korte financiering direct een relatief grote invloed hebben op de rentelasten.

De wettelijk toegestane omvang van de kasgeldlimiet wordt berekend als een percentage (8,5%) van het totaal van de jaarbegroting per 1 januari 2021 bij aanvang van het begrotingsjaar.

Voor Druten bedroeg de kasgeldlimiet voor 2021 afgerond € 3.800.000. De kasgeldlimiet is in 2021 niet overschreden.

Renterisiconorm en renterisico's op vaste schuld in 2021

Via de renterisiconorm wordt bepaald welk renterisico de gemeente loopt op haar vaste schuld (leningen met een looptijd van langer dan één jaar). De renterisiconorm is bepaald op 20% van het begrotingstotaal. Dat wil zeggen dat in enig jaar niet meer dan 20% van het begrotingstotaal mag worden gefinancierd. Hierbij is een minimumbedrag bepaald van € 2,5 miljoen.

Het uitgangspunt van de renterisiconorm is het beheersen van de renterisico's op de langlopende schulden. Dit gebeurt door het aanbrengen van spreiding in de looptijden van de leningen. Hiermee wordt voorkomen dat een groot deel van de leningen tegelijk opnieuw moet worden afgesloten, met het risico van snel oplopende rentelasten. Als gevolg van deze norm kan een rentestijging op de kapitaalmarkt slechts gedeeltelijk en geleidelijk doorwerken in te betalen rentelasten over de vaste schuld.

In navolgend schema vindt u de toetsing aan de renterisiconorm:

Renterisiconorm (x € 1.000)		Begroot 2021	Werkelijk 2021
Positie t.o.v. renterisiconorm			
1a.	Renteherziening op vaste schuld o/g	€ -	€ -
1b.	Renteherziening op vaste schuld u/g	€ -	€ -
2.	Netto renteherziening op vaste schuld (1a - 1b)	€ -	€ -
3a.	Nieuwe aangetrokken vaste schuld	€ 7.068	€ 7.000
3b.	Nieuwe verstrekte langlopende leningen	€ -	€ -
4.	Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a - 3b)	€ 7.068	€ 7.000
5a.	Te betalen aflossingen	€ 6.729	€ 6.729
5b.	Te ontvangen aflossingen	€ -	€ -
6.	Herfinanciering (laagste van 4 en 5a - 5b)	€ 6.729	€ 6.729
7.	Renterisico op vaste schuld (2 + 6)	€ 6.729	€ 6.729
Renterisiconorm			
8.	Stand van het begrotingstotaal per 1-1-2021	€ 44.932	€ 52.830
9.	Het vastgesteld percentage	20%	20%
10.	Renterisiconorm (8) x (9)	€ 8.986	€ 10.566
Toets renterisiconorm			
	Renterisiconorm (10)	€ 8.986	€ 10.566
	Renterisico op vaste schuld (7)	€ 6.729	€ 6.729
	Ruimte (+) / Overschrijding (-) (10 - 7)	€ 2.257	€ 3.837

Het renterisico op de vaste schuld overschrijdt de renterisiconorm niet in 2021.

Financieringen

In totaal staat per 31 december 2021 € 38,195 miljoen aan langlopende geldleningen uit.

Beleggingen

De gemeente Druten belegt op dit moment in beperkte mate gelden. Het betreft Nederlandse Grootboekobligaties en aandelen in de Bank Nederlandse Gemeenten. Deze aandelen worden om meerdere strategische redenen aangehouden, die buiten het bereik van het treasurybeleid liggen.

2.3.5 Paragraaf Bedrijfsvoering

Inleiding

Bedrijfsvoering is de sturing en beheersing van de primaire en ondersteunende processen om het voorgenomen beleid en de daarmee samenhangende doelstellingen van onze gemeente te realiseren.

De bedrijfsvoeringstaken zijn ondergebracht bij de Werkorganisatie Druten Wijchen.

Voor informatie over het beleid, dienstverlening, veranderingopgave, personeel en organisatie, informatievoorziening, financiën en control verwijzen we tevens naar de jaarrekening van de Werkorganisatie Druten Wijchen.

De werkorganisatie is formeel belast met alle taken die op grond van wet- en regelgeving aan de gemeentebesturen zijn toegekend. De uitvoering ziet in ieder geval toe op:

- Beleidsvoorbereiding;
- Uitvoering van beleid en wettelijke regelingen;
- Toezicht op aan derden uitbesteed werk;
- Handhaving van wet- en regelgeving;
- Het verrichten van privaatrechtelijke rechtshandelingen, voor zover de werkorganisatie hiertoe bevoegd dan wel hiervoor gemachtigd
- Het verrichten van feitelijke handelingen;
- Het verrichten van bedrijfsvoeringstaken op het gebied van personeel, informatie, juridische zaken, organisatie, financiën, administratie, communicatie en huisvesting;
- Toezicht op de naleving van de Leerplichtwet 1969.

De meerwaarde van de WDW-organisatie is in de kern gelegen in de kwaliteitsverbetering van dienstverlening langs de weg van professionalisering van organisatie en personeel. Daarmee kunnen taken beter en goedkoper worden uitgevoerd.

De WDW verzorgt voor beide gemeenten de bestuursondersteuning en de dienstverlening aan inwoners en bedrijven. De jaarstukken omvatten derhalve voornamelijk de verantwoording over de budgetten voor de bedrijfsvoering. Op hoofdlijnen betreft dit de personele kosten en de kosten voor ICT.

De meerwaarde van de WDW is vervat in vijf strategische doelstellingen (5K's):

- Verbeteren van de bestuurlijke Kracht in de regio;
- Verminderen van de Kwetsbaarheid;
- Verhogen van Kwaliteit van dienstverlening en bedrijfsvoering;
- Verbeteren van Kansen voor medewerkers;
- Verminderen en beheersen van Kosten.

In 2018 is een 0-meting uitgevoerd bij inwoners en bedrijven in beide gemeenten over de kwaliteit van dienstverlening. In 2020 is de 1-meting uitgevoerd. De ervaren kwaliteit van dienstverlening bij inwoners en bedrijven is globaal gelijk gebleven.

Stand van zaken

Samengevat kunnen we terugkijken op een bewogen jaar. COVID-19 heeft ook in 2021 zijn stempel gedrukt. Een jaar, waarin wel weer een aantal stappen hebben gezet in de kwaliteit van de organisatie.

Een jaar, waarin we ook de laatste hand hebben gelegd aan de uitvoering van de collegeprogramma's. In beide gemeenten hebben we de ambities in deze programma's meer dan goed weten te realiseren.

Belangrijkste resultaten in de professionalisering

Bij de begroting 2021 hebben we uw gemeenteraden gewezen op een aantal risico's in onze bedrijfsvoering. Deze liggen op het terrein van ICT en formatie.

In de kern missen we de slagkracht in de organisatie om de voorgenomen veranderingen tijdig en goed te kunnen realiseren.

Op het ICT-gebied zijn we vanaf 2021 grote inhaalslagen aan het maken. Afgelopen jaar heeft in het teken gestaan van een groot aantal systeemharmonisaties. Dit leidt ook tot forse procesharmonisaties tussen Druten en Wijchen.

De implementaties vormen een goede basis om de dienstverlening verder te professionaliseren voor inwoners en bedrijven.

In september 2021 hebben we u meegenomen in het actieplan doorontwikkeling van de WDW. Kern daarvan is dat we willen inzetten op de doorontwikkeling van zelforganisatie, de WDW-academie en de implementatie van hybride werken. Het laatste mede ook in navolging van een landelijke trend en de ambities van de Rijksoverheid hierin. Inmiddels is de WDW-academie gerealiseerd en bouwen we de overige ontwikkelingen verder uit naar 2022.

Ziekteverzuim

Waar we in 2020 en gedurende 2021 een dalende trend zagen in het ziekteverzuim (feb-2021; 5,88), zien we vanaf Q4 2021 (sept-2021; 6,47) weer een stijgende lijn ontstaan. Dit is overigens in lijn met het landelijk beeld.

De stijging betreft vooral het lang en extra lang verzuim. Covid, long-Covid en griep gelden als belangrijkste oorzaken. Echter ook de ervaren werkbelasting binnen onze organisatie heeft substantiële uitval tot gevolg.

De gerichte inzet van een casemanager verzuim (Project Medewerkerskracht) leidt tot bewustere interventies op preventie en een sneller herstel tijdens het verzuim.

In 2022 wordt verder ingezet op preventie, verzuimbegeleiding en werkbeheersing.

Voor wat betreft het lange ziekteverzuim moeten we ook een relatie leggen met het groeiende stuwmeer aan verlofuren.

Lang en extra lang verzuim wijst op werkdruk. Zowel bestuurlijke ambities als ambities om de WDW vanuit een fusie te tillen naar een professionele organisatie zijn hoog.

Deze combinatie draagt een potentieel risico in zich. Op het moment dat het accent te zeer staat op 'leveren' en in disbalans raakt met 'opladen', ontstaat risico op roofovername met langdurige uitval tot gevolg. De signalen lijken daarop te wijzen als we letten op exitgesprekken met medewerkers. In 2022 willen we dit laten onderzoeken.

Hogere inhuurkosten

Voor een groot deel verklaart het hogere ziekteverzuim de hogere inhuurkosten van de WDW. Voor 2022 ligt de verhouding vast-inhuur op ruim 20%. Ten opzichte van 2021 is deze verhouding gestegen. De hogere inhuurkosten zien we ook terug in andere gemeenten. Het heeft mede een relatie met uitval als gevolg van corona.

Een andere zwaarwegende oorzaak is de krapte op de arbeidsmarkt. Deze is voelbaar in de organisatie en wordt nijpend naar de toekomst toe. Ook dit is een landelijk beeld in gemeenten. Regionaal wordt hier in de kring van gemeentesecretarissen over gesproken. Het aantal openstaande vacatures ligt momenteel op ongeveer 15. In 2022 zetten we verder in op 'het aanvalsplan vacatures'.

In de jaarrekening van de WDW, paragraaf 1.4 veranderingopgave, wordt gedetailleerder teruggekeken op de ontwikkelingen in onze professionaliseringsopgave.

2.3.6 Paragraaf verbonden partijen

Algemeen

Een verbonden partij is een privaot- of publiekrechtelijke organisatie, waarin de gemeente Druten een bestuurlijk belang én een financieel belang heeft.

In deze paragraaf worden de verbonden partijen besproken, waarbij de doelstellingen, activiteiten en de mate van de financiële betrokkenheid aan de orde komen.

Bestuurlijk belang houdt in dat de gemeente een zetel heeft in het bestuur van een organisatie of anderszins stemrecht heeft.

Er is een financieel belang als de gemeente middelen ter beschikking heeft gesteld en die verliest bij een eventueel faillissement van de verbonden partij en/of als financiële problemen bij de verbonden partij op ons kunnen worden verhaald.

Onze gemeente heeft met veel organisaties een relatie, maar die voldoen niet allemaal aan de genoemde criteria van verbonden partijen.

De organisaties die wel aan de definitie van verbonden partijen voldoen, zijn onder te verdelen in:

- Gemeenschappelijke regelingen;
- Deelnemingen (vennootschappen);
- Publiek-private samenwerkingen (PPS);
- Stichtingen en verenigingen.

Centraal advies

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

Gemeenschappelijke Regelingen

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

De gemeente Druten is deelnemer in de volgende gemeenschappelijke regelingen:

Bedrijfsvoeringsorganisatie “Werkorganisatie Druten-Wijchen”												
Doel												
De gemeenten Druten en Wijchen zijn met ingang van 1 januari 2018 ambtelijk gefuseerd. Daarvoor is een bedrijfsvoeringsorganisatie met de naam Werkorganisatie Druten Wijchen, opgericht. Alle personeel van beide gemeenten, met uitzondering van de gemeensecretarissen, de griffiers en medewerkers van de griffie, zijn in dienst gekomen van de werkorganisatie. Vanaf 1 mei 2018 zijn de medewerkers gestart in hun nieuwe teams en functies.												
Ontwikkelingen												
Recent is de fijnstructuur geëvalueerd en dat heeft tot een aantal wijzigingen geleid. Die wijzigingen zijn geformaliseerd. Daarnaast is de GR gewijzigd o.a. om vergaderingen en besluitvorming door het bestuur ook middels digitale communicatiemiddelen toe te staan en de regeling aan te passen aan de Wnra.												
Betrokkenen												
De colleges burgemeester en wethouders van de gemeenten Druten en Wijchen.												
Bestuurlijk belang												
In het bestuur van de Werkorganisatie hebben de beide burgemeesters en wethouders Financiën zitting.												
Financiële kengetallen GR Werkorganisatie Druten-Wijchen												
		Bijdrage gemeente in 2021		Omvang belang gemeente per 01-01-2021		Omvang belang gemeente per 31-12-2021		Totaal Eigen vermogen per 31-12-2021		Totaal Vreemd vermogen per 31-12-2021		Financieel resultaat 2021
Financieel belang	€	13.555.000	€	-	€	-	€	806.000	€	15.055.000	€	-
Risico												
De GR heeft een beperkt eigen vermogen. Het gevolg van dit risico zou kunnen zijn dat de gemeente meer zou moeten bijdragen dan begroot.												

Gemeenschappelijke Regeling Instituut Bijzonder Onderzoek Regio Zuid-Gelderland (IBO)						
Doel						
Behartiging van de gemeenschappelijke belangen op het gebied van de naleving van socialezekerheidswetgeving, de Wmo en de Jeugdwet. Dit betreft de naleving van de onderhoudsplicht en terugvordering van te veel ontvangen uitkering door (voormalige) uitkeringsgerechtigden, onderhoudsplichtigen en partners van (voormalig) uitkeringsgerechtigden. Een onderzoek tot bijzondere controle op de naleving vindt plaats na een daartoe strekkende opdracht van de deelnemende gemeente aan het Instituut Bijzonder Onderzoek. Het IBO wordt in stand gehouden door de gemeenschappelijke Regeling tussen de gemeenten Berg en Dal, Beuningen, Druten, Heumen en Wijchen. De gemeente Wijchen fungeert als centrumgemeente.						
Ontwikkelingen						
Uitkeringsgerechtigden die zich niet aan de regels houden worden actief door het IBO opgespoord. Wij hebben de plicht om onterecht verkregen uitkeringen terug te vorderen, ongeacht de hoogte daarvan. Vanaf 2015 dragen de gemeenten de verantwoordelijkheid voor de nieuwe Jeugdwet en extra Wmo taken (begeleiding, dagbesteding en beschermd wonen GGZ). Gezien de vergroting van de verantwoordelijkheid voor (extra) kwetsbare doelgroepen en het daar bijbehorende budget, zijn ook de risico's op onrechtmatigheden groter geworden. Voor de bestrijding van misbruik, oneigenlijk gebruik en handhaving Wmo 2015 en Jeugdwet sluiten wij zoveel als mogelijk aan bij de visie/methodiek, zoals wij die toepassen bij de uitvoering van de Participatiewet. Deze aanpak kent preventieve en repressieve elementen in zich met als doel spontane naleving van de wet- en regelgeving.						
Betrokkenen						
De colleges burgemeester en wethouders van de gemeenten Berg en Dal, Beuningen, Druten, Heumen en Wijchen. De gemeente Wijchen fungeert als centrumgemeente.						
Bestuurlijk belang						
Geen. Met de uitvoering van deze Regeling wordt de uitvoeringsinstantie (lees: centrumgemeente) belast. Verantwoordelijk wethouder is de heer G. de Wildt.						
Financiële kengetallen GR Instituut Bijzonder Onderzoek Regio Zuid-Gelderland						
	Bijdrage gemeente in 2021	Omvang belang gemeente per 01-01-2021	Omvang belang gemeente per 31-12-2021	Totaal Eigen vermogen per 31-12-2021	Totaal Vreemd vermogen per 31-12-2021	Financieel resultaat 2021
Financieel belang	€ 52.568	€ -	€ -	€ -	€ 62.940	€ -
Bijdrage deelnemende gemeenten: De totale kosten worden over de deelnemende gemeenten verdeeld, waarbij 50% van de totale lasten versleuteld wordt op basis van het inwoneraantal en 50% van de totale lasten op basis van het aantal afgedane opdrachten.						

Regeling Vervoersorganisatie Regio Arnhem- Nijmegen (BVO DRAN)						
Doel						
De vervoersorganisatie brengt de belangen van de deelnemers samen op het gebied van aanvullend vervoer. Samen wordt gewerkt aan het tot stand brengen, ontwikkelen en in stand houden van een kwalitatief hoogwaardig, herkenbaar, efficiënt en eenvoudig te gebruiken vervoerssysteem. Dit vervoer rijdt per 1 september 2016 onder de naam Avan. Het houdt rekening met de mogelijkheden van de reizigers en hun sociale netwerk. En het bedient ook het buitengebied en de kleine kernen, met optimale aansluiting op het reguliere openbaar vervoer. In de vervoersorganisatie sturen en beheersen de gemeenten samen de uitvoering en ondersteunende processen voor dit aanvullend openbaar vervoer.						
Ontwikkelingen						
De kosten in het doelgroepenvervoer vallen lager uit dan verwacht. Dit is vooral Corona gerelateerd. De vervoerders zijn gecompenseerd. Er zijn minder Wmo ritten gereden door corona. Wel zien we een stijging van € 15.000 van de bijdrage aan ouders voor kilometer- en busvergoedingen schoolvervoer. Dit is een gewenste ontwikkeling omdat we hiermee de stijging in de kosten voor het schoolvervoer zien afnemen. De definitieve jaarcijfers van de BVO DRAN worden eind Q2-2022 verwacht.						
Betrokkenen						
De colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten Arnhem, Berg en Dal, Beuningen, Doesburg, Druten, Duiven, Heumen, Lingewaard, Montferland, Mook en Middelaar, Nijmegen, Overbetuwe, Renkum, Rheden, Rozendaal, Westervoort, Wijchen en Zevenaar zijn de deelnemers aan deze regeling.						
Bestuurlijk belang						
In het bestuur van de Vervoersorganisatie Regio Arnhem Nijmegen zitten 18 personen; uit elke gemeente één. Vanuit Druten is wethouder A. Springveld bestuurslid en wethouder G. de Wildt plaatsvervangend bestuurslid.						
Financiële kengetallen GR Vervoersorganisatie Regio Arnhem- Nijmegen (BVO DRAN)						
	Bijdrage gemeente in 2020	Omvang belang gemeente per 01-01-2020	Omvang belang gemeente per 31-12-2020	Totaal Eigen vermogen per 31-12-2020	Totaal Vreemd vermogen per 31-12-2020	Financieel resultaat 2020
Financieel belang	€ 452.780	€ -	€ -	€ -	€ 10.603.269	€ -

Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Rijk van Nijmegen (MGR)						
Doel						
Om te voorkomen dat er een lappendeken aan GR's ontstaat heeft de raad op 20 februari 2014 ingestemd met deelname aan de Modulaire Gemeenschappelijke Regeling (MGR) en met deelname aan de eerste module ervan, het Werkbedrijf. De gemeenschappelijke regeling is per 1 januari 2016 gewijzigd. De twee belangrijkste wijzigingen betreffen: het toevoegen van een tweede module, ICT en het toevoegen van de taken en bevoegdheden die bij de GR BREED zijn weggehaald. In 2019 werd de gemeenschappelijke regeling gewijzigd vanwege de toetreding van de gemeente Wijchen tot de module ICT alsmede een wijziging in de stemverhoudingen.						
Ontwikkelingen						
Bij haar oprichting heeft de MGR de taak gekregen om niet alleen een uitvoeringsorganisatie te zijn, maar ook een platform voor regionale afstemming en overleg. Als gevolg van de verkiezingen in 2018 is het bestuur van de MGR gewijzigd. Het nieuwe bestuur heeft dit moment aangegrepen om de samenwerking met elkaar te evalueren, samen met de colleges en ambtelijke organisaties uit de regio. Er is een notitie opgesteld, 'Lokale belangen in een sterke regio; samenwerken en afstemmen in het Rijk van Nijmegen'. Hierin staat wat er de afgelopen periode met elkaar is gedaan en is bereikt en wordt vooruitgekeken. Er is een college- en raadsbijeenkomst geweest. Er is ook opnieuw gekeken naar de bestuurlijke inrichting van de MGR. Het accent komt meer bij het algemeen bestuur te liggen, waar het gaat over de platformfunctie. Het dagelijks bestuur richt zich dan alleen nog op bedrijfsvoering en agendavoorbereiding van het algemeen bestuur. Als onderdeel hiervan wordt het dagelijks bestuur verkleind van de huidige vijf naar drie leden. Het Werkbedrijf is als eerste module van de MGR per 1 januari 2015 van start gegaan. Met het Werkbedrijf worden door de deelnemende gemeenten, het UWV en andere organisaties de handen ineengeslagen om de doelstellingen uit de Participatiewet te realiseren. Een regeling voor de kwetsbaren op de arbeidsmarkt waarbij zoveel mogelijk mensen aan de slag gaan bij reguliere werkgevers. Een bijzonder samenwerkingsverband omdat hiermee het afbreken van de schotten tussen de verschillende regelingen, wordt doorvertaald naar de uitvoeringsorganisatie. Sinds 2015 voert WerkBedrijf de arbeidsbemiddeling voor werkzoekenden in de regio Rijk van Nijmegen uit. Dit is het basispakket. Daarnaast kennen we maatwerk, oftewel het maatwerkpakket. Het maatwerkpakket is er om lokale kleur te geven aan de uitvoering van WerkBedrijf. Na ruim 2 jaar en 20 projecten zien we dat de gemeenten een gemene deler hebben ten aanzien van het maatwerk. Daarom wil het Werkbedrijf toe gaan werken naar één basispakket met oog voor lokale zichtbaarheid. Op basis van het nieuwe regeerakkoord kunnen er de komende jaren wijzigingen in de wetgeving verwacht worden. Een voorbeeld is het voornemen van de nieuwe regering om meer beschut werk te realiseren. Dit zal naar verwachting een effect kunnen hebben op de dienstverlening en financiën. Per 1 januari 2018 is de gemeente Wijchen toegetreden tot de module ICT. De wijziging van de GR hiervoor wordt voorbereid. IRvN richt zich op de verdere inrichting van de organisatie en het neerzetten van de ambities en de gewenste werkwijze van iRvN, zodat de deelnemende gemeenten een zo goed mogelijke ICT-dienstverlening krijgen. De uitdaging van iRvN is om de deelnemende gemeenten te helpen om hun informatievoorziening "dichtbij te kunnen blijven organiseren", zodat ze kunnen blijven ontwikkelen op weg naar een efficiëntere en digitale overheid. iRvN is genoodzaakt om vanuit het bestaande informatie- en applicatielandschap gemeenten actiever te gaan adviseren hoe deze beter (regionaal ingezet) kunnen worden, wat de regionale consequenties en voordelen kunnen zijn van landelijke ontwikkelingen en wet- en regelgeving. IRvN ontwikkelt, beheert en exploiteert een bedrijfszekere en veilige ICT-infrastructuur voor de informatievoorziening van gemeenten tegen een afgesproken prijs en kosten. En daar waar gewenst inrichting en beheer van (gemeenschappelijke) informatiesystemen. De bijdrage van de IRvN wordt in rekening gebracht bij de Werkorganisatie Druten Wijchen.						
Betrokkenen						
De raden en de colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten Berg en Dal, Beuningen, Druten, Heumen, Mook en Middelaar, Nijmegen en Wijchen zijn de deelnemers aan deze regeling.						
Bestuurlijk belang						
- Algemeen bestuur MGR: burgemeester en wethouder G. de Wildt; - Dagelijks bestuur: geen deelname; - Lid Bestuurscommissie Werk: wethouder G. de Wildt; - Lid Agendacommissie: raadslid Faasen.						
Financiële kengetallen Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Rijk van Nijmegen (MGR)						
	Bijdrage gemeente in 2021	Omvang belang gemeente per 01-01-2021	Omvang belang gemeente per 31-12-2021	Totaal Eigen vermogen per 31-12-2021	Totaal Vreemd vermogen per 31-12-2021	Financieel resultaat 2021
Financieel belang	€ 330.114	€ -	€ -	€ -	€ 32.394.000	€ -
Risico						
Er doet zich een financieel risico voor dat de beschikbare weerstandscapaciteit van de MGR te boven gaat. Gevolg: De gemeente moet financieel meer bijdragen aan de MGR dan begroot.						

Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD) Gelderland-Zuid						
Doel						
De GGD Gelderland-Zuid draagt bij aan de bewaking, bescherming en de bevordering van de gezondheid van onze inwoners. Deze taak voert zij uit op grond van de Wet publieke gezondheid 2008. De belangrijkste taken zijn de jeugdgezondheidszorg, infectieziekten bestrijding, algemene gezondheidsbevordering en uitvoering van het meldpunt bijzondere zorg en van het advies- en meldpunt huiselijk geweld en kindermishandeling (Veilig Thuis).						
Ontwikkelingen						
Ook 2021 was voor de GGD een druk jaar door de bestrijding van de coronapandemie. Hiervoor is de GGD vanuit het Rijk volledig financieel gecompenseerd. Daarnaast konden de meeste reguliere taken gewoon doorgang vinden.						
De eerder ingezette koers om de GGD beter te laten aansluiten op gemeenten is voortgezet. Ontwikkeling van thema's binnen de GGD (jeugdgezondheidszorg, bijzondere zorg, gezond leven) gaat steeds vaker in goede samenwerking tussen GGD'ers en						
De GGD maakt veel extra kosten m.b.t. coronabestrijding. De Rijksoverheid heeft echter aangegeven deze kosten volledig te						
Betrokkenen						
De raden, de colleges van burgemeester en wethouders en de burgemeesters van de gemeenten Berg en Dal, Beuningen, Buren, Culemborg, Druten, Heumen, Maasdriel, Neder-Betuwe, Nijmegen, Tiel, West Betuwe, West Maas en Waal, Wijchen en Zaltbommel zijn deelnemers aan de regeling.						
Bestuurlijk belang						
- Algemeen bestuur: wethouder G. de Wildt; - Dagelijks bestuur: wethouder G. de Wildt.						
Financiële kengetallen GR Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD) Gelderland-Zuid						
	Bijdrage gemeente in 2021	Omvang belang gemeente per 01-01-2021	Omvang belang gemeente per 31-12-2021	Totaal Eigen vermogen per 31-12-2021	Totaal Vreemd vermogen per 31-12-2021	Financieel resultaat 2021
Financieel belang	€ 939.288	€ -	€ -	€ 2.082.000	€ 28.765.000	€ 149.000

Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Gelderland-Zuid						
Doel						
De Veiligheidsregio Gelderland-Zuid (VRGZ) is een daadkrachtige, betrouwbare en alerte organisatie voor brandweertzorg, geneeskundige hulpverlening en voorbereiding en coördinatie op het gebied van rampenbestrijding en crisisbeheersing.						
Zij is dé organisatie die, samen met de 14 gemeenten, politie en alle andere betrokken organisaties, zorgt voor een veilige samenleving in Gelderland-Zuid.						
De Veiligheidsregio bestaat momenteel uit:						
- Brandweer Veiligheidsregio Gelderland Zuid; - Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de regio (GHOR); - Regionale Ambulancevoorziening (RAV); - Gemeenschappelijke Meldkamer (GMK); - Veiligheidsbureau.						
Ontwikkelingen						
In de begroting 2020 is zo veel mogelijk rekening gehouden met nu al voorzienbare ontwikkelingen die op de Veiligheidsregio afkomen. Voor een aantal ontwikkelingen geldt dat deze weliswaar bekend zijn, maar dat de beleidsmatige en financiële consequenties voor de Veiligheidsregio op dit moment nog onduidelijk zijn. Voorbeeld hiervan is de landelijke meldkamerorganisatie waarin te zijner tijd de meldkamer van Gelderland-Zuid op zal gaan.						
Betrokkenen						
De raden, de colleges van burgemeesters en wethouders en de burgemeesters van de gemeenten Berg en Dal, Beuningen, Buren, Culemborg, Druten, Heumen, Maasdriel, Neder-Betuwe, Nijmegen, Tiel, West Betuwe, West-Maas en Waal, Wijchen en Zaltbommel nemen deel in deze regeling.						
Bestuurlijk belang						
- Algemeen bestuur: burgemeester; - Dagelijks bestuur: geen deelname.						
Financiële kengetallen GR Veiligheidsregio Gelderland-Zuid						
	Bijdrage gemeente in 2021	Omvang belang gemeente per 01-01-2021	Omvang belang gemeente per 31-12-2021	Totaal Eigen vermogen per 31-12-2021	Totaal Vreemd vermogen per 31-12-2021	Financieel resultaat 2021
Financieel belang	€ 1.113.844	€ -	€ -	€ 7.071.000	€ 36.418.000	€ 1.789.000
Risico						
Er doet zich een risico voor dat de algemene reserve voor C&R van de VRGZ te boven gaat.						
Gevolg: De gemeente moet financieel meer bijdragen aan de VRGZ dan begroot.						

Gemeenschappelijke Regeling Milieusamenwerking en Afvalverwerking Nijmegen (MARN)						
Doel						
Het deelnemen in het aandelenkapitaal van ARN B.V. of haar rechtsopvolger. MARN sluit met de ARN B.V. een vuilverwerkingsovereenkomst af. Hierin is geregeld: de aanbiedingsplicht van de deelnemende gemeenten van de door of vanwege hen opgehaalde afvalstoffen, de acceptatieplicht van de aangeboden afvalstoffen door de verwerkingsinrichting en het in rekening brengen van de verwerkingskosten door ARN B.V. aan de deelnemende gemeenten.						
Ontwikkelingen						
In 2021 heeft de gemeente Druten een uitkering van € 31.687,- van de MARN ontvangen.						
Betrokkenen						
De raden, de colleges van burgemeester en wethouders en de burgemeesters van de gemeenten Berg en Dal, Beuningen, Druten, Heumen, Mook en Middelaar, Nijmegen, West-Maas en Waal en Wijchen zijn deelnemers aan de regeling.						
Bestuurlijk belang						
- Algemeen bestuur: wethouder A. Springveld; - Dagelijks bestuur: wethouder A. Springveld.						
Financiële kengetallen GR Milieusamenwerking en Afvalverwerking Nijmegen (MARN)						
	Bijdrage gemeente in 2021	Omvang belang gemeente per 01-01-2021	Omvang belang gemeente per 31-12-2021	Totaal Eigen vermogen per 31-12-2021	Totaal Vreemd vermogen per 31-12-2021	Financieel resultaat 2021
Financieel belang	€ -	€ -	€ -	€ 8.896.395	€ 2.542.945	€ 345.744

Omgevingsdienst Regio Nijmegen (ODRN)						
Doel						
De regeling is ingesteld ter gemeenschappelijke behartiging van de belangen van de deelnemers ter zake van vergunningverlening, toezicht en handhaving in het kader van het omgevingsrecht. Onder de belangen van de deelnemers wordt tevens begrepen het belang van een goede samenwerking tussen de omgevingsdiensten in Gelderland.						
Ontwikkelingen						
De ODRN heeft in totaal 114% van het werkplan 2021 gerealiseerd. Er zijn meer vergunningen voor milieu gerealiseerd dan beraamd. Een grote uitschieter valt onder milieu, namelijk de "veranderingsvergunningen-niet complexe inrichtingen". Er is ook meer toezicht en handhaving op asbest gerealiseerd. Dit komt door de hoge realisatie op ingekomen en afgegeven meldingen, de hoge realisatie op illegale sloopwerkzaamheden en een hoge inzet van de BOA. Specialistisch advies milieu was ook hoger uitgevallen dan beraamd. De ODRN stelt dat ze vaak een correlatie zien tussen hoge realisatie vergunningsverlening milieu en specialistisch advies.						
Er is in 2021 een pilot gestart waarin de opdrachtgevers van de ODRN maandelijks een overzicht van de voortgang per mail ontvangen (Marap). Dit zorgt ervoor dat de partners makkelijker kunnen bijsturen en dat de werkplannen beter aansluiten op de werkelijkheid.						
De ontwikkelingen die een impact gaan hebben op de budgettering zijn: de verwachte toename van het werk in Druten, het stijgende uurtarief van de ODRN, de inflatie en het vergrote takenpakket van de ODRN door de aankomende omgevingswet. Om dit op te vangen is een beslissing ingeschoten met daarin het advies om het budget aan de ODRN structureel te verhogen.						
Betrokkenen						
De colleges van burgemeesters en wethouders van de gemeenten Berg en Dal, Beuningen, Druten, Heumen, Nijmegen, Wijchen en Gedeputeerde Staten van de provincie Gelderland.						
Bestuurlijk belang						
- Algemeen bestuur: wethouder A. Springveld; - Dagelijks bestuur: geen deelname.						
Financiële kengetallen GR Omgevingsdienst Regio Nijmegen (ODRN)						
	Bijdrage gemeente in 2021	Omvang belang gemeente per 01-01-2021	Omvang belang gemeente per 31-12-2021	Totaal Eigen vermogen per 31-12-2021	Totaal Vreemd vermogen per 31-12-2021	Financieel resultaat 2021
Financieel belang	€ 562.534	€ -	€ -	€ 1.057.070	€ 4.071.363	€ 599.366
Risico						
Covid-19 en de effecten hiervan zullen gevolgen hebben voor de werkzaamheden van de ODRN in 2022. Het aantal vergunningaanvragen, het aantal klachten en de constateringen van illegaliteit zullen, zeer waarschijnlijk, hoog blijven. Voor zover mogelijk heeft de ODRN dit verwerkt in de advieslijst 2022.						
Door krapte op de arbeidsmarkt is het lastig voor de ODRN om personeel te werven en te behouden, wat kan resulteren in een langere doorlooptijd van hun primaire processen.						

Recreatieschap Neder-Rijn, Lek en Waal						
Doel						
Het recreatieschap is opgericht als een gemeenschappelijke regeling en heeft als doel om de belangen te behartigen van onder meer de openluchtrecreatie en het toerisme van de deelnemende gemeenten. In 1999 is het recreatieschap verzelfstandigd en is de rol veranderd. Samen met het Natuur- en Recreatieschap Lingeg gebied en het Recreatieschap Over-Betuwe wordt deelgenomen in de B.V. Recreatiemaatschappij Rivierengebied. Zij zijn niet langer belast met beleid en uitvoering, maar vervullen nu het aandeelhouderschap. Ook zijn ze een platform waar gediscussieerd kan worden over regionale of landelijke ontwikkelingen op het gebied van recreatie en toerisme. De deelnemende gemeenten kwamen, in hun nieuwe rol van aandeelhouder, meer op afstand te staan. Het onroerend goed werd overgedragen en een afkoopsom werd betaald ten behoeve van toekomstig beheer. De recreatieschappen kozen voor een model van maatschappelijk ondernemen. Dat houdt in dat zij zich richten op het behartigen van maatschappelijke taken zonder onderworpen te zijn aan aandeelhouderswaarden. In mei 2008 is naam veranderd en wordt gewerkt vanuit de handelsnaam Uit@waarde.						
Ontwikkelingen						
Voor wat betreft het financiële belang is de structurele bijdrage aan het recreatieschap in een keer afgekocht bij de verzelfstandiging van het Recreatieschap. Daartoe is een Besloten Vennootschap opgericht: recreatiemaatschappij Rivierengebied, waartoe nog twee recreatieschappen behoren. Ondanks de afkoop is de gemeenschappelijke regeling in stand gehouden, zodat de gemeenten inhoud kunnen blijven geven aan regionaal openluchtrecreatiebeleid en (mogelijk nieuw) regionaal toeristisch-recreatief beleid.						
Betrokkenen						
De raden, de colleges van burgemeesters en wethouders en de burgemeesters van de gemeenten Buren, Culemborg, Druten, Maasdriel, Neder-Betuwe, West Betuwe, Tiel en West-Maas en Waal.						
Bestuurlijk belang						
- Algemeen bestuur: wethouder W. Brink; - Dagelijks bestuur: geen deelname.						
Financieel belang						
Voor wat betreft het financiële belang is de structurele bijdrage aan het recreatieschap in een keer afgekocht bij de verzelfstandiging van het Recreatieschap. Daartoe is een Besloten Vennootschap opgericht: recreatiemaatschappij Rivierengebied, waartoe nog twee recreatieschappen behoren. Ondanks de afkoop is de gemeenschappelijke regeling in stand gehouden, zodat de gemeenten inhoud kunnen blijven geven aan regionaal openluchtrecreatiebeleid en (mogelijk nieuw) regionaal toeristisch-recreatief beleid.						

Euregio Rijn-Waal						
Doel						
De Euregio Rijn-Waal is een Nederlands-Duits openbaar lichaam, waarbij ca. 55 gemeenten en regionale overheden zijn aangesloten. De Euregio Rijn-Waal heeft als belangrijkste doel de grensoverschrijdende samenwerking op het gebied van economie en maatschappij te verbeteren en te intensiveren. In het werkgebied van de Euregio Rijn-Waal bestaan veel mogelijkheden voor een sterke economische en maatschappelijke ontwikkeling. De Euregio Rijn-Waal brengt partners bij elkaar om gezamenlijke initiatieven te starten en zo gebruik te maken van synergie-effecten. Grensoverschrijdende samenwerking vindt op de volgende beleidsterreinen plaats: Sociaaleconomische ontwikkeling, onderwijs en scholing, verkeer en vervoer, ruimtelijke ordening, cultuur en sport, toerisme en recreatie, milieubescherming en afvalverwerking, natuurbehoud en landschapsbeheer, sociale zaken, gezondheidszorg, rampenbestrijding, communicatie en veiligheidsbeleid.						
Ontwikkelingen						
In 2021 is er vanuit Druten geen deelname aan een Euregio project geweest. Het inventariseren van kansen voor grensoverschrijdende samenwerking vindt op verschillende manieren plaats. Bestuurlijk via de bijeenkomsten van de Euregioraad, waar de burgemeester aan deelneemt. Ambtelijk worden potentiële projecten uit de Euregio besproken en brengt de subsidieadviseur mogelijkheden onder de aandacht.						
Betrokkenen						
De Euregio Rijn-Waal is een samenwerkingsverband met leden afkomstig uit de Nederlandse provincies Gelderland, Noord-Brabant en Limburg, de Duitse stad Duisburg en de Kreisen Kleve en Wesel. De leden zijn gemeenten, regionale overheden en andere publiekrechtelijke organisaties zoals de Kamer van Koophandel.						
Bestuurlijk belang						
Het hoogste orgaan van de Euregio Rijn-Waal is de Euregioraad, die verantwoordelijk is voor alle activiteiten van de Euregio Rijn-Waal. Alle lid-organisaties zijn in de Euregioraad vertegenwoordigd. Druten wordt vertegenwoordigd door de burgemeester en een raadslid.						
Financiële kengetallen Euregio Rijn-Waal						
	Bijdrage gemeente in 2021	Omvang belang gemeente per 01-01-2021	Omvang belang gemeente per 31-12-2021	Totaal Eigen vermogen per 31-12-2021	Totaal Vreemd vermogen per 31-12-2021	Financieel resultaat 2021
Financieel belang	€ 5.050	€ -	€ -	€ 1.750.313	€ 3.337.598	€ -12.346

Regeling Gemeenschappelijk belastingkantoor Beuningen (Munitax)									
Doel									
De gemeenten Berg en Dal, Beuningen, Heumen, Druten en Wijchen werken samen op het gebied van de uitvoering van de Wet WOZ en de heffing en invordering van gemeentelijke belastingen. De samenwerking heft de kwetsbaarheid van eenmansfuncties op, verhoogt de effectiviteit en kwaliteit, en leidt tot lagere kosten.									
Er is gekozen voor een lichte juridische vorm van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen, namelijk een centrumgemeente constructie waarin de centrumgemeente gemandateerd wordt door de colleges van de overige gemeenten om uitvoering te geven aan de werkzaamheden. Beuningen vervult deze functie als centrumgemeente. De uiteindelijke beleidskeuzes en het vaststellen van alle verordeningen (en tarieven) is een verantwoordelijkheid van de gemeenten zelf.									
Ontwikkelingen									
Munitax voert het lokale belastingbeleid uit. Dit is de wettelijke taak, volgens de Wet waardering onroerende zaken (WOZ), voor het jaarlijks taxeren van woningen, bedrijven en onroerende zaken en het heffen en invorderen van gemeentelijke belastingen volgens de gemeentelijke belastingverordeningen. Ook neemt Munitax bezwaren in behandeling.									
Betrokkenen									
De colleges van burgemeesters en wethouders van de gemeenten Berg en Dal, Beuningen, Druten, Heumen en Wijchen.									
Bestuurlijk belang									
Geen. Met de uitvoering van deze Regeling wordt de uitvoeringsinstantie (lees: centrumgemeente) belast. De autonomie van de deelnemende gemeenten ten aanzien van de tarieven en belastingsoorten blijft.									
Financiële kengetallen GR Belastingkantoor Beuningen (Munitax)									
	Bijdrage gemeente in 2021	Omvang belang gemeente per 01-01-2021	Omvang belang gemeente per 31-12-2021	Totaal Eigen vermogen per 31-12-2021	Totaal Vreemd vermogen per 31-12-2021	Financieel resultaat 2021			
Financieel belang	€ 386.993	€ -	€ -	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar	€ -			

Gemeenschappelijk Regeling Groene Metropool Regio									
Doel									
De samenwerking is vastgelegd in de Regeling Gemeenschappelijk Orgaan Arnhem Nijmegen City Regio (opgenomen in de regelingenbundel) en is op 17 december 2015 gestart.									
Op 12 januari 2017 ondertekenden waarnemend burgemeester Staal van Arnhem, de Nijmeegse burgemeester Bruls en commissaris van de Koning Cornielje het investeringsakkoord. In dat akkoord is de afspraak vastgelegd om minstens 10 jaar vast te houden aan de ingezette koers om de economie van de regio te versterken. Afschaffing van de WGR-plus betekent dat de taken, bevoegdheden en geldstromen uit de Wet WGR-plus zijn overgegaan van de regio naar de provincie.									
Sinds het voorjaar 2019 is een versterkingsproces gaande om de regionale samenwerking in de Regio Arnhem Nijmegen te verbeteren. Een projectorganisatie heeft met inbreng van colleges en raden van de 18 gemeenten voorstellen gemaakt. In het najaar van 2020 heeft hiervoor de besluitvorming plaatsgevonden zodat de versterkte regio in 2021 kan starten. De kosten hiervan bestaan uit een compact en robuust regiobureau en opgaven waar gemeenten voor kunnen kiezen.									
Ontwikkelingen									
Eind 2021 heeft de gemeenteraad besloten om deel te nemen aan alle vijf de opgaven van de Groene Metropool Regio.									
Betrokkenen									
De colleges van burgemeesters en wethouders van de gemeenten Arnhem, Berg en Dal, Beuningen, Doesburg, Druten, Duiven, Heumen, Lingewaard, Montferland, Mook en Middelaar, Nijmegen, Overbetuwe, Renkum, Rheden, Rozendaal, Westervoort, Wijchen en Zevenaar.									
Bestuurlijk belang									
Lid Bestuurlijke opgaveteam "Productieve regio": wethouder W. Brink;									
Financiële kengetallen GR Groene Metropool Regio									
	Bijdrage gemeente in 2021	Omvang belang gemeente per 01-01-2021	Omvang belang gemeente per 31-12-2021	Totaal Eigen vermogen per 31-12-2021	Totaal Vreemd vermogen per 31-12-2021	Financieel resultaat 2021			
Financieel belang	€ 1.193	€ -	€ -	€ 331.012	€ 1.364.396	€ 331.012			

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

Gemeenschappelijke Regeling Maas en Waal

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

Deelnemingen

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

NV Bank Nederlandse Gemeenten (NV BNG)**Doel**

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

Betrokkenen

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

Bestuurlijk belang

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

Financiële kengetallen NV Bank Nederlandse Gemeenten (NV BNG)

	Bijdrage gemeente in 2021	Omvang belang gemeente per 01-01-2021	Omvang belang gemeente per 31-12-2021	Totaal Eigen vermogen per 31-12-2021	Totaal Vreemd vermogen per 31-12-2021	Financieel resultaat 2021
Financieel belang	€ -	€ 867.367	€ 861.411	€ 5.062.000.000	€ 143.995.000.000	€ 236.000.000

De gemeente heeft met 9.477 aandelen een 0,017% kapitaalsbelang (nominale waarde € 23.692).

In 2021 is € 29.179 (€ 12.026 over 2019 en € 17.153 over 2020) aan dividend over het boekjaar 2019 en 2020 ontvangen. Het voorgestelde dividend over het boekjaar 2021 bedraagt € 21.608 (€ 2,28 per aandeel).

Vitens N.V.**Doel**

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

Betrokkenen

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

Bestuurlijk belang

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

Financiële kengetallen Vitens N.V.

	Bijdrage gemeente in 2019	Omvang belang gemeente per 01-01-2019	Omvang belang gemeente per 31-12-2019	Totaal Eigen vermogen per 31-12-2019	Totaal Vreemd vermogen per 31-12-2019	Financieel resultaat 2019
Financieel belang	€ -	€ 497.781	€ 534.367	€ 600.300.000	€ 1.387.800.000	€ 19.400.000

De gemeente heeft met 16.023 aandelen een 0,089% kapitaalsbelang (nominale waarde € 16.023).

Er werd dit jaar geen dividend uitgekeerd.

Dar N.V.						
Doel						
Dar is een naamloze vennootschap (nv) en in eigendom van de zes gemeenten Berg en Dal, Beuningen, Druten, Heumen, Nijmegen en Wijchen. De organisatie van Dar staat onder toezicht van de raad van commissarissen (RvC). Naast afvalinzamelaar is Dar ook adviseur beheer openbare ruimte, gladheidsbestrijder, riool- en kolkenreiniger, ongedierte- en onkruidbestrijder en terrein- en straatreiniger.						
Ontwikkelingen						
De gemeente Mook en Middelaar is vanaf 1 januari 2021 ook aandeelhouder van Dar.						
Betrokkenen						
De gemeenten Nijmegen, Beuningen, Druten, Heumen, Wijchen, Berg en Dal en Mook en Middelaar.						
Bestuurlijk belang						
De gemeente heeft als aandeelhouder in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders een bestuurlijk belang. De gemeente Nijmegen blijft met ruim 80% van de aandelen, de grootste aandeelhouder.						
Financiële kengetallen Dar N.V.						
	Bijdrage gemeente in 2020	Omvang belang gemeente per 01-01-2020	Omvang belang gemeente per 31-12-2020	Totaal Eigen vermogen per 31-12-2020	Totaal Vreemd vermogen per 31-12-2020	Financieel resultaat 2020
Financieel belang	€ -	€ 660.263	€ 648.595	€ 13.951.000	€ 11.493.000	€ 628.000
Op het moment van schrijven zijn de resultaten van 2021 nog niet beschikbaar en zijn derhalve de resultaten van 2020 opgenomen. De gemeente heeft in 2021 68 aandelen aan de gemeente Mook en Middelaar verkocht. Ultimo 2021 bezit de gemeente nog 5.046 aandelen, een kapitaalsbelang van 4,59% (nominale waarde € 50.460). In 2021 heeft de gemeente Druten een bedrag van € 24.802 aan dividend ontvangen (2020: € 40.854).						

Beheermaatschappij De Waarden B.V. en Ontwikkelingsmaatschappij Druten-Oost C.V.						
Doel						
Doel van de CV is het uitvoeren van de grondexploitatie van het plangebied Druten Oost/Tichellande door middel van het verwerven van gronden, het bouw- en woonrijp maken van gronden, het (doen) realiseren en opleveren/overdragen van de daarmee samenhangende voorzieningen, het uitgeven van bouwrijpe kavels en gronden voor de realisatie van woningen, en voorts al datgene wat tot het voorgaande kan dienen, waaronder begrepen het aantrekken van financiële middelen en het in verband daarmee stellen van zekerheden, aangaan van borgtochten e.d. alles in de meest ruime zin. De B.V. is opgericht om te fungeren als beherend vennoot in de C.V.						
Ontwikkelingen						
De gemeente Druten heeft een belang van 50% in de grondexploitatie betreffende Druten- Oost/Tichellande. Insteek is de geïnvesteerde bedragen in de periode 2013-2024 terug te verdienen. Met de vaststelling van de grex op 13 maart 2020 is de looptijd vastgesteld t/m 2023.						
Betrokkenen						
De gemeente Druten en Van Wanrooij Projectontwikkeling B.V.						
Bestuurlijk belang						
Eén collegelid is voorzitter van de Stuurgroep Druten-Oost. De projectleider vanuit het team Gebiedsontwikkeling is lid van de stuurgroep.						
Gesaldeerde financiële kengetallen Beheermaatschappij De Waarden B.V. en Ontwikkelingsmaatschappij Druten-Oost C.V.						
	Bijdrage gemeente in 2021	Omvang belang gemeente per 01-01-2021	Omvang belang gemeente per 31-12-2021	Totaal Eigen vermogen per 31-12-2021	Totaal Vreemd vermogen per 31-12-2021	Financieel resultaat 2021
Financieel belang	€ -	€ 166.225	€ 234.873	€ 307.727	€ 1.312.711	€ 144.165
Mogelijke risico's						
Doordat het bouw- en woonrijp maken van de fases 9 t/m 15 in Tichellande-Zuid is aanbesteed, liggen de GWW-kosten daarvan vast. Ook zijn alle nieuwbouwwoningen verkocht. Door de positieve ontwikkeling van de GREX en het saldo van de Rekening Courant bij de BNG is de kredietfaciliteit binnen de financieringsovereenkomst tussen de CV Druten-Oost en de BNG met ingang van 2022 beëindigd. Hiermee zijn tevens de gemeentelijke garantstelling voor deze faciliteit en de regresovereenkomst tussen de gemeente en Van Wanrooij Projectontwikkeling B.V. beëindigd. Zodoende zijn de risico's in de paragraaf weerstandsvermogen afgebouwd tot nihil.						

Publiek Private Samenwerking (PPS)

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

Overige samenwerkingsverbanden (vereniging, stichting)**Stichting Regionaal Bureau voor Toerisme Arnhem Nijmegen Veluwe (RBT ANV)****Doel**

Per 01-01-2019 is de naam van de werkmaatschappij van de stichting gewijzigd van Regionaal Bureau voor Toerisme Knooppunt Arnhem Nijmegen B.V. (RBTKAN) verandert in Toerisme Veluwe Arnhem Nijmegen B.V. (TVAN).

Onder de holding hangen twee werkmaatschappijen: Visit Arnhem-Nijmegen B.V. en Visit Veluwe B.V. Stichting Regionaal Bureau Toerisme Arnhem Nijmegen Veluwe (stichting RBT ANV) is 100% aandeelhouder van de holding. Wij subsidiëren de stichting met een bedrag per inwoner. De stichting zet de middelen door naar de BV.

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

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

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

Ontwikkelingen

Wij hebben in 2021 € 1,25 per inwoner verstrekt aan de stichting voor de marketing en gebieds promotie. De stichting heeft de middelen doorgezet naar de BV. Door de coronacrisis is de aandacht gericht op de binnenlandse toerist passend binnen de geldende coronamaatregelen. Op bestuurlijk niveau zijn we in goed overleg geweest met TVAN over de opdrachtformulering voor 2022, rekening houdend met de ontwikkelingen binnen de Opgave "Ontspannen Regio" van de Groene Metropool Regio.

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

	Bijdrage gemeente in 2021	Omvang belang gemeente per 01-01-2021	Omvang belang gemeente per 31-12-2021	Totaal Eigen vermogen per 31-12-2021	Totaal Vreemd vermogen per 31-12-2021	Financieel resultaat 2021
Financieel belang	€ 23.705	€ -	€ -	€ 233.122	€ -	€ -7.622

Gelders Genootschap (welstand)

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

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

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

Financiële kengetallen Gelders Genootschap

	Bijdrage gemeente in 2020	Omvang belang gemeente per 01-01-2020	Omvang belang gemeente per 31-12-2020	Totaal Eigen vermogen per 31-12-2020	Totaal Vreemd vermogen per 31-12-2020	Financieel resultaat 2020
Financieel belang	€ 27.353	€ -	€ -	€ 4.034.534	€ 1.156.567	€ 350.386

Op het moment van schrijven zijn de resultaten van 2021 nog niet beschikbaar en zijn derhalve de resultaten van 2020 opgenomen.

2.3.7 Paragraaf Grondbeleid

Inleiding

Deze paragraaf geeft de gemeentelijke visie weer op de uitgangspunten en de uitvoering van het grondbeleid in relatie tot de programma's.

Strategisch kader

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

Wettelijk kader

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

De Grondexploitatiewet is van toepassing op elk bouwplan dat middels een planologisch besluit (zoals een bestemmingsplan) mogelijk wordt gemaakt. Deze wet ziet toe op kostenverhaal en biedt mogelijkheden om locatie-eisen te stellen aan private ontwikkelaars.

Karakter gemeentelijk grondbeleid

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

Uitgangspunten grondbeleid

Het gemeentelijke grondbeleid hanteert de volgende uitgangspunten:

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

Ontwikkelingen in wetgeving grondbeleid

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

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

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

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

De beoogde inwerkingtreding van de Omgevingswet is thans 1 januari 2023. De ontwikkelingen in deze wetgeving worden gevolgd en het gemeentelijk grondbeleid wordt daar, indien noodzakelijk, aan aangepast.

Verwachte exploitatieresultaten

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

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

Verwachte exploitatieresultaten bouwgrond (x € 1.000)									
Nr	Complex	Totaal	2022	2023	2024	>2024			
1	Westerhout Zuid	€ -1.738	€ -	€ -1.738	€ -	€ -			
2	Deest-Zuid	€ -341	€ -341	€ -	€ -	€ -			
3	Puiflijk Tabaksveld	€ -240	€ -240	€ -	€ -	€ -			
4	Pas Afferden	€ -66	€ -66	€ -	€ -	€ -			
Totaal exploitatie		€ -2.385	€ -647	€ -1.738	€ -	€ -			
Getroffen verliesvoorzieningen per bouwgrondexploitatie (x € 1.000)									
1	Westerhout Zuid	€ 1.738	€ -	€ 1.738	€ -	€ -			
2	Deest-Zuid	€ 341	€ 341	€ -	€ -	€ -			
3	Puiflijk Tabaksveld	€ 240	€ 240	€ -	€ -	€ -			
4	Pas Afferden	€ 66	€ 66	€ -	€ -	€ -			
Totaal voorzien		€ 2.385	€ 647	€ 1.738	€ -	€ -			
Totaal begroot 2022		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -			

Grondprijzen

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

3. Jaarrekening



3.1 Balans per 31 december 2021

Balans per 31 december 2021

ACTIVA	Ultimo 2021	Ultimo 2020
<u>Vaste activa</u>		
Immateriële vaste activa		
• Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	€ 86.511	€ -
• Bijdragen aan activa in eigendom van derden	€ 115.642	€ 128.491
	€ 202.153	€ 128.491
Materiële vaste activa		
• Investerings met economisch nut	€ 23.475.196	€ 23.157.697
• Invest. met een ec.nut, waarvoor een heffing kan worden geheven	€ 19.170.196	€ 19.344.173
• Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	€ 3.472.177	€ 3.208.401
• In erfpacht uitgegeven gronden	€ 34.033	€ 34.033
	€ 46.151.602	€ 45.744.304
Financiële vaste activa		
• Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	€ 444.352	€ 449.760
• Overige langlopende leningen u/g	€ 7.285.046	€ 8.412.430
• Ov. uitzettingen met rentetypische looptijd ≥ 1jr	€ 1.075.423	€ 1.075.423
	€ 8.804.821	€ 9.937.613
Totaal vaste activa	€ 55.158.576	€ 55.810.408
<u>Vlottende activa</u>		
Voorraden		
• Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie	€ 1.667.453	€ 3.809.611
	€ 1.667.453	€ 3.809.611
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < één jaar		
• Vorderingen op openbare lichamen	€ 3.827.044	€ 4.510.855
• Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een looptijd < één jaar	€ 1.068.057	€ -
• Overige vorderingen	€ 1.498.420	€ 1.451.186
	€ 6.393.521	€ 5.962.041
Liquide middelen		
• Kassaldi	€ 1.626	€ 1.519
• Banksaldi	€ 335.651	€ 12.623
	€ 337.277	€ 14.142
Overlopende activa		
• Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen	€ 4.431.653	€ 4.392.027
	€ 4.431.653	€ 4.392.027
Totaal vlottende activa	€ 12.829.904	€ 14.177.821
TOTAAL GENERAAL	€ 67.988.480	€ 69.988.229

Recht op verliescompensatie:

	2021	2020
Recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969	€ -	€ -

Balans per 31 december 2021

PASSIVA	Ultimo 2021	Ultimo 2020
<u>Vaste passiva</u>		
Eigen vermogen		
• Algemene reserve	€ 11.632.250	€ 10.257.603
• Bestemmingsreserves		
- Voor egalisatie van tarieven	€ 1.136.971	€ 771.597
- Afschrijvingsreserves	€ 380.000	€ -
- Overige bestemmingsreserves	€ 5.374.466	€ 5.795.691
• Nog te bestemmen resultaat	€ 1.784.400	€ 914.105
	€ 20.308.087	€ 17.738.996
Voorzieningen		
• Voorziening t.b.v. verplichtingen, verliezen en risico's	€ 2.848.892	€ 2.998.281
• Voorziening t.b.v. egalisatie van kosten	€ 592.655	€ 607.481
	€ 3.441.547	€ 3.605.762
Vaste schulden met een rentetypische looptijd > één jaar of langer		
• Onderhandse leningen		
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	€ 38.194.500	€ 37.923.262
• Waarborgsommen	€ 8.630	€ 14.512
	€ 38.203.130	€ 37.937.774
Totaal vaste passiva	€ 61.952.764	€ 59.282.532
<u>Vlottende passiva</u>		
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < één jaar		
• Bank- en giroaldi	€ -	€ 420.729
• Overige schulden	€ 1.678.395	€ 6.333.490
	€ 1.678.395	€ 6.754.219
Overlopende passiva		
• Verplichtingen die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	€ 2.391.980	€ 1.681.010
• De van de overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen		
- Het Rijk	€ 1.313.708	€ 2.269.899
- Overige Nederlandse overheidslichamen	€ 641.285	€ -
• Overige vooruitontvangen bedragen	€ 10.348	€ 569
	€ 4.357.321	€ 3.951.478
Totaal vlottende passiva	€ 6.035.716	€ 10.705.697
TOTAAL GENERAAL	€ 67.988.480	€ 69.988.229

Zakelijke zekerheidsstellingen en gewaarborgde geldleningen:

	2021	2020
Garantstellingen inzake woningbouw	€ 46.374.369	€ 51.007.984
Garantstellingen instanties overige	€ 570.000	€ 600.000
Garantstellingen particulieren inzake NHG	€ 711.289	€ 708.040
Totaal	€ 47.655.658	€ 52.316.024

3.2 Overzicht van baten en lasten



3.2.1 Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2021

(x €1.000)	Raming 2021 vóór wijziging			Raming 2021 na wijziging			Realisatie 2021		
Omschrijving programma	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
0 Bestuur en ondersteuning	€ 820	€ 2.678	€ -1.857	€ 833	€ 3.231	€ -2.398	€ 871	€ 2.570	€ -1.699
1 Veiligheid	€ 7	€ 1.652	€ -1.646	€ 56	€ 1.724	€ -1.668	€ 36	€ 1.693	€ -1.657
2 Verkeer en vervoer	€ 116	€ 2.358	€ -2.242	€ 116	€ 2.720	€ -2.604	€ 151	€ 1.983	€ -1.832
3 Economie	€ 116	€ 511	€ -395	€ 153	€ 558	€ -405	€ 2.279	€ 485	€ 1.794
4 Onderwijs	€ 346	€ 2.028	€ -1.682	€ 654	€ 2.385	€ -1.731	€ 481	€ 2.197	€ -1.717
5 Sport, cultuur en recreatie	€ 633	€ 3.728	€ -3.095	€ 949	€ 4.213	€ -3.264	€ 996	€ 3.809	€ -2.813
6 Sociaal domein	€ 4.212	€ 20.103	€ -15.891	€ 5.157	€ 23.097	€ -17.940	€ 5.291	€ 21.306	€ -16.015
7 Volksgezondheid en milieu	€ 440	€ 4.760	€ -4.320	€ 754	€ 5.357	€ -4.603	€ 928	€ 4.962	€ -4.034
8 Wonen en bouwen	€ 328	€ 1.336	€ -1.008	€ 678	€ 1.912	€ -1.235	€ -1.058	€ 1.958	€ -3.016
Subtotaal programma's	€ 7.018	€ 39.154	€ -32.136	€ 9.350	€ 45.196	€ -35.846	€ 9.975	€ 40.965	€ -30.990
Omschrijving algemene dekkingsmiddelen*:									
Lokale heffingen	€ 7.632	€ -	€ 7.632	€ 7.836	€ -	€ 7.836	€ 7.857	€ -	€ 7.857
Algemene uitkering	€ 29.923	€ -	€ 29.923	€ 31.645	€ -	€ 31.645	€ 32.060	€ -	€ 32.060
Dividend Programma 0	€ 57	€ -	€ 57	€ 57	€ -	€ 57	€ 46	€ -	€ 46
Gerealiseerde kosten overhead	€ 419	€ 6.154	€ -5.736	€ 419	€ 6.415	€ -5.997	€ 545	€ 6.899	€ -6.354
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen	€ 38.030	€ 6.154	€ 31.876	€ 39.956	€ 6.415	€ 33.541	€ 40.508	€ 6.899	€ 33.609
Saldo van baten en lasten	€ 45.048	€ 45.308	€ -260	€ 49.306	€ 51.611	€ -2.305	€ 50.483	€ 47.864	€ 2.619
Toevoeging/onttrekking aan reserves**:									
0 Bestuur en ondersteuning	€ 234	€ 24	€ 210	€ 1.178	€ 804	€ 374	€ 1.185	€ 1.718	€ -533
1 Veiligheid	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2 Verkeer en vervoer	€ 1.632	€ 1.499	€ 134	€ 2.111	€ 1.490	€ 622	€ 1.238	€ 1.571	€ -333
3 Economie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
4 Onderwijs	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
5 Sport, cultuur en recreatie	€ 2	€ -	€ 2	€ 6	€ -	€ 6	€ 5	€ -	€ 5
6 Sociaal domein	€ 257	€ -	€ 257	€ 458	€ 147	€ 311	€ 331	€ 147	€ 184
7 Volksgezondheid en milieu	€ 24	€ 67	€ -44	€ 130	€ 67	€ 62	€ 59	€ 393	€ -334
8 Wonen en bouwen	€ 86	€ -	€ 86	€ 541	€ 199	€ 342	€ 443	€ 266	€ 177
Subtotaal mutaties reserves	€ 2.235	€ 1.590	€ 645	€ 4.424	€ 2.707	€ 1.717	€ 3.261	€ 4.095	€ -835
Resultaat	€ 47.283	€ 46.898	€ 385	€ 53.730	€ 54.318	€ -588	€ 53.744	€ 51.959	€ 1.784

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

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

3.2.2 Overzicht van baten en lasten per taakveld in de jaarrekening 2021

BATEN EN LASTEN PER TAAKVELD JAARREKENING 2021 (x €1)									
Taakvelden gemeente	Raming 2021 vóór wijziging			Raming 2021 na wijziging			Realisatie 2021		
0. Bestuur en ondersteuning	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo
0.1 Bestuur	-	1.162.695	-1.162.695	12.850	1.235.375	-1.222.525	81.379	1.193.704	-1.112.325
0.2 Burgerzaken	233.068	623.793	-390.725	233.068	679.340	-446.272	222.680	664.777	-442.097
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	12.618	264.924	-252.306	12.618	263.538	-250.920	14.014	255.211	-241.197
0.4 Overhead	418.543	6.154.466	-5.735.923	418.543	6.415.282	-5.996.739	544.809	6.899.135	-6.354.326
0.5 Treasury	607.422	41.097	566.325	607.422	6.647	600.775	584.559	49.046	535.513
0.61 OZB Woningen	2.350.882	372.469	1.978.413	2.397.284	372.469	2.024.815	2.417.998	380.103	2.037.895
0.62 OZB Niet woningen	1.096.091	-	1.096.091	1.117.689	-	1.117.689	1.099.846	-	1.099.846
0.64 Belastingen overig	228.893	25.309	203.584	236.743	25.309	211.434	232.456	21.731	210.725
0.7 Algemene uitkering en ov. uitkeringen	29.922.546	-	29.922.546	31.644.817	-	31.644.817	32.059.990	-	32.059.990
0.8 Overige Baten en lasten (excl. mut. R&V)	-	187.361	-187.361	-	648.326	-648.326	3	5.769	-5.766
0.9 Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0.10 Mutaties reserves (zie verderop)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0.11 Saldo na bestemming (zie verderop)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. Veiligheid									
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	1.316	1.182.302	-1.180.986	50.316	1.191.736	-1.141.420	33.337	1.176.366	-1.143.029
1.2 Openbare orde en veiligheid	5.306	470.180	-464.874	5.306	531.774	-526.468	2.363	516.750	-514.387
2. Verkeer en vervoer									
2.1 Verkeer en vervoer	115.926	2.357.522	-2.241.596	115.926	2.719.587	-2.603.661	151.103	1.983.393	-1.832.290
3. Economie									
3.1 Economische ontwikkeling	-	233.946	-233.946	36.836	270.782	-233.946	42.461	261.964	-219.503
3.2 Fysieke bedrijfs-infrastructuur	109.838	171.144	-61.306	109.838	171.144	-61.306	2.226.091	140.147	2.085.945
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	17.113	23.375	-6.262	17.113	23.375	-6.262	12.129	21.988	-9.859
3.4 Economische promotie	6.444	82.609	-76.165	6.444	92.609	-86.165	10.553	61.226	-50.673
4. Onderwijs									
4.2 Onderwijshuisvesting	33.040	1.027.483	-994.443	205.615	1.273.299	-1.067.684	179.458	1.266.757	-1.087.299
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	313.230	1.000.691	-687.461	448.438	1.111.894	-663.456	301.248	930.640	-629.393
5. Sport, cultuur en recreatie									
5.1 Sportbeleid en activering	603	174.131	-173.528	20.603	208.965	-188.362	21.572	194.419	-172.847
5.2 Sportaccommodaties	463.619	1.075.817	-612.198	730.051	1.102.949	-372.898	728.555	1.049.461	-320.906
5.3 Cultuurpres.,-productie en -participatie	3.185	436.076	-432.891	8.185	604.591	-596.406	8.654	484.783	-476.130
5.5 Cultureel erfgoed	7.892	130.365	-122.473	11.532	182.586	-171.054	32.414	196.663	-164.249
5.6 Media	-	271.400	-271.400	-	271.400	-271.400	-	258.647	-258.647
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	157.340	1.640.031	-1.482.691	178.383	1.842.331	-1.663.948	205.077	1.625.421	-1.420.345
6. Sociaal domein									
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	78.096	1.433.457	-1.355.361	95.096	1.574.263	-1.479.167	90.542	1.439.448	-1.348.905
6.2 Wijkteams	-	951.153	-951.153	-	1.138.704	-1.138.704	2.272	893.966	-891.694
6.3 Inkomensregelingen	3.993.141	5.709.872	-1.716.731	4.893.701	6.763.343	-1.869.642	4.947.950	6.303.500	-1.355.550
6.4 Begeleide participatie	-	2.102.741	-2.102.741	27.200	2.083.070	-2.055.870	27.213	2.060.158	-2.032.945
6.5 Arbeidsparticipatie	-	602.380	-602.380	-	759.269	-759.269	-	551.471	-551.471
6.6 Maatwerk-voorzieningen (WMO)	-	726.609	-726.609	-	795.628	-795.628	1.054	814.844	-813.790
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	130.000	3.888.037	-3.758.037	130.000	4.504.391	-4.374.391	172.758	4.354.371	-4.181.613
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	-	3.773.363	-3.773.363	-	4.575.419	-4.575.419	-	4.104.405	-4.104.405
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	11.019	216.063	-205.044	11.019	245.789	-234.770	49.213	183.381	-134.168
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	-	699.313	-699.313	-	656.994	-656.994	-	600.169	-600.169
7. Volksgezondheid en milieu									
7.1 Volksgezondheid	-	810.676	-810.676	-	824.635	-824.635	-	757.916	-757.916
7.2 Riolerings	1.936.704	1.556.262	380.442	1.936.704	1.656.301	280.403	1.938.524	1.416.776	521.748
7.3 Afval	1.820.291	1.401.657	418.634	1.820.291	1.437.155	383.136	1.977.878	1.468.511	509.367
7.4 Milieubeheer	146.826	905.047	-758.221	461.315	1.332.678	-871.363	484.131	1.237.008	-752.877
7.5 Begraafplaatsen	27.277	86.178	-58.901	27.277	106.178	-78.901	21.657	81.756	-60.099
8. Wonen en bouwen									
8.1 Ruimtelijke ordening	55.000	409.908	-354.908	471.600	489.908	-18.308	615.310	510.002	105.307
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerrein)	136.849	247.466	-110.617	136.849	347.441	-210.592	-1.811.240	411.673	-2.222.912
8.3 Wonen en bouwen	608.156	678.834	-70.678	669.341	1.074.816	-405.475	753.053	1.036.520	-283.467
SALDO REKENING VOOR BESTEMMING	45.048.274	45.308.202	-259.928	49.306.013	51.611.290	-2.305.277	50.483.062	47.863.973	2.619.089
0.10 Mutaties reserves taken 0-8	2.235.214	1.590.250	644.964	4.423.994	2.707.095	1.716.899	3.260.685	4.095.374	-834.689
0.11 SALDO REKENING NA BESTEMMING	46.638.524	45.953.166	385.036	44.882.019	48.904.195	-588.378	53.743.747	51.959.347	1.784.400

3.3 Toelichtingen



3.3.1 Waarderingsgrondslagen

3.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

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

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

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

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

Balans

Activa

Immateriële vaste activa

Algemeen

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

Bijdragen aan activa in eigendom van derden

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

Materiële- en immateriële Vaste activa

Algemeen

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

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

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

In erfpacht uitgegeven gronden

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

Financiële vaste activa

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

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

Vlottende activa

Voorraden

De voorraden zijn gewaardeerd tegen inkoopprijs en bijkomende kosten of lagere marktwaarde.

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

De disconteringsvoet die is gehanteerd in de berekening van de contante waarde ten behoeve van het treffen van een verliesvoorziening voor negatieve grondexploitaties is voor alle gemeenten gelijkgesteld aan het maximale meerjarig streefpercentage van de Europese Centrale Bank voor de inflatie binnen de Eurozone (2021: 2%).

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

- Het resultaat op de grondexploitatie kan op betrouwbare wijze worden ingeschat, en
- De grond (of deelperceel) moet zijn verkocht, en
- De kosten zijn gerealiseerd.

Het College hanteert de volgende algemene uitgangspunten ten aanzien van haar schattingen:

- Het rentepercentage bedraagt 1,25%;
- De kostenindexatie bedraagt 2%;
- De opbrengstenindexatie bedraagt 0%;
- De woningbouwopgave in de periode 2019-2030 is 970 woningen. In 2019 t/m 2021 hebben we al zo'n 200 woningen gerealiseerd, dus blijft er voor 2022-2030 een opgave van 770 woningen over.

Ten aanzien van de geraamde kosten heeft het College de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- De grondprijzen worden jaarlijks door aan de raad aangeboden en door de raad vastgesteld conform de systematiek en uitgangspunten van de begroting. (bijv. indexering);

Ten aanzien van de geraamde gerealiseerde opbrengsten heeft het College de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- Vaste prijzen conform de vastgestelde Tarieven grondprijzen en marktconforme prijzen gebaseerd op een normatieve residuele methode.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd < één jaar

Vorderingen

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

Liquide middelen en overlopende activa.

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vaste passiva

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

Voorzieningen

De pensioenverplichting ten behoeve van de wethouders is tegen de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd.

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 ter zake geformuleerd zijn. In de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen die is opgenomen in het jaarverslag is het beleid ter zake nader uiteengezet.

Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen.

De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en Garantstellingen

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

Continuïteit

COVID-19 (Corona) virus

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling van de jaarrekening 2021 zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de gemeente. Echter in de regio Wuhan in China startte in december 2019 een uitbraak van het COVID-19 virus. Medio februari 2020 is dit virus in heel Europa (waaronder ook Nederland) doorgedrongen. Door onder andere diverse lockdowns, waarvan de laatste 26 januari 2022 werd beëindigd, beheerste dit virus ons dagelijks leven.

Om het virus zo goed mogelijk te bestrijden heeft het Kabinet maatregelen getroffen. De (nadelige) gevolgen van de Covid-19 virus lopen zodoende ook in het boekjaar 2022 door. De maatregelen om het Covid-19 virus tegen te gaan, hebben wereldwijd aanzienlijke impact op de economie en werkgelegenheid. De gevolgen voor het boekjaar 2022 en verder zijn nog niet te overzien.

Ook voor de gemeente Druten heeft de uitbraak van het COVID-19 virus, op het moment van het opmaken van de jaarrekening, directe organisatorische gevolgen c.q. onzekerheden. Deze organisatorische gevolgen c.q. onzekerheden bestaan uit:

- Alle medewerkers werken zoveel als mogelijk vanuit huis en zijn voor onderlinge afstemming aangewezen op telefonie of digitale oplossingen;
- De gemeente heeft gedurende 2021 inwoners en bedrijven binnen de gemeente die in (financiële) moeilijkheden zijn gekomen ondersteund en onderzoekt welke ondersteuning in de nabije toekomst nog nodig is. Dit heeft impact op onze werkzaamheden die we op dit moment nog niet volledig kunnen overzien.

Naast de bovenstaande organisatorische gevolgen heeft dit direct dan wel indirect ook financiële gevolgen c.q. onzekerheden voor onze gemeente. Voor het boekjaar 2021 zijn deze gevolgen reeds in kaart gebracht. Vanaf het boekjaar 2022 kunnen (ook) de volgende financiële gevolgen van toepassing zijn, voor zover wij kunnen overzien op het moment van het opmaken van de jaarrekening:

- Doorschuiven van diverse beleidsactiviteiten, waardoor zaken later gerealiseerd worden dan gedacht;
- Inkomstenderving van gesubsidieerde instellingen en verbonden partijen, is het weerstandsvermogen van die partijen voldoende dit te kunnen opvangen;
- Landelijk ingestelde regelingen zoals de "Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers" of een toename aan zelfstandigen die een beroep doen op het Besluit bijstandverlening zelfstandigen;
- Er wordt opnieuw een economische recessie verwacht. Dit zal leiden tot een grotere werkloosheid die zich door kan vertalen naar een groter beroep op bijstand. Normaliter worden gemeenten hiervoor zo nodig gecompenseerd door het Rijk (t-2) al dan niet met maatwerk (voorfinanciering o.i.d.). Een economische recessie kan daarnaast impact hebben op bijvoorbeeld onze grondexploitaties als gevolg van vertraging in de uitgifte;
- Het kabinet blijft in overleg met de Vereniging Nederlandse Gemeenten (VNG) over de mogelijkheid om (voorlopige) lokale aanslagen aan ondernemers stop te zetten en al opgelegde aanslagen aan bedrijven in te trekken. Het gaat hierbij in het bijzonder om de toeristenbelasting.

De uiteindelijke financiële impact van bovenstaande zaken is op dit moment niet redelijkerwijs in te schatten.

Wij verwachten qua liquiditeit geen problemen omdat wij zonder problemen bij de Bank voor Nederlandse Gemeenten geld kunnen lenen. Gezien de huidige situatie op de geld- en kapitaalmarkt zijn daar zelfs negatieve rentekosten aan verbonden.

Het gemeentebestuur heeft passende maatregelen genomen c.q. zorgt ervoor dat passende maatregelen worden genomen om de continuïteit van de bedrijfsactiviteiten te waarborgen. De jaarrekening is dan ook opgemaakt uitgaande van de veronderstelling van continuïteit van de bedrijfsactiviteiten.

Russische invasie van Oekraïne

Op 24 februari 2022 is het Russische leger Oekraïne binnengevallen. Dit oorlogsgeweld heeft een vluchtelingenstroom op gang gebracht. Sinds medio mei 2022 worden Oekraïense ontheemden door de gemeente Druten opgevangen. Het kabinet heeft toegezegd om de extra kosten voor deze opvang (gedeeltelijk) voor haar rekening te nemen. Het gemeentebestuur voorziet mede daardoor hier dan ook geen continuïteitsproblemen.

3.3.2. Toelichting op de balans



3.3.2.1 Toelichting op de balans per 31 december 2021 activa

ACTIVA

Vaste activa

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

Immateriële vaste activa

De post immateriële vaste activa wordt onderscheiden in:

	2021	2020
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	€ 86.511	€ -
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	€ 115.642	€ 128.491
Totaal	€ 202.153	€ 128.491

Verloopoverzicht:	Boekwaarde 1-1-2021	Investerings	Des- investerings	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2021
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	€ -	€ 86.511	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 86.511
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	€ 128.491	€ -	€ -	€ 12.849	€ -	€ -	€ 115.642
Totaal	€ 128.491	€ 86.511	€ -	€ 12.849	€ -	€ -	€ 202.153

De gehanteerde afschrijvingspercentage bedragen per jaar:

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

Materiële vaste activa

De post materiële vaste activa wordt onderscheiden in:

	2021	2020
Investerings met een economisch nut	€ 23.475.196	€ 23.157.697
Investerings met een economischnut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	€ 19.170.196	€ 19.344.173
Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	€ 3.472.177	€ 3.208.401
In erfpacht uitgegeven gronden	€ 34.033	€ 34.033
Totaal	€ 46.151.602	€ 45.744.304

Investerings met een economisch nut

Deze kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	2021	2020
Gronden en terreinen	€ 1.794.692	€ 539.141
Bedrijfsgebouwen	€ 2.491.298	€ 2.653.380
Machines, apparaten en installaties	€ 138.789	€ 173.402
Overige materiële vaste activa	€ 19.050.417	€ 19.791.774
Totaal	€ 23.475.196	€ 23.157.697

Verloopoverzicht:	Boekwaarde 1-1-2021	Investering	Des- investerings	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2021
Gronden en terreinen	€ 539.141	€ 1.255.551	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.794.692
Bedrijfsgebouwen	€ 2.653.380	€ 88.532	€ -	€ 250.614	€ -	€ -	€ 2.491.298
Machines, apparaten en installaties	€ 173.402	€ -	€ -	€ 34.613	€ -	€ -	€ 138.789
Overige materiële vaste activa	€ 19.791.774	€ 245.774	€ -	€ 987.131	€ -	€ -	€ 19.050.417
Totaal	€ 23.157.697	€ 1.589.857	€ -	€ 1.272.358	€ -	€ -	€ 23.475.196

De gehanteerde afschrijvingspercentage bedragen per jaar:

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

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

Deze kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	2021	2020
Gronden en terreinen	€ 369.710	€ 369.710
Bedrijfsgebouwen	€ 223.363	€ 47.410
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	€ 17.978.565	€ 18.302.216
Overige materiële vaste activa	€ 598.558	€ 624.837
Totaal	€ 19.170.196	€ 19.344.173

Verloopoverzicht:	Boekwaarde 1-1-2021	Investering	Des- investeringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2021
Gronden en terreinen	€ 369.710	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 369.710
Bedrijfsgebouwen	€ 47.410	€ 180.000	€ -	€ 4.047	€ -	€ -	€ 223.363
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	€ 18.302.216	€ 156.569	€ -	€ 480.220	€ -	€ -	€ 17.978.565
Overige materiële vaste activa	€ 624.837	€ 35.692	€ -	€ 61.972	€ -	€ -	€ 598.558
Totaal	€ 19.344.173	€ 372.261	€ -	€ 546.239	€ -	€ -	€ 19.170.196

De gehanteerde afschrijvingspercentages bedragen per jaar:

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

Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

Deze kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	2021	2020
Grond, weg en waterbouwkundige werken	€ 3.429.993	€ 3.208.401
Overige materiële vaste activa	€ 42.184	€ -
Totaal	€ 3.472.177	€ 3.208.401

Verloopoverzicht:	Boekwaarde 1-1-2021	Investering	Des- investeringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2021
Inv. Loc. Raadhuisstraat	€ 32.652	€ -	€ -	€ 2.383	€ -	€ -	€ 30.269
Wandel- en fietsverbinding Tichellande	€ 950	€ 8.912	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 9.862
Veerdam	€ 80.391	€ -	€ -	€ 4.761	€ -	€ -	€ 75.630
Scharenburg	€ 863.131	€ 39.819	€ -	€ 53.794	€ 46.500	€ -	€ 802.656
Rondweg Deest	€ 315.000	€ 14.157	€ -	€ 24.333	€ -	€ -	€ 304.824
Herinrichting Klapstraat	€ 176.081	€ -	€ -	€ 12.577	€ -	€ -	€ 163.504
Terreininrichting MFA de Doorkijk	€ 190.420	€ -	€ -	€ 12.561	€ -	€ -	€ 177.859
Herinrichting Hogestraat Druten	€ 1.172.161	€ -	€ -	€ 77.828	€ -	€ -	€ 1.094.333
Aanleg fiets- en voetpad Kerkstraat Druten	€ 121.122	€ 365.051	€ -	€ 12.629	€ -	€ -	€ 231.300
Reconstructie rijbaan Waalbanddijk	€ 57.150	€ -	€ -	€ 3.175	€ -	€ -	€ 53.975
Vervangen brugdekken	€ 105.476	€ -	€ -	€ 5.959	€ -	€ -	€ 99.517
Uitbreiding fietsstalling buswisselstation	€ 5.542	€ -	€ -	€ 2.554	€ -	€ -	€ 2.988
Bermverharding buitengebied	€ 190.347	€ -	€ -	€ 23.928	€ -	€ -	€ 166.419
Herontwikkeling Vlakkers	€ 140.222	€ 90.837	€ -	€ 11.685	€ -	€ -	€ 219.374
Dorpshart Deest	€ -	€ 3.331	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 3.331
Herinrichting Rijdt Horssen	€ -	€ 10.175	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 10.175
Vriezeweg	€ -	€ 15	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 15
Infrastructuur de Gelenberg	€ -	€ 4.312	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 4.312
Uitvoering centrumvisie Horssen	€ -	€ 42.184	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 42.184
Totaal	€ 3.208.401	€ 558.443	€ -	€ 248.167	€ 46.500	€ -	€ 3.472.177

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

Financiële vaste activa

De post financiële vaste activa wordt onderscheiden in:

	2021	2020
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	€ 444.352	€ 449.760
Overige langlopende leningen	€ 7.285.046	€ 8.412.430
Overige uitzettingen met een looptijd > 1 jaar	€ 1.075.423	€ 1.075.423
Totaal	€ 8.804.821	€ 9.937.613

Verloopoverzicht:	Boekwaarde 1-1-2021	Investerings	Des- investerings	Aflossingen / Afschrijvingen	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2021
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	€ 449.760	€ -	€ 5.408	€ -	€ -	€ 444.352
Overige langlopende leningen	€ 8.412.430	€ 642.895	€ -	€ 1.770.279	€ -	€ 7.285.046
Overige uitzettingen met een looptijd > 1 jaar	€ 1.075.423	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.075.423
Totaal	€ 9.937.613	€ 642.895	€ 5.408	€ 1.770.279	€ -	€ 8.804.821

Vlottende activa

Vorraden

De post voorraden wordt onderscheiden in:

	2021	2020
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	€ 1.667.453	€ 3.809.611
Totaal	€ 1.667.453	€ 3.809.611

Bouwgronden in exploitatie

De gepresenteerde boekwaarden zijn waarden inclusief de opgenomen verliesvoorzieningen.

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

	Balanswaarde 1-1-2021	Investerings	Inkomsten / desinvestering en	Winstuitname / dekking verlies	Mutatie voorz. verliesgevend complex	Balanswaarde 31-12-2021
Gronden met PPS constructie / exploitatieovereenkomst						
Deest Zuid (1)	€ 121.233	€ 21.639	€ 169.853	€ -	€ 777	€ 27.758-
Gronden in eigen ontwikkeling						
Westerhout-Zuid (2)	€ 3.685.374	€ 59.031	€ 2.123.241	€ -	€ 102.850-	€ 1.724.015
Puiflijk Tabaksveld (3)	€ 69.939	€ 40.405	€ 126.624	€ -	€ 5.260-	€ 11.020-
Afferden Pas (4)	€ 66.935-	€ 22.279	€ -	€ -	€ 26.872-	€ 17.784-
	€ 3.688.378	€ 121.715	€ 2.249.865	€ -	€ 134.982-	€ 1.695.211
Totaal	€ 3.809.611	€ 143.354	€ 2.419.718	€ -	€ 134.205-	€ 1.667.453

(1) De investeringen van het complex Deest Zuid bestaat voornamelijk uit doorbelaste ambtelijke uren. Ook is de 8e termijn van de exploitatiebijdrage ontvangen. De verliesvoorziening is met € 777 verhoogd en bedraagt per 31-12-2021: € 340.845.

(2) De in 2021 gemaakte kosten voor het complex Westerhout-Zuid betreffen voornamelijk doorbelaste ambtelijke uren. Daarnaast zijn er zes percelen verkocht. De verliesvoorziening is met € 102.850 verlaagd en bedraagt per 31-12-2021: € 1.737.991.

(3) De investeringen van het complex Tabaksveld bestaan voornamelijk uit kosten voor straatverlichting, rente en de doorbelasting ambtelijke uren. Tevens is er een kavel verkocht. De verliesvoorziening van dit complex is met € 5.260 verlaagd en bedraagt per 31-12-2021: € 239.604.

(4) De investeringen van het complex Pas bestaan voornamelijk uit termijnen voor het bouwrijp maken en de doorbelasting van ambtelijke uren. De verliesvoorziening van dit complex is met € 26.872 verlaagd en bedraagt per 31-12-2021: € 66.000.

Overzicht verloop boekwaarde projecten en bijbehorende verliesvoorzieningen:

	Boekwaarde 31-12-2021 excl. voorz.	Verliesvoor- ziening per 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2021 incl. voorz.	Boekwaarde 31-12-2020 excl. voorz.	Verliesvoor- ziening per 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2020 incl. voorz.
Deest Zuid	€ 313.087	€ -340.845	€ -27.758	€ 461.303	€ -340.069	€ 121.234
Westerhout Zuid	€ 3.462.006	€ -1.737.991	€ 1.724.015	€ 5.526.210	€ -1.840.837	€ 3.685.373
Puiflijk Tabaksveld	€ 228.584	€ -239.604	€ -11.020	€ 314.804	€ -244.865	€ 69.939
Afferden Pas	€ 48.216	€ -66.000	€ -17.784	€ 25.938	€ -92.873	€ -66.935
Totaal	€ 4.051.893	€ -2.384.440	€ 1.667.453	€ 6.328.255	€ -2.518.644	€ 3.809.611

- Voor een nadere toelichting op het grondbedrijf wordt verwezen naar de paragraaf grondbeleid en het raadsvoorstel bij deze jaarrekening.

- De grondexploitatieberekeningen en de herziening daarvan zijn terug te vinden bij het overzicht projecten grondbedrijf, opgenomen in de bijlage bij deze jaarstukken.

Van de nog te maken kosten en opbrengsten per grondexploitatie kan van het verloop in 2021 het volgende overzicht worden gegeven:

	Boekwaarde 31-12-2021	Nog te maken kosten	Geraamde opbrengsten	Nominale eindwaarde	Contante eindwaarde
Gronden met PPS constructie / exploitatieovereenkomst					
Deest Zuid (1)	€ 313.087	€ 27.758	€ -	€ 340.845	€ 332.481
Gronden in eigen ontwikkeling					
Westerhout-Zuid (2)	€ 3.462.006	€ 170.034	€ 1.894.049	€ 1.737.991	€ 1.737.991
Puiflijk Tabaksveld (3)	€ 228.584	€ 11.020	€ -	€ 239.604	€ 236.646
Afferden Pas (4)	€ 48.216	€ 17.784	€ -	€ 66.000	€ 65.185
	€ 3.738.806	€ 198.838	€ 1.894.049	€ 2.043.595	€ 2.039.822
Totaal	€ 4.051.893	€ 226.596	€ 1.894.049	€ 2.384.440	€ 2.372.303

De nominale eindwaarde ad € 2.384.440 is volledig voorzien in de waardering van de balanswaarde ultimo 2021.

Voor een nadere toelichting op de gehanteerde berekeningswijze wordt verwezen naar de bijlage "Overzicht projecten grondbedrijf" (MPG).

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

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

	Saldo 31-12-2021	Voorziening oninbaarheid	Gecorrigeerd saldo 31-12-2021	Gecorrigeerd saldo 31-12-2020
Vorderingen op openbare lichamen	€ 3.827.044	€ -	€ 3.827.044	€ 4.510.855
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd < één jaar	€ 1.068.057	€ -	€ 1.068.057	€ -
Overige vorderingen	€ 1.881.003	€ 382.583-	€ 2.263.586	€ 1.451.186
Totaal	€ 6.776.104	€ 382.583-	€ 7.158.687	€ 5.962.041

Vorderingen op openbare lichamen

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

	2021	2020
Te vorderen compensabele BTW	€ 3.968.201	€ 4.620.401
Te vorderen BTW algemene dienst	€ 151.662-	€ 115.674-
Te vorderen vennootschapsbelasting	€ 10.505	€ 6.128
Totaal	€ 3.827.044	€ 4.510.855

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

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

	2021	2020
Schatkistbankierrekening	€ 1.068.057	€ -

Schatkistbankieren

Het drempelbedrag Schatkistbankieren (o.g.v. art 2 Wet FIDO) bedraagt voor het 1ste en 2e kwartaal 2021: € 336.989. Voor het 3e en 4e kwartaal 2021 bedraagt het drempelbedrag: € 1.000.000. Zie onderstaande tabel voor het gemiddelde bedrag per kwartaal aan de in het kader van het drempelbedrag door de gemeente buiten de schatkist gehouden middelen en de berekeningswijze.

	1ste kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
Saldo per kwartaaleinde	€ 363.696-	€ 16.704-	€ 313.801	€ 353.545
Gemiddeld buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen	€ 181.848-	€ 8.352-	€ 156.901	€ 176.773
Drempelbedrag	€ 336.989	€ 336.989	€ 1.000.000	€ 1.000.000
Ruimte onder drempelbedrag	€ 518.837	€ 345.341	€ 843.100	€ 823.228

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

1ste en 2e kwartaal 2021

Begrotingstotaal	€ 44.931.841
Drempelbedrag (0,75%)	€ 336.989
Minimale drempelbedrag:	€ 250.000

3e en 4e kwartaal 2021

Begrotingstotaal	€ 44.931.841
Drempelbedrag (2%)	€ 898.637
Minimale drempelbedrag:	€ 1.000.000

Overige vorderingen

De post overige vorderingen kan als volgt worden onderscheiden:

	2021	2020
Debiteuren algemene dienst	€ 922.399	€ 837.423
Debiteuren sociale zaken	€ 835.746	€ 855.756
Belastingdebiteuren	€ 122.858	€ 101.540
Voorziening dubieuze debiteuren	€ 382.583-	€ 343.533-
Totaal	€ 1.498.420	€ 1.451.186

Liquide middelen

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

Kassaldi
Banksaldi
Kruisposten
Totaal

2021	2020
€ 1.626	€ 1.519
€ 335.662	€ 12.623
€ 11-	€ -
€ 337.277	€ 14.142

Kassaldi

De post kassaldi kan als volgt worden onderscheiden:

Kas bevolking
Kas financiën
Kas zwembad
Totaal

2021	2020
€ 1.200	€ 1.200
€ 251	€ 144
€ 175	€ 175
€ 1.626	€ 1.519

Banksaldi

De post banksaldi kan als volgt worden onderscheiden:

BNG Bank
Rabobank
ABN-Amro bank
Totaal

2021	2020
€ 288.163	€ -
€ 45.431	€ 11.528
€ 2.068	€ 1.095
€ 335.662	€ 12.623

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt worden onderscheiden:

Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen

Nog te ontvangen bedragen*
Transitoria toekomstige periode**
Totaal

2021	2020
€ 444.918	€ 448.392
€ 3.986.735	€ 3.943.634
€ 4.431.653	€ 4.392.026

De nog te ontvangen bedragen betreffen onder andere:

• Aanslagrun Diftar 2021	€ 97.400
• Terug te ontvangen MGR bijdrage 2021	€ 87.700
• Nog op te leggen belastingaanslagen 2021	€ 71.700
• Nog te ontvangen vergoeding inzameling verpakingsafval	€ 69.788
• Terug te ontvangen DRAN bijdrage 2021	€ 47.900
	€ 374.488

Onder de post transitoria toekomstige periode zijn facturen verantwoord die betaald zijn in het huidige verslagjaar, maar waarvan de kosten betrekking hebben op het komende verslagjaar. Een groot gedeelte van het saldo betreft het voorschot 1e kwartaal 2022 van de WDW ad € 3.321.998.

3.3.2.2 Toelichting op de balans per 31 december 2021 passiva

PASSIVA

Vaste passiva

Eigen Vermogen

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

	2021	2020
Algemene reserve	€ 11.632.250	€ 10.257.603
Bestemmingsreserves:		
• Voor egalisatie van tarieven	€ 1.136.971	€ 771.597
• Afschrijvingsreserves	€ 380.000	€ -
• Overige bestemmingsreserves	€ 5.374.466	€ 5.795.691
	€ 6.891.437	€ 6.567.288
Resultaat na bestemming	€ 1.784.400	€ 914.105
Totaal	€ 20.308.087	€ 17.738.996

Verloopoverzicht:	Saldo 01-01-2021	Wijziging rubricering	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat 2020	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Saldo 31-12-2021
<u>Algemene reserve</u>							
Algemene reserve	€ 9.047.074	€ -	€ 400.000	€ -	€ 914.106	€ -	€ 10.361.180
Reserve grondbedrijf	€ 1.210.529	€ -	€ 173.600	€ 113.059	€ -	€ -	€ 1.271.070
	€ 10.257.603	€ -	€ 573.600	€ 113.059	€ 914.106	€ -	€ 11.632.250
<u>Bestemmingsreserves:</u>							
<i>Voor egalisatie van tarieven:</i>							
Reserve egalisatie afvalstoffenheffing	€ -	€ -	€ 166.543	€ 7.147	€ -	€ -	€ 159.396
Reserve egalisatie riolering	€ 771.597	€ -	€ 226.249	€ 20.271	€ -	€ -	€ 977.575
	€ 771.597	€ -	€ 392.792	€ 27.418	€ -	€ -	€ 1.136.971
<i>Afschrijvingsreserves:</i>							
Afschrijvingsreserve centrum Horssen	€ -	€ -	€ 380.000	€ -	€ -	€ -	€ 380.000
	€ -	€ -	€ 380.000	€ -	€ -	€ -	€ 380.000
<i>Overige bestemmingsreserves:</i>							
Reserve stadsuitleg	€ 563.589	€ -	€ 92.852	€ 380.000	€ -	€ -	€ 276.441
Reserve Legaat van Cooth	€ 284.264	€ -	€ -	€ 30.000	€ -	€ -	€ 254.264
Reserve winstuitkering NUON	€ 518.449	€ -	€ -	€ 185.621	€ -	€ -	€ 332.828
Reserve onderhoud kunst en verv. kunst OR	€ 17.510	€ -	€ -	€ 5.306	€ -	€ -	€ 12.204
Reserve onderhoud wegen	€ 1.599.675	€ -	€ 1.480.238	€ 1.105.911	€ -	€ -	€ 1.974.002
Reserve vervanging openbare verlichting	€ 683.757	€ -	€ 90.560	€ 131.936	€ -	€ -	€ 642.381
Reserve kwelbeheersingssysteem	€ 655.585	€ -	€ -	€ 31.181	€ -	€ -	€ 624.404
Reserve assurantie	€ 95.841	€ -	€ 23.981	€ 7.351	€ -	€ -	€ 112.471
Reserve sociaal domein	€ 750.000	€ -	€ 147.245	€ 151.288	€ -	€ -	€ 745.957
Reserve conversie aandelen Vitens	€ 402.100	€ -	€ -	€ 48.000	€ -	€ -	€ 354.100
Reserve uitstroombesluit	€ 224.921	€ -	€ -	€ 179.507	€ -	€ -	€ 45.414
	€ 5.795.691	€ -	€ 1.834.876	€ 2.256.101	€ -	€ -	€ 5.374.466
Totaal	€ 16.824.891	€ -	€ 3.181.268	€ 2.396.578	€ 914.106	€ -	€ 18.523.687

Voor de voorgestelde mutaties in de reserves in 2021 wordt verwezen naar de resultaatbestemming.

Voor meer informatie over de aard en reden van iedere reserve wordt verwezen naar de bijlage reserves en voorzieningen 2021

Voorzieningen

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

	2021	2020
Voorziening t.b.v. verplichtingen, verliezen en risico's	€ 2.848.892	€ 2.998.281
Voorziening t.b.v. equalisatie van kosten	€ 592.655	€ 607.481
Totaal	€ 3.441.547	€ 3.605.762

Verloopoverzicht:	Saldo 01-01-2021	Wijziging rubricering	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Saldo 31-12-2021
<u>Voorziening t.b.v. verplichtingen, verliezen en risico's</u>						
Voorziening pensioenen wethouders	€ 2.998.281	€ -	€ 53.136	€ 62.134	€ 140.391	€ 2.848.892
	€ 2.998.281	€ -	€ 53.136	€ 62.134	€ 140.391	€ 2.848.892
<u>Voorziening t.b.v. equalisatie van kosten</u>						
Voorziening openbare gebouwen	€ 142.966	€ -	€ 97.482	€ -	€ 122.050	€ 118.398
Voorziening onderhoud Uivermeertjes	€ 401.696	€ -	€ 7.163	€ -	€ 17.006	€ 391.853
Voorziening gymmaterialen	€ 62.819	€ -	€ 26.952	€ -	€ 7.367	€ 82.404
	€ 607.481	€ -	€ 131.597	€ -	€ 146.423	€ 592.655
Totaal	€ 3.605.762	€ -	€ 184.733	€ 62.134	€ 286.814	€ 3.441.547

In de kolom vrijval zijn de bedragen opgenomen welke ten gunste van de rekening van baten en lasten zijn vrijgevallen. Alle aanwendingen van de voorziening zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht.

Voor meer informatie over de aard en reden van iedere reserve en voorziening wordt verwezen naar de bijlage reserves en voorzieningen 2021.

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

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

	2021	2020
Onderhandse leningen:		
• Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	€ 38.194.500	€ 37.923.262
	€ 38.194.500	€ 37.923.262
Waarborgsommen	€ 8.630	€ 14.512
Totaal	€ 38.203.130	€ 37.937.774

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

Kredietverstrekker	Rente- percentage	Hoofdsom	Restantbedrag 1-1-2021	Opgenomen in 2021	Aflossing 2021	Restantbedrag 31-12-2021	Aflossings- verplichting 2022
Bank Nederlandse Gemeenten	5,080%	€ 3.630.242	€ 181.512	€ -	€ 181.512	€ 0-	€ -
Bank Nederlandse Gemeenten	5,290%	€ 4.000.000	€ 400.000	€ -	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000
Bank Nederlandse Gemeenten	4,350%	€ 4.945.000	€ 741.750	€ -	€ 247.250	€ 494.500	€ 247.250
Bank Nederlandse Gemeenten	3,075%	€ 6.000.000	€ 1.200.000	€ -	€ 600.000	€ 600.000	€ 600.000
Bank Nederlandse Gemeenten	2,110%	€ 9.000.000	€ 2.700.000	€ -	€ 900.000	€ 1.800.000	€ 900.000
Bank Nederlandse Gemeenten	1,400%	€ 6.000.000	€ 2.400.000	€ -	€ 600.000	€ 1.800.000	€ 600.000
Bank Nederlandse Gemeenten	0,840%	€ 5.000.000	€ 2.500.000	€ -	€ 500.000	€ 2.000.000	€ 500.000
Bank Nederlandse Gemeenten	3,120%	€ 4.000.000	€ 400.000	€ -	€ 400.000	€ -	€ -
Bank Nederlandse Gemeenten	0,515%	€ 6.000.000	€ 4.200.000	€ -	€ 600.000	€ 3.600.000	€ 600.000
Nederlandse Waterschapsbank	4,284%	€ 10.000.000	€ 3.500.000	€ -	€ 500.000	€ 3.000.000	€ 500.000
Nederlandse Waterschapsbank	0,999%	€ 5.000.000	€ 2.000.000	€ -	€ 500.000	€ 1.500.000	€ 500.000
Bank Nederlandse Gemeenten	0,095%	€ 10.500.000	€ 10.500.000	€ -	€ 700.000	€ 9.800.000	€ 700.000
Bank Nederlandse Gemeenten	0,514%	€ 8.000.000	€ 7.200.000	€ -	€ 800.000	€ 6.400.000	€ 800.000
Bank Nederlandse Gemeenten	-0,210%	€ 7.000.000	€ -	€ 7.000.000	€ -	€ 7.000.000	€ 700.000
Totaal		€ 89.075.242	€ 37.923.262	€ 7.000.000	€ 6.728.762	€ 38.194.500	€ 6.847.250

De totale rentelast voor het jaar 2021 met betrekking tot de vaste schulden bedraagt € 377.539 (2020: € 527.519). Het gemiddelde rentepercentage over het restantbedrag ultimo 2021 bedraagt daarmee 0,988% (2020: 1,391%).

Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

	2021	2020
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < één jaar	€ 1.678.395	€ 6.754.219
Overlopende passiva	€ 4.357.321	€ 3.951.478
Totaal	€ 6.035.716	€ 10.705.697

Netto vlottende schulden met een looptijd korter dan één jaar

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

Bank- en girosaldi
Overige schulden
Totaal

2021	2020
€ -	€ 420.729
€ 1.678.395	€ 6.333.490
€ 1.678.395	€ 6.754.219

Overige schulden

Onder de overige schulden zijn opgenomen:

Crediteuren
Nog niet vervallen rente langlopende leningen*
Af te dragen loonheffing **
Af te dragen premies pensioen/sociale lasten
Netto salarissen
Totaal

2021	2020
€ 1.297.097	€ 5.848.036
€ 229.685	€ 314.276
€ 144.381	€ 156.953
€ 7.232	€ 3.703
€ -	€ 10.522
€ 1.678.395	€ 6.333.490

* Betreft een overlopende post m.b.t. de transitorische rente van de opgenomen langlopende leningen.

** Betreft de aangiften loonheffing december van o.a. de sociale zaken cliënten en de WKR-afdracht.

Overlopende passiva

De in de balans opgenomen overlopende passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen m.u.v. jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume.
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen.

2021	2020
€ 2.391.980	€ 1.681.010
€ 1.954.993	€ 2.269.899
€ 10.348	€ 569
€ 4.357.321	€ 3.951.478

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

De specificatie van deze post is als volgt:

Nog te betalen bedragen
Betalingen Sociaal Domein
Transitoria huidige periode
Verplichtingen monumentensubsidies
Totaal

2021	2020
€ 2.092.185	€ 1.318.759
€ 185.095	€ 51.799
€ 105.751	€ 305.280
€ 8.949	€ 5.172
€ 2.391.980	€ 1.681.010

De nog te betalen bedragen betreffen onder andere:

• Nog te betalen WMO Begeleiding en uitgaven Jeugdwet 2021	€ 296.000
• Nog te betalen WMO Huishoudelijke hulp 2021	€ 182.265
• Bijdrage Werkorganisatie Druten Wijchen 2021	€ 959.900
• Eindafrekening Werkorganisatie Druten Wijchen 2021	€ 267.400
	€ 1.705.565

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

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

De specificatie van deze post is als volgt:

Verloopoverzicht:	Saldo 01-01-2021	Toevoeging	Besteding / terugbetaalde bedragen	Saldo 31-12-2021
<u>Het Rijk</u>				
SPUK Ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen	€ -	€ 49.024	€ 32.808	€ 16.216
SPUK Gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	€ 6.436	€ 6.545	€ 20.360	€ 7.379-
SPUK Ventilatie in scholen	€ -	€ 150.000	€ -	€ 150.000
SPUK Flexibele inzet woningbouw	€ -	€ 100.000	€ -	€ 100.000
SPUK Reductie energiegebruik 2020	€ 13.584	€ -	€ 13.584	€ -
SPUK Reductie energiegebruik woningen 2021	€ -	€ 240.864	€ 198.526	€ 42.338
SPUK Kwijtschelding van gemeentelijke belastingen door de toeslagenaffaire	€ -	€ -	€ 3.199	€ 3.199-
SPUK Inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	€ -	€ 82.315	€ -	€ 82.315
SPUK Extern Advies Warmtetransitie	€ -	€ 20.660	€ -	€ 20.660
SPUK Sportakkoord 2020-2022	€ -	€ 42.571	€ 20.000	€ 22.571
SPUK Lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	€ -	€ 10.000	€ -	€ 10.000
SPUK IJsbanen en zwembaden	€ -	€ 408.837	€ 378.837	€ 30.000
SPUK Gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid	€ 167.203	€ 356.491	€ 302.317	€ 221.377
SPUK Stimulering sport 2021	€ -	€ 117.836	€ 91.459	€ 26.377
SPUK Stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen	€ 104.700	€ -	€ -	€ 104.700
TOZO	€ 1.977.976	€ 497.732	€ 1.977.976	€ 497.732
	€ 2.269.899	€ 2.082.875	€ 3.039.066	€ 1.313.708
<u>Overige Nederlandse overheidslichamen</u>				
Gemeentelijke monumenten provincie	€ -	€ 1.285	€ -	€ 1.285
Investeringsubsidie HOV knooppunt Provincie	€ -	€ 640.000	€ -	€ 640.000
	€ -	€ 641.285	€ -	€ 641.285
Totaal	€ 2.269.899	€ 2.724.160	€ 3.039.066	€ 1.954.993

Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen.

Onder de overige schulden zijn opgenomen:

	2021	2020
Vooruitontvangen bedragen	€ 10.348	€ 569
Totaal	€ 10.348	€ 569

3.3.2.3 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

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

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

Zakelijke zekerheidsstellingen en gewaarborgde geldleningen:	Hoofdsom	31-12-2021	31-12-2020
Garantstellingen inzake woningbouw Bron: Overzicht waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW). Dit betreft waarborgsommen voor sociale woningbouw.	€ 94.710.000	€ 46.374.369	€ 51.007.984
Garantstellingen instanties overige Bron: Standaard Bankverklaring. Dit betreft de garantstelling voor Stichting Hockey Druten.	€ 600.000	€ 570.000	€ 600.000
Garantstellingen particulieren inzake NHG Bron: Bevestigingen van diverse geldverstrekkers inzake onze garantstellingen. Dit is een aflopend verhaal i.v.m. overdracht hypotheekgaranties naar NHG en vervallen verantwoordelijkheid gemeenten.	Niet bekend	€ 711.289	€ 708.040
Totaal algemeen	€ 95.310.000	€ 47.655.658	€ 52.316.024

Tevens zijn diverse contracten gesloten, waarbij meerjarige verplichtingen zijn ontstaan. Aangezien ons normenkader slechts de Europese aanbestedingen omvat, is in onderstaand overzicht ook slechts aandacht besteed aan de contracten met waarden boven de Europese norm (momenteel € 214.000 voor leveringen en diensten en € 5.350.000 voor werken).

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

Contractpartij	Totale waarde contract / toelichting
Diverse zorgleveranciers zorgcombinatie (Entrea, Karakter, Driestroom, Pluyn, RIBW, Pro Persona etc.)	Op regionaal niveau zijn diverse contracten gesloten; ofwel resultaatovereenkomsten, ofwel raamovereenkomsten. Deze zijn centraal ondergebracht bij het Regionaal Ondersteuningsbureau (ROB). Zij dragen zorg voor het contractbeheer en monitoren de contractwaarden, prestatielevering en coördineren de financiële afwikkeling. Voor elke gemeente worden via collegevoorstellen contractbedragen per perceel geaccordeerd.
Van Raaij Groenvoorziening B.V.	Europees aanbesteed contract t.b.v. groenonderhoud van de gemeente. Dit contract loopt t/m 31-12-022. De totale contractwaarde bedraagt € 770.000.
Raetsheren van Orde	Betreft de opstalverzekering van het gemeentelijk vastgoed. De jaarlijkse contractwaarde bedroeg in 2021 € 95.000. Deze dienst is in 2020 aanbesteed.
Van der Horst Bouw	Betreft een Europees aanbesteed contract voor de nieuwbouw van zwembad De Gelenberg. De totale contractwaarde bedraagt € 13.900.000.
Gazprom Marketing & Trading Retail Ltd.	Contract per 1-1-2018 ingegaan, voor de levering van gas. Dit contract loopt t/m 31-12-2022. Op basis van de laatste drie jaren bedroeg de jaarlijkse contractwaarde € 56.000.
Aarsleff Leidingrenovatie	Betreft een contract voor het relinen van het riool in Druten. De totale contractwaarde bedraagt € 252.000.
De Groene Stroomfabriek N.V.	Europees aanbesteed contract voor de levering van elektriciteit. Op basis van de laatste drie jaren bedroeg de jaarlijkse contractwaarde € 220.000.

Eigen bijdrage op grond van de Wmo

Een aanvrager van een voorziening op grond van de WMO (zoals hulp in de huishouding, begeleiding, hulp- en vervoersmiddelen of beschermd wonen) is op grond van de Wmo een bijdrage verschuldigd. De wetgever heeft bepaald dat de berekening, oplegging en incasso van deze eigen bijdrage wordt uitgevoerd door het CAK. De informatie van het CAK (om privacyredenen beperkt) is ontoereikend om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen op grond van de Wmo geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dit betekent dat door de gemeenten geen zekerheden omtrent omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen.

3.3.2.4 EMU-saldo

	EMU saldo prognose (x € 1.000)	-/+	2021
1	Exploitatiesaldo voor toevoeging aan (+) cq onttrekking uit reserves (-)	+	€ 2.619
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	+	€ 2.080
3	Bruto dotaties aan de voorzieningen ten laste van de exploitatie	+	€ 185
4	Uitgaven aan investeringen in (im)materiële vaste activa	-	€ 2.607
5	De in mindering op 4 gebrachte bijdragen van Rijk, Provincie, EU en ov.	+	€ 47
6a	Verkoopopbrengsten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa	-	€ -
6b	Boekwinst op desinvesteringen (im)materiële vaste activa	-	€ -
7	Uitgaven aan aankoop van grond en uitgaven van bouwrijp maken	+	€ -
8a	Verkoopopbrengsten van grond	-	€ 2.420
8b	Boekwinst op grondverkoop	-	€ -
9	Betalingen ten laste van voorzieningen	-	€ 349
10	Boekwinst bij verkoop van deelnemingen en aandelen	-	€ -
	Berekend EMU-saldo		€ 446-

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



3.3.3.1 Toelichting financiële verschillen per programma

3.3.3.1 Toelichting financiële verschillen per programma

Programma 0 Bestuur en ondersteuning

Product	Raming 2021 vóór wijziging	Raming 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Verschil 2021	Realisatie 2020
0.1-0 Alg. - Bestuur	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
0.1-1 Bestuursorganen	€ -	€ -	€ 62.134	€ 62.134	€ -
0.1-2 Regiovorming	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
0.1-3 Bestuurlijke samenwerking	€ -	€ 12.850	€ 19.245	€ 6.395	€ 6.505
0.1-4 Bestuursonderst. Raad- / rekenkamer	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
0.2-0 Algemeen - Burgerzaken	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
0.2-1 Burgerlijke stand ca.	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
0.2-2 Verkiezingen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
0.2-3 Kadastrale informatie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 857
0.2-4 Baten en lasten Burgerzaken	€ 233.068	€ 233.068	€ 222.680	€ 10.388-	€ 177.115
0.3-1 Toegel.instelling./woningen/garages	€ 12.618	€ 12.618	€ 14.014	€ 1.396	€ 14.163
0.4-0 Alg. - Ondersteuning organisatie	€ -	€ -	€ 1-	€ 1-	€ 6.563
0.4-1 Bestuursondersteuning	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
0.4-2 Communicatie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 107
0.4-3 Representatie- en vergaderkosten	€ 1.752	€ 1.752	€ -	€ 1.752-	€ 1.938
0.4-4 Werkorganisatie Druten Wijchen	€ -	€ -	€ 21.445	€ 21.445	€ 165.275
0.4-5 Bedrijfsvoering	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
0.4-6 Binnendienst	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
0.4-7 Buitendienst	€ 55.163	€ 55.163	€ 62.430	€ 7.267	€ 68.684
0.4-8 Overige personele kosten	€ 64.686	€ 64.686	€ 107.047	€ 42.361	€ 204.564
0.4-9 Gemeentehuis	€ 295.482	€ 295.482	€ 351.738	€ 56.256	€ 385.820
0.4-10 Kantoorbenodigdheden	€ 1.460	€ 1.460	€ 2.150	€ 690	€ 1.883
0.4-11 Automatisering	€ -	€ -	€ 0-	€ 0-	€ 56
0.5-1 Overige financiële middelen	€ 124.945	€ 124.945	€ 105.773	€ 19.172-	€ 96.839
0.5-2 Bespaarde rente	€ 261.796	€ 261.796	€ 291.160	€ 29.364	€ 280.068
0.5-3 Rente en afschrijving	€ 220.681	€ 220.681	€ 187.626	€ 33.055-	€ 119.115
0.6-0 Algemeen - OZB Woningen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
0.61-1 Uitvoering Wet WOZ	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
0.61-2 Baten OZB woningen	€ 2.350.882	€ 2.397.284	€ 2.417.998	€ 20.714	€ 2.295.475
0.62-1 Baten OZB niet-woningen	€ 1.096.091	€ 1.117.689	€ 1.099.846	€ 17.843-	€ 1.078.732
0.64-1 Baten hondenbelasting	€ 168.189	€ 176.039	€ 182.592	€ 6.553	€ 172.635
0.64-2 Baten reclamebelasting	€ 36.604	€ 36.604	€ 34.840	€ 1.764-	€ 35.731
0.64-3 Lasten heffing en invordering	€ 24.100	€ 24.100	€ 15.024	€ 9.076-	€ 10.575
0.7-1 Uitkeringen gemeentefonds	€ 27.525.002	€ 31.644.817	€ 32.059.990	€ 415.173	€ 27.256.411
0.7-2 Integratie-uitkering sociaal domein	€ 2.397.544	€ -	€ -	€ -	€ 2.529.991
0.8-1 Onvoorziene uitgaven	€ -	€ -	€ 3	€ 3	€ 284
0.8-2 Stelposten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
0.9-1 Vennootschapsbelasting	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
0.10-1 Mutaties reserves HF 0 t/m 9	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
0.11-1 Saldo na bestemming	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal baten	€ 34.870.063	€ 36.681.034	€ 37.257.733	€ 576.699	€ 34.909.386

Programma 0 Bestuur en ondersteuning

Product	Raming 2021 vóór wijziging	Raming 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Verschil 2021	Realisatie 2020
0.1-0 Alg. - Bestuur	€ 91.930	€ 91.930	€ 91.930	€ -	€ 104.245
0.1-1 Bestuursorganen	€ 850.984	€ 864.834	€ 846.715	€ 18.119	€ 992.485
0.1-2 Regiovorming	€ 41.101	€ 77.231	€ 52.871	€ 24.360	€ 49.080
0.1-3 Bestuurlijke samenwerking	€ 27.476	€ 50.176	€ 52.657	€ 2.481-	€ 145.275
0.1-4 Bestuursonderst. Raad- / rekenkamer	€ 151.204	€ 151.204	€ 149.530	€ 1.674	€ 180.795
0.2-0 Algemeen - Burgerzaken	€ 360.634	€ 360.634	€ 360.634	€ -	€ 339.534
0.2-1 Burgerlijke stand ca.	€ 117.515	€ 117.515	€ 118.115	€ 600-	€ 117.301
0.2-2 Verkiezingen	€ 23.099	€ 78.646	€ 78.529	€ 117	€ 3.552
0.2-3 Kadastrale informatie	€ 31.568	€ 31.568	€ 23.667	€ 7.901	€ 12.234
0.2-4 Baten en lasten Burgerzaken	€ 90.977	€ 90.977	€ 83.832	€ 7.145	€ 65.283
0.3-1 Toegel. instelling /woningen/garages	€ 264.924	€ 263.538	€ 255.211	€ 8.327	€ 206.593
0.4-0 Alg. - Ondersteuning organisatie	€ 2.652.126	€ 2.699.197	€ 2.700.379	€ 1.182-	€ 2.509.565
0.4-1 Bestuursondersteuning	€ 134.658	€ 177.158	€ 179.078	€ 1.920-	€ 343.615
0.4-2 Communicatie	€ 29.050	€ 25.718	€ 22.380	€ 3.338	€ 33.938
0.4-3 Representatie- en vergaderkosten	€ 16.974	€ 20.306	€ 18.502	€ 1.804	€ 46.320
0.4-4 Werkorganisatie Druten Wijchen	€ 2.703.426	€ 2.869.406	€ 3.139.095	€ 269.689-	€ 2.527.979
0.4-5 Bedrijfsvoering	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
0.4-6 Binnendienst	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
0.4-7 Buitendienst	€ 55.163	€ 55.839	€ 64.726	€ 8.887-	€ 67.105
0.4-8 Overige personele kosten	€ 245.093	€ 245.093	€ 407.634	€ 162.541-	€ 454.420
0.4-9 Gemeentehuis	€ 287.214	€ 291.803	€ 331.623	€ 39.820-	€ 376.513
0.4-10 Kantoorbenodigdheden	€ 30.762	€ 30.762	€ 35.721	€ 4.959-	€ 34.460
0.4-11 Automatisering	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 56
0.5-1 Overige financiële middelen	€ 41.096	€ 41.096	€ 42.311	€ 1.215-	€ 53.154
0.5-2 Bespaarde rente	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
0.5-3 Rente en afschrijving	€ 1	€ 34.449-	€ 6.735	€ 41.184-	€ 9.917
0.6-0 Algemeen - OZB Woningen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
0.61-1 Uitvoering Wet WOZ	€ 372.469	€ 372.469	€ 380.103	€ 7.634-	€ 389.832
0.61-2 Baten OZB woningen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
0.62-1 Baten OZB niet-woningen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
0.64-1 Baten hondenbelasting	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
0.64-2 Baten reclamebelasting	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
0.64-3 Lasten heffing en invordering	€ 25.309	€ 25.309	€ 21.731	€ 3.578	€ 63.856
0.7-1 Uitkeringen gemeentefonds	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
0.7-2 Integratie-uitkering sociaal domein	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
0.8-1 Onvoorziene uitgaven	€ 140.290	€ 648.326	€ 5.769	€ 642.557	€ 38.240
0.8-2 Stelposten	€ 47.071	€ -	€ -	€ -	€ -
0.9-1 Vennootschapsbelasting	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 2.866
0.10-1 Mutaties reserves HF 0 t/m 9	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
0.11-1 Saldo na bestemming	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal lasten	€ 8.832.114	€ 9.646.286	€ 9.469.477	€ 176.809	€ 9.168.212
Resultaat voor bestemming	€ 26.037.949	€ 27.034.748	€ 27.788.256	€ 753.508	€ 25.741.174
Toevoeging aan reserves:	€ 23.981	€ 803.981	€ 1.718.087	€ 914.106-	€ 23.627
Onttrekking aan reserves:	€ 233.621	€ 1.177.726	€ 1.185.078	€ 7.352-	€ 261.664
Resultaat na bestemming	€ 26.247.589	€ 27.408.493	€ 27.255.247	€ 167.950-	€ 25.979.211

Analyse financieel verschil

Product	Raming	Realisatie	Vershil
0.1-0 Alg. - Bestuur	€ 91.930	€ 91.930	€ -
0.1-1 Bestuursorganen	€ 864.834	€ 784.581	€ 80.253
0.1-2 Regiovorming	€ 77.231	€ 52.871	€ 24.360
0.1-3 Bestuurlijke samenwerking	€ 37.326	€ 33.412	€ 3.914
0.1-4 Bestuursonderst. Raad- / rekenkamer	€ 151.204	€ 149.530	€ 1.674
0.2-0 Algemeen - Burgerzaken	€ 360.634	€ 360.634	€ -
0.2-1 Burgerlijke stand ca.	€ 117.515	€ 118.115	€ 600-
0.2-2 Verkiezingen	€ 78.646	€ 78.529	€ 117
0.2-3 Kadastrale informatie	€ 31.568	€ 23.667	€ 7.901
0.2-4 Baten en lasten Burgerzaken	€ 142.091-	€ 138.849-	€ 3.242-
0.3-1 Toegel.instelling./woningen/garages	€ 250.920	€ 241.197	€ 9.723
0.4-0 Alg. - Ondersteuning organisatie	€ 2.699.197	€ 2.700.379	€ 1.182-
0.4-1 Bestuursondersteuning	€ 177.158	€ 179.078	€ 1.920-
0.4-2 Communicatie	€ 25.718	€ 22.380	€ 3.338
0.4-3 Representatie- en vergaderkosten	€ 18.554	€ 18.502	€ 52
0.4-4 Werkorganisatie Druten Wijchen	€ 2.869.406	€ 3.117.649	€ 248.243-
0.4-5 Bedrijfsvoering	€ -	€ -	€ -
0.4-6 Binnendienst	€ -	€ -	€ -
0.4-7 Buitendienst	€ 676	€ 2.296	€ 1.620-
0.4-8 Overige personele kosten	€ 180.407	€ 300.588	€ 120.181-
0.4-9 Gemeentehuis	€ 3.679-	€ 20.116-	€ 16.437
0.4-10 Kantoorbenodigdheden	€ 29.302	€ 33.571	€ 4.269-
0.4-11 Automatisering	€ -	€ 0	€ 0-
0.5-1 Overige financiële middelen	€ 83.849-	€ 63.462-	€ 20.387-
0.5-2 Bespaarde rente	€ 261.796-	€ 291.160-	€ 29.364
0.5-3 Rente en afschrijving	€ 255.130-	€ 180.891-	€ 74.239-
0.6-0 Algemeen - OZB Woningen	€ -	€ -	€ -
0.61-1 Uitvoering Wet WOZ	€ 372.469	€ 380.103	€ 7.634-
0.61-2 Baten OZB woningen	€ 2.397.284-	€ 2.417.998-	€ 20.714
0.62-1 Baten OZB niet-woningen	€ 1.117.689-	€ 1.099.846-	€ 17.843-
0.64-1 Baten hondenbelasting	€ 176.039-	€ 182.592-	€ 6.553
0.64-2 Baten reclamebelasting	€ 36.604-	€ 34.840-	€ 1.764-
0.64-3 Lasten heffing en invordering	€ 1.209	€ 6.707	€ 5.498-
0.7-1 Uitkeringen gemeentefonds	€ 31.644.817-	€ 32.059.990-	€ 415.173
0.7-2 Integratie-uitkering sociaal domein	€ -	€ -	€ -
0.8-1 Onvoorziene uitgaven	€ 648.326	€ 5.766	€ 642.560
0.8-2 Stelposten	€ -	€ -	€ -
0.9-1 Vennootschapsbelasting	€ -	€ -	€ -
0.10-1 Mutaties reserves HF 0 t/m 9	€ -	€ -	€ -
0.11-1 Saldo na bestemming	€ -	€ -	€ -
Resultaat voor bestemming	€ 27.034.748-	€ 27.788.256-	€ 753.508
Resultaatbestemming	€ 373.745	€ 533.009-	€ 906.754
Resultaat programma 0 na voorgestelde resultaatbestemming	€ 26.661.003-	€ 28.321.265-	€ 1.660.262

Het voordelige financiële verschil op programma 0 van de gerealiseerde cijfers ten opzichte van de geraamde cijfers na wijzigingen en na de voorgestelde resultaatbestemming bedraagt € 1.660.262. De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de raming zijn hieronder uiteengezet.

Product 0.1-1 Bestuursorganen

Binnen het product bestuursorganen is op de post gemeenteraad een overschot van € 20.000 zichtbaar. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door € 10.000 die vrijvalt omdat de installatie van een Jeugdtraa in 2021 niet heeft plaatsgevonden. Daarnaast is een restantbudget van € 5.000 voor Ipad-burgerleden (doorgeschoven naar 2021) niet benut.

Elk jaar wordt een actuariële waardeberekening gemaakt van de wethouderspensionen. Voor het jaar 2021 wordt op basis van deze berekening een vrijval gerealiseerd van € 62.000. Deze vrijval wordt voornamelijk veroorzaakt door aanpassing van de rekenrente.

Product 0.1-2 Regiovorming

De extra geraamde middelen voor regionale samenwerking ad € 24.000 zijn niet uitgegeven.

Product 0.2-4 Baten en lasten Burgerzaken

Aan leges voor burgerzaken is door de coronamaatregelen iets minder ontvangen dan begroot. (€ 10.000) Voor reisdocumenten zijn de uitgaven ook wat minder dan begroot. (€ 7.000) Per saldo blijft er nog een nadeel over op dit product.

Product 0.3-1 Toegel.instelling./woningen/garages

De kosten voor klein onderhoud, groenvoorzieningen en OZB vallen allemaal iets voordeliger uit, daarnaast is de huur nog wat hoger dan geraamd. In totaal betekent een voordeel van € 10.000.

Product 0.4-4 Werkorganisatie Druten Wijchen

Het nadelige verschil op het product WDW (Werkorganisatie Druten Wijchen) bedraagt € 248.000 afgerond. De hogere bijdrage aan de gemeente Druten van de WDW komt op dit product tot uiting door met name de eenmalige uitkering 2021 conform de vastgestelde CAO. Daarnaast is er sprake van hogere kosten door inhuur en hogere kosten salarissen.

Product 0.4-9 Gemeentehuis

Met name de hogere opbrengsten uit de verhuur van het gemeentehuis Druten aan de WDW hebben geleid tot een meevaller in de jaarrekening van ca € 16.000.

Product 0.5-1 Overige financiële middelen

Het uitgekeerde dividend van de BNG is lager uitgevallen dan de raming. Daarnaast is door Vitens geen dividend uitgekeerd. In totaal een nadeel van € 11.000.

Door herziening en beëindiging van een aantal contracten zijn de opbrengsten uit (lichtbak)reclame € 9.000 lager uitgevallen dan geraamd.

Product 0.5-2 Bespaarde rente

Het voordelige verschil ad € 34.000 wordt veroorzaakt doordat de werkelijke saldi van de reserves en voorzieningen per aanvang 2020, waarover de bespaarde rente wordt berekend, hoger waren dan de saldi waar in de begroting 2020 vanuit is gegaan. Geraamd was een omvang van de reserves en voorzieningen van € 20,944 miljoen, terwijl in werkelijkheid het saldo van de reserves en voorzieningen aanvang 2021 € 23,293 miljoen was. Dit leidt op dit product tot een voordeel.

Product 0.5-3 Rente en afschrijving

Het nadeel op dit product wordt enerzijds veroorzaakt door de hogere bespaarde rente ad € 29.000 (zie analyse bij product bespaarde rente hierboven). Daarnaast is door onderuitputting op investeringen de doorbelasting van afschrijving/rente naar de taakvelden lager dan bij de begroting was aangenomen. Het verschil hierop bedraagt ca. € 45.000.

Product 0.61-2 Baten OZB woningen

Door meer bouw en verbouw van woningen dan verwacht zijn de OZB-opbrengsten van eigenaren van woningen € 21.000 hoger uitgevallen dan geraamd.

Product 0.62-1 Baten OZB niet-woningen

Met name de OZB afwikkelingen van voorgaande jaren hebben er toe geleid dat de gerealiseerde OZB-opbrengsten voor niet-woningen € 17.000 zijn achter gebleven bij de raming.

Product 0.7-1 Uitkeringen gemeentefonds

De algemene uitkering toont als gevolg van het uitkomen van de decembercirculaire 2021 diverse actualisaties na het verschijnen van de septembercirculaire 2021 die via de najaarsnota 2021 is verwerkt. Via de decembercirculaire 2021 is het 6e compensatiepakket corona verwerkt ad € 185.000. deze middelen zijn gelabeld en via de budgetoverheveling naar 2022 doorgezet. Dit levert een voordeel op van € 185.000.

Via budgetoverheveling naar 2022 zijn de via de decembercirculaire 2021 beschikbaar gestelde bedragen voor de Wet kwaliteitsborging bouwen ad € 10.000 en gelden voor inburgering ad € 13.000 doorgezet.

In december 2021 zijn er diverse verrekeringen over 2019 en 2020 geweest door het definitief worden van diverse maatstaven, met name de definitieve OZB capaciteit. Dit levert een voordeel op van € 170.000.

Product 0.8-1 Onvoorziene uitgaven

Het exploitatiesaldo conform najaarsnota 2021 bedraagt € 441.000 (-/-€ 597.000 structureel + € 1.038.000 incidenteel). Van dit saldo is in 2021 € 400.000 toegevoegd aan de algemene reserve, cf besluitvorming bij de najaarsnota 2021, waardoor een positief saldo van € 41.000 resteert. Met de € 10.000 voor onvoorziene uitgaven is het resultaat begrotingstechnisch € 51.000. In werkelijkheid is de post onvoorzien niet aangewend. Het restant verschil bestaat uit diverse kleinere afwijkingen.

Product 0.10-1 Mutaties reserves HF 0 t/m 9

Het jaarrekeningresultaat 2020 ad € 914.105 is in de begroting 2021 onttrokken aan de algemene reserve voor inzet in de PPN2021.

De onderschrijdingen op de taakvelden riolering, huisvuilophalendienst leiden tot een hogere toevoeging in deze reserves. Daarnaast wordt een gedeelte van de hogere inkomsten uit exploitatiebijdragen toegevoegd aan de reserve stadsuitleg.

Bij diverse reserves zijn de werkelijk aanwendungen lager dan bij de begroting is geraamd. Met name bij de reserve wegen wordt € 542.000 minder aangewend omdat diverse groot onderhoudsprojecten wegen zijn vertraagd en omdat de afschrijvingskosten lager zijn doordat kredieten niet volledig zijn benut.

De aanwending van de reserve sociaal domein is per saldo € 119.000 lager doordat onderdelen uit het uitvoeringsplan wmo, jeugd en gezondheid niet zijn uitgevoerd, o.a. door coronaperikelen.

Bij de reserve onderhoud openbare verlichting wordt € 331.000 minder onttrokken omdat het uitgestelde en achterstallige onderhoud niet volledig heeft plaatsgevonden conform het gerapporteerde in de najaarsnota 2021.

Doordat bij diverse projecten de uitvoering is doorgeschoven naar 2022 via budgetoverheveling van 2021 naar 2022, wordt ook de dekking uit diverse reserves niet aangewend, maar ook doorgeschoven naar 2022. Dit levert op de taakvelden een voordelig resultaat op, maar op dit grootboeknummer een nadeel. O.a. Kwaliteitsimpuls openbare ruimte € 72.000, reserve grondbedrijf De Gaarden € 50.000, reserve stadsuitleg inwonersinitiatieven en biodiversiteit € 35.000.

Resultaatbestemming programma 0

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

Stortingen reserves t.b.v. programma 0	Begroot	Werkelijk	Vershil
Resultaat 2020	€ -	€ 914.106	€ 914.106-
Algemene reserve	€ 400.000	€ 400.000	€ -
Reserve Legaat van Cooth	€ -	€ -	€ -
Reserve winstuitkering NUON	€ -	€ -	€ -
Reserve assurantie	€ 23.981	€ 23.981	€ -
Reserve conversie aandelen Vitens	€ -	€ -	€ -
Afschrijvingsreserve centrum Horssen	€ 380.000	€ 380.000	€ -
Totaal stortingen t.b.v. programma 0	€ 803.981	€ 1.718.087	€ 914.106-

Onttrekkingen reserves t.b.v. programma 0	Begroot	Werkelijk	Vershil
Algemene reserve	€ 914.105	€ 914.106	€ 1
Reserve Legaat van Cooth	€ 30.000	€ 30.000	€ -
Reserve winstuitkering NUON	€ 185.621	€ 185.621	€ -
Reserve assurantie	€ -	€ 7.351	€ 7.351
Reserve conversie aandelen Vitens	€ 48.000	€ 48.000	€ -
Afschrijvingsreserve centrum Horssen	€ -	€ -	€ -
Totaal onttrekkingen t.b.v. programma 0	€ 1.177.726	€ 1.185.078	€ 7.352

3.3.3.1 Toelichting financiële verschillen per programma

Programma 1 Veiligheid

Product	Raming 2021 vóór wijziging	Raming 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Verschil 2021	Realisatie 2020
1.1-0 Alg. - Crisisbeheersing en Brandweer	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.1-1 Gemeentelijke brandweer	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.1-2 GR Hulpverl. & Veiligheid Gld-zd	€ -	€ 49.000	€ 32.808	€ 16.192-	€ 765
1.1-3 Rampenbestrijding	€ 1.316	€ 1.316	€ 529	€ 787-	€ 1.237
1.2-0 Alg. - Openbare orde en veiligheid	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2-1 Integrale veiligheid	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2-2 Handhaving alg./Vergunningen	€ 5.306	€ 5.306	€ 2.363	€ 2.943-	€ 1.610
Totaal baten	€ 6.622	€ 55.622	€ 35.700	€ 19.922-	€ 3.612
1.1-0 Alg. - Crisisbeheersing en Brandweer	€ 27.860	€ 27.860	€ 27.860	€ -	€ 27.694
1.1-1 Gemeentelijke brandweer	€ 12.030	€ 13.530	€ 13.532	€ 2-	€ 12.086
1.1-2 GR Hulpverl. & Veiligheid Gld-zd	€ 1.117.962	€ 1.131.151	€ 1.116.441	€ 14.710	€ 1.028.108
1.1-3 Rampenbestrijding	€ 24.450	€ 19.195	€ 18.533	€ 662	€ 18.242
1.2-0 Alg. - Openbare orde en veiligheid	€ 297.096	€ 297.096	€ 297.096	€ -	€ 319.395
1.2-1 Integrale veiligheid	€ 123.589	€ 159.183	€ 150.957	€ 8.226	€ 125.510
1.2-2 Handhaving alg./Vergunningen	€ 49.495	€ 75.495	€ 68.697	€ 6.798	€ 60.571
Totaal lasten	€ 1.652.482	€ 1.723.510	€ 1.693.116	€ 30.394	€ 1.591.607
Resultaat voor bestemming	€ 1.645.860-	€ 1.667.888-	€ 1.657.416-	€ 10.472	€ 1.587.995-
Toevoeging aan reserves:	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Onttrekking aan reserves:	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Resultaat na bestemming	€ 1.645.860-	€ 1.667.888-	€ 1.657.416-	€ 10.472	€ 1.587.995-

Analyse financieel verschil

Product	Raming	Realisatie	Verschil
1.1-0 Alg. - Crisisbeheersing en Brandweer	€ 27.860	€ 27.860	€ -
1.1-1 Gemeentelijke brandweer	€ 13.530	€ 13.532	€ 2-
1.1-2 GR Hulpverl. & Veiligheid Gld-zd	€ 1.082.151	€ 1.083.633	€ 1.482-
1.1-3 Rampenbestrijding	€ 17.879	€ 18.004	€ 125-
1.2-0 Alg. - Openbare orde en veiligheid	€ 297.096	€ 297.096	€ -
1.2-1 Integrale veiligheid	€ 159.183	€ 150.957	€ 8.226
1.2-2 Handhaving alg./Vergunningen	€ 70.189	€ 66.334	€ 3.855
Resultaat programma 1 vóór voorgestelde resultaatbestemming	€ 1.667.888	€ 1.657.416	€ 10.472
Resultaatbestemming	€ -	€ -	€ -
Resultaat programma 1 na voorgestelde resultaatbestemming	€ 1.667.888	€ 1.657.416	€ 10.472

Het voordelige financiële verschil op programma 1 van de gerealiseerde cijfers ten opzichte van de geraamde cijfers na wijzigingen en na de voorgestelde resultaatbestemming bedraagt € 10.472. Het belangrijkste verschil tussen de realisatie en de raming is hieronder uiteengezet.

Product 1.2-2 Handhaving algemeen / Vergunningen

De post overige kosten ad € 4.000 voor handhaving hebben we in 2021 niet volledig hoeven te benutten.

3.3.3.1 Toelichting financiële verschillen per programma

Programma 2 Verkeer en vervoer

Product	Raming 2021 vóór wijziging	Raming 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Vershil 2021	Realisatie 2020
2.1-0 Alg. - Verkeer en vervoer	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2.1-1 Wegen, straten en pleinen	€ 114.276	€ 114.276	€ 146.817	€ 32.541	€ 257.376
2.1-2 Openbare verlichting	€ 1.650	€ 1.650	€ 4.286	€ 2.636	€ -
2.4-1 Afwatering	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal baten	€ 115.926	€ 115.926	€ 151.103	€ 35.177	€ 257.376
2.1-0 Alg. - Verkeer en vervoer	€ 347.217	€ 347.217	€ 347.217	€ -	€ 299.688
2.1-1 Wegen, straten en pleinen	€ 1.807.304	€ 1.856.369	€ 1.447.401	€ 408.968	€ 1.383.165
2.1-2 Openbare verlichting	€ 203.001	€ 516.001	€ 188.774	€ 327.227	€ 188.539
2.4-1 Afwatering	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 509
Totaal lasten	€ 2.357.522	€ 2.719.587	€ 1.983.393	€ 736.194	€ 1.871.902
Resultaat voor bestemming	€ 2.241.596-	€ 2.603.661-	€ 1.832.290-	€ 771.371	€ 1.614.525-
Toevoeging aan reserves:	€ 1.498.798	€ 1.498.798	€ 1.570.798	€ 72.000-	€ 1.369.775
Onttrekking aan reserves:	€ 1.632.302	€ 2.111.302	€ 1.237.847	€ 873.455-	€ 1.098.719
Resultaat na bestemming	€ 2.108.092-	€ 1.991.157-	€ 2.165.241-	€ 174.084-	€ 1.885.581-

Analyse financieel verschil

Product	Raming	Realisatie	Vershil
2.1-0 Alg. - Verkeer en vervoer	€ 347.217	€ 347.217	€ -
2.1-1 Wegen, straten en pleinen	€ 1.742.093	€ 1.300.585	€ 441.508
2.1-2 Openbare verlichting	€ 514.351	€ 184.488	€ 329.863
2.4-1 Afwatering	€ -	€ -	€ -
Resultaat programma 2 vóór voorgestelde resultaatbestemming	€ 2.603.661	€ 1.832.290	€ 771.371
Resultaatbestemming	€ 612.504	€ 332.951-	€ 945.455
Resultaat programma 2 na voorgestelde resultaatbestemming	€ 1.991.157	€ 2.165.241	€ 174.084-

Het nadelige financiële verschil op programma 2 van de gerealiseerde cijfers ten opzichte van de geraamde cijfers na wijzigingen en na de voorgestelde resultaatbestemming bedraagt € 174.084. De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de raming zijn hieronder uiteengezet.

Product 2.1-1 wegen, straten en pleinen

Op het taakveld wegen, straten en pleinen is er sprake van een onderuitputtingsvoordeel van € 442.000. Dit voordelig resultaat kan voor het grootste deel worden toegeschreven aan drie factoren:

- Lagere afschrijvingskosten op geactiveerde uitgaven. € 49.000
- Uitgestelde groot onderhoudsprojecten wegen en/of voordeel op inschrijvingen. € 299.000
- Lagere toerekening rente aan geactiveerde uitgaven. € 40.000

Van dit voornoemde voordeel wordt € 392.000 toegevoegd aan de reserve onderhoud wegen.

Product 2.1-2 Openbare verlichting

Het taakveld openbare verlichting laat een voordelig resultaat zien van € 330.000. In de perspectiefnota 2021 is een extra budget van € 289.000 vrijgemaakt voor het uitvoeren van uitgesteld en achterstallig onderhoud (dekking vanuit de reserve vervanging openbare verlichting). In de najaarsnota 2021 is vervolgens melding gemaakt van leverantie- en capaciteitsproblemen bij aannemers, hetgeen de oorzaak is van dit voordelig resultaat. Dit voordeel wordt dus weer volledig tenietgedaan door een lagere onttrekking uit de bestemmingsreserve onderhoud openbare verlichting. Derhalve geen financieel effect voor de exploitatie 2021. De uitvoering wordt doorgeschoven naar 2022.

Resultaatbestemming programma 2:

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

Stortingen reserves t.b.v. programma 2	Begroot	Werkelijk	Vershil
Reserve onderhoud wegen	€ 1.408.238	€ 1.480.238	€ 72.000-
Reserve vervanging straatverlichting	€ 90.560	€ 90.560	€ -
Totaal stortingen t.b.v. programma 2	€ 1.498.798	€ 1.570.798	€ 72.000-

Onttrekkingen reserves t.b.v. programma 2	Begroot	Werkelijk	Vershil
Reserve onderhoud wegen	€ 1.648.238	€ 1.105.911	€ 542.327-
Reserve vervanging straatverlichting	€ 463.064	€ 131.936	€ 331.128-
Totaal onttrekkingen t.b.v. programma 2	€ 2.111.302	€ 1.237.847	€ 873.455-

3.3.3.1 Toelichting financiële verschillen per programma

Programma 3 Economie

Product	Raming 2021 vóór wijziging	Raming 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Vershil 2021	Realisatie 2020
3.1-1 Overige economische aangelegenh.	€ -	€ 36.836	€ 42.461	€ 5.625	€ 300
3.2-1 Bouwgrondexploitatie	€ 109.838	€ 109.838	€ 2.226.091	€ 2.116.253	€ 505.937
3.3-1 Markten	€ 17.113	€ 17.113	€ 12.129	€ 4.984-	€ 13.104
3.3-2 Baten marktgelden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
3.4-1 Bevordering toerisme	€ 6.444	€ 6.444	€ 10.553	€ 4.109	€ 6.063
Totaal baten	€ 133.395	€ 170.231	€ 2.291.234	€ 2.121.003	€ 525.404
3.1-1 Overige economische aangelegenh.	€ 233.946	€ 270.782	€ 261.964	€ 8.818	€ 218.815
3.2-1 Bouwgrondexploitatie	€ 171.144	€ 171.144	€ 140.147	€ 30.997	€ 120.728
3.3-1 Markten	€ 23.375	€ 23.375	€ 21.988	€ 1.387	€ 14.515
3.3-2 Baten marktgelden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
3.4-1 Bevordering toerisme	€ 82.609	€ 92.609	€ 61.226	€ 31.383	€ 76.968
Totaal lasten	€ 511.074	€ 557.910	€ 485.324	€ 72.586	€ 431.025
Resultaat voor bestemming	€ 377.679-	€ 387.679-	€ 1.805.910	€ 2.193.589	€ 94.379
Toevoeging aan reserves:	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Onttrekking aan reserves:	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Resultaat na bestemming	€ 377.679-	€ 387.679-	€ 1.805.910	€ 2.193.589	€ 94.379

Analyse financieel verschil:

Product	Raming	Realisatie	Vershil
3.1-1 Overige economische aangelegenh.	€ 233.946	€ 219.503	€ 14.443
3.2-1 Bouwgrondexploitatie	€ 61.306	€ 2.085.945-	€ 2.147.251
3.3-1 Markten	€ 6.262	€ 9.859	€ 3.597-
3.3-2 Baten marktgelden	€ -	€ -	€ -
3.4-1 Bevordering toerisme	€ 86.165	€ 50.673	€ 35.492
Resultaat programma 3 vóór voorgestelde resultaatbestemming	€ 387.679	€ 1.805.910-	€ 2.193.589
Resultaatbestemming	€ -	€ -	€ -
Resultaat programma 3 na voorgestelde resultaatbestemming	€ 387.679	€ 1.805.910-	€ 2.193.589

Het voordelige financiële verschil op programma 3 van de gerealiseerde cijfers ten opzichte van de geraamde cijfers na wijzigingen en na de voorgestelde resultaatbestemming bedraagt € 2.193.589. De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de raming zijn hieronder uiteengezet.

Product 3.2-1 Bouwgrondexploitaties

De inkomsten uit verkopen voor Westerhout Zuid zijn na jaren van verslechtering weer hoger (€ 2.013.000) dan verwacht door het aantrekken van de markt voor industrie terreinen. Er hebben enkele grote verkopen in 2021 plaatsgevonden. De opbrengsten zijn verwerkt in het onderhanden werk dat op taakveld 8.2 is verantwoord.

De exploitatie van Westerhout Zuid is opnieuw doorgerekend, de kosten voor bouwrijp maken van het terrein vallen lager uit (€ 40.000) en de opbrengst is hoger doordat er meer m2 verkocht kunnen worden dan geraamd. De verliesvoorziening van westerhout Zuid is hierop aangepast (€ 103.000).

Product 3.4-1 Bevordering toerisme

Het budget ad € 25.000 voor het mountainbikepad is doorgeschoven naar 2022 voor de realisatie van een mogelijke regionale MTB/gravelroute. Voor een haalbaarheidsonderzoek hiertoe heeft de gemeente een provinciale subsidie ontvangen van € 3.000. Het resterende verschil van € 7.000 behelst diverse overige kleinere afwijkingen binnen het product.

3.3.3.1 Toelichting financiële verschillen per programma

Programma 4 Onderwijs

Product	Raming 2021 vóór wijziging	Raming 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Vershil 2021	Realisatie 2020
4.2-0 Alg. - Onderwijshuisvesting	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
4.2-1 Basisonderwijs, onderwijshuisv.	€ 8.444	€ 31.019	€ 4.862	€ 26.157-	€ 2.609
4.2-2 Spec.(voortg)onderwijshuisv.	€ 24.596	€ 174.596	€ 174.596	€ -	€ 24.823
4.2-3 Voortgez. onderwijs, onderwijshuisv.	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
4.3-0 Alg. - Onderwijsbeleid en leerlingzkn	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
4.3-1 Schooladvies en -begeleidingsdienst	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
4.3-2 Vervoerskosten en overige voorz.	€ -	€ -	€ 757	€ 757	€ 751
4.3-3 Onderwijsachterstandenbeleid	€ 311.078	€ 446.286	€ 300.064	€ 146.222-	€ 264.956
4.3-4 Volwasseneneducatie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
4.3-5 Kinderdagopvang / Peuterspeelzalen	€ 2.152	€ 2.152	€ 426	€ 1.726-	€ 4.638
Totaal baten	€ 346.270	€ 654.053	€ 480.706	€ 173.347-	€ 297.777
4.2-0 Alg. - Onderwijshuisvesting	€ 31.609	€ 31.609	€ 31.609	€ -	€ 25.702
4.2-1 Basisonderwijs, onderwijshuisv.	€ 547.787	€ 586.428	€ 583.030	€ 3.398	€ 539.519
4.2-2 Spec.(voortg)onderwijshuisv.	€ 183.353	€ 336.811	€ 329.421	€ 7.390	€ 196.761
4.2-3 Voortgez. onderwijs, onderwijshuisv.	€ 264.734	€ 318.451	€ 322.696	€ 4.245-	€ 292.647
4.3-0 Alg. - Onderwijsbeleid en leerlingzkn	€ 147.877	€ 147.877	€ 147.877	€ -	€ 114.004
4.3-1 Schooladvies en -begeleidingsdienst	€ 8.934	€ 8.934	€ 9.088	€ 154-	€ 10.386
4.3-2 Vervoerskosten en overige voorz.	€ 337.690	€ 308.337	€ 293.802	€ 14.535	€ 278.048
4.3-3 Onderwijsachterstandenbeleid	€ 311.078	€ 446.286	€ 300.064	€ 146.222	€ 224.336
4.3-4 Volwasseneneducatie	€ 2.993	€ 2.993	€ 832	€ 2.161	€ 957
4.3-5 Kinderdagopvang / Peuterspeelzalen	€ 192.119	€ 197.467	€ 178.977	€ 18.490	€ 133.526
Totaal lasten	€ 2.028.174	€ 2.385.193	€ 2.197.397	€ 187.796	€ 1.815.887
Resultaat voor bestemming	€ 1.681.904-	€ 1.731.140-	€ 1.716.692-	€ 14.448	€ 1.518.110-
Toevoeging aan reserves:	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Onttrekking aan reserves:	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Resultaat na bestemming	€ 1.681.904-	€ 1.731.140-	€ 1.716.692-	€ 14.448	€ 1.518.110-

Analyse financieel verschil

Product	Raming	Realisatie	Vershil
4.2-0 Alg. - Onderwijshuisvesting	€ 31.609	€ 31.609	€ -
4.2-1 Basisonderwijs, onderwijshuisv.	€ 555.409	€ 578.168	€ 22.759-
4.2-2 Spec.(voortg)onderwijshuisv.	€ 162.215	€ 154.825	€ 7.390
4.2-3 Voortgez. onderwijs, onderwijshuisv.	€ 318.451	€ 322.696	€ 4.245-
4.3-0 Alg. - Onderwijsbeleid en leerlingzkn	€ 147.877	€ 147.877	€ -
4.3-1 Schooladvies en -begeleidingsdienst	€ 8.934	€ 9.088	€ 154-
4.3-2 Vervoerskosten en overige voorz.	€ 308.337	€ 293.045	€ 15.292
4.3-3 Onderwijsachterstandenbeleid	€ -	€ -	€ -
4.3-4 Volwasseneneducatie	€ 2.993	€ 832	€ 2.161
4.3-5 Kinderdagopvang / Peuterspeelzalen	€ 195.315	€ 178.551	€ 16.764
Resultaat programma 4 vóór voorgestelde resultaatbestemming	€ 1.731.140	€ 1.716.692	€ 14.448
Resultaatbestemming	€ -	€ -	€ -
Resultaat programma 4 na voorgestelde resultaatbestemming	€ 1.731.140	€ 1.716.692	€ 14.448

Het voordelige financiële verschil op programma 4 van de gerealiseerde cijfers ten opzichte van de geraamde cijfers na wijzigingen en na de voorgestelde resultaatbestemming bedraagt € 14.448. De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de raming zijn hieronder uiteengezet.

Product 4.2-1 Basisonderwijs, onderwijshuisvesting

Grotendeels wordt dit veroorzaakt omdat het budget in 2021 ad € 21.000 voor het verrichten van een aantal onderzoeken zoals, haalbaarheidsonderzoek gymzaal bij IKC de Kubus, leerlingprognoses PO en een onderzoek naar mogelijkheden van doorcentralisatie in het VO wordt doorgeschoven naar 2022. De kosten van deze onderzoeken brengen we ten laste van de balanspost onderwijsachterstandenbeleid.

Product 4.3-2 Vervoerskosten en overige voorzieningen

Op het onderdeel leerlingenvervoer is de voorlopige afrekening over 2021 met de BVO Dran opgenomen. Er heeft wat minder vervoer plaatsgevonden, gedeeltelijk corona gerelateerd. Er is wel rekening gehouden met de aanbiedercompensatie. Dit leidt tot een verschil van € 11.000.

De subsidie aan Stichting MEE Plus voor de reisbuddies is gedeeltelijk (€ 4.000) vrijgevallen.

3.3.3.1 Toelichting financiële verschillen per programma

Programma 5 Sport, cultuur en recreatie

Product	Raming 2021 vóór wijziging	Raming 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Verschil 2021	Realisatie 2020
5.1-1 Sportclubs	€ 603	€ 20.603	€ 21.572	€ 969	€ 20.828
5.2-0 Alg. - Sportaccommodaties	€ 22.312	€ 22.312	€ 38.943	€ 16.631	€ 65.554
5.2-1 Sporthal en sportzaal	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 8.224
5.2-2 Zwembad "De Gelenberg"	€ 437.927	€ 704.359	€ 686.389	€ 17.970-	€ 284.498
5.2-3 Sportcomplexen algemeen	€ 3.380	€ 3.380	€ 3.223	€ 157-	€ 3.211
5.3-0 Alg. - Cultuurpresentatie en part.	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
5.3-1 Muziekonderwijs	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
5.3-2 Ov.vormings- en ontwikkelingswerk	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
5.3-3 Amateurkunst	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 20.771
5.3-4 Overige kunst	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
5.3-5 MFA d'n Bogerd	€ 3.185	€ 8.185	€ 8.654	€ 469	€ 326-
5.5-1 Stads- en dorpsvernieuwing	€ 7.892	€ 11.532	€ 32.414	€ 20.882	€ 36.425
5.6-1 Openbare bibliotheken	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
5.6-2 Lokale omroep	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
5.7-0 Alg. - Openbaar groen en recreatie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
5.7-1 Natuurgebieden	€ -	€ 2.380	€ 2.635	€ 255	€ 250
5.7-2 Plantsoenen, hertenparken	€ 147.534	€ 166.197	€ 191.942	€ 25.745	€ 198.165
5.7-3 Volksfeesten	€ 9.806	€ 9.806	€ 2.000-	€ 11.806-	€ 2.370
5.7-4 Speeltuinen	€ -	€ -	€ 12.500	€ 12.500	€ -
Totaal baten	€ 632.639	€ 948.754	€ 996.271	€ 47.517	€ 639.968
5.1-1 Sportclubs	€ 174.131	€ 208.965	€ 194.419	€ 14.546	€ 240.899
5.2-0 Alg. - Sportaccommodaties	€ 80.101	€ 80.101	€ 66.361	€ 13.740	€ 79.700
5.2-1 Sporthal en sportzaal	€ 84.485	€ 110.483	€ 132.917	€ 22.434-	€ 183.225
5.2-2 Zwembad "De Gelenberg"	€ 872.808	€ 873.942	€ 813.042	€ 60.900	€ 847.398
5.2-3 Sportcomplexen algemeen	€ 38.423	€ 38.423	€ 37.141	€ 1.282	€ 38.115
5.3-0 Alg. - Cultuurpresentatie en part.	€ 26.241	€ 26.241	€ 26.241	€ -	€ 39.341
5.3-1 Muziekonderwijs	€ 50.000	€ 55.000	€ 50.000	€ 5.000	€ 56.800
5.3-2 Ov.vormings- en ontwikkelingswerk	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
5.3-3 Amateurkunst	€ 108.484	€ 241.542	€ 148.386	€ 93.156	€ 118.373
5.3-4 Overige kunst	€ 4.857	€ 32.467	€ 5.806	€ 26.661	€ 4.701
5.3-5 MFA d'n Bogerd	€ 246.494	€ 249.341	€ 254.350	€ 5.009-	€ 250.698
5.5-1 Stads- en dorpsvernieuwing	€ 130.365	€ 182.586	€ 196.663	€ 14.077-	€ 115.676
5.6-1 Openbare bibliotheken	€ 260.919	€ 260.919	€ 247.022	€ 13.897	€ 248.067
5.6-2 Lokale omroep	€ 10.481	€ 10.481	€ 11.625	€ 1.144-	€ 11.050
5.7-0 Alg. - Openbaar groen en recreatie	€ 441.315	€ 441.315	€ 441.315	€ -	€ 375.944
5.7-1 Natuurgebieden	€ 8.847	€ 12.847	€ 14.102	€ 1.255-	€ 4.998
5.7-2 Plantsoenen, hertenparken	€ 1.113.049	€ 1.257.049	€ 1.059.139	€ 197.910	€ 1.289.054
5.7-3 Volksfeesten	€ 12.682	€ 41.982	€ 13.135	€ 28.847	€ 18.951
5.7-4 Speeltuinen	€ 64.138	€ 89.138	€ 97.729	€ 8.591-	€ 45.825
Totaal lasten	€ 3.727.820	€ 4.212.822	€ 3.809.394	€ 403.428	€ 3.968.815
Resultaat voor bestemming	€ 3.095.181-	€ 3.264.068-	€ 2.813.123-	€ 450.945	€ 3.328.848-
Toevoeging aan reserves:	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Onttrekking aan reserves:	€ 2.421	€ 6.421	€ 5.306	€ 1.115-	€ 2.266
Resultaat na bestemming	€ 3.092.760-	€ 3.257.647-	€ 2.807.817-	€ 449.830	€ 3.326.582-

Analyse financieel verschil:

Product	Raming	Realisatie	Verschil
5.1-1 Sportclubs	€ 188.362	€ 172.847	€ 15.515
5.2-0 Alg. - Sportaccommodaties	€ 57.789	€ 27.418	€ 30.371
5.2-1 Sporthal en sportzaal	€ 110.483	€ 132.917	€ 22.434-
5.2-2 Zwembad "De Gelenberg"	€ 169.583	€ 126.653	€ 42.930
5.2-3 Sportcomplexen algemeen	€ 35.043	€ 33.918	€ 1.125
5.3-0 Alg. - Cultuurpresentatie en part.	€ 26.241	€ 26.241	€ -
5.3-1 Muziekonderwijs	€ 55.000	€ 50.000	€ 5.000
5.3-2 Ov.vormings- en ontwikkelingswerk	€ -	€ -	€ -
5.3-3 Amateurkunst	€ 241.542	€ 148.386	€ 93.156
5.3-4 Overige kunst	€ 32.467	€ 5.806	€ 26.661
5.3-5 MFA d'n Bogerd	€ 241.156	€ 245.697	€ 4.541-
5.5-1 Stads- en dorpsvernieuwing	€ 171.054	€ 164.249	€ 6.805
5.6-1 Openbare bibliotheken	€ 260.919	€ 247.022	€ 13.897
5.6-2 Lokale omroep	€ 10.481	€ 11.625	€ 1.144-
5.7-0 Alg. - Openbaar groen en recreatie	€ 441.315	€ 441.315	€ -
5.7-1 Natuurgebieden	€ 10.467	€ 11.467	€ 1.000-
5.7-2 Plantsoenen, hertenparken	€ 1.090.852	€ 867.198	€ 223.654
5.7-3 Volksfeesten	€ 32.176	€ 15.135	€ 17.041
5.7-4 Speeltuinen	€ 89.138	€ 85.229	€ 3.909
Resultaat programma 5 vóór voorgestelde resultaatbestemming	€ 3.264.068	€ 2.813.123	€ 450.945
Resultaatbestemming	€ 6.421	€ 5.306	€ 1.115
Resultaat programma 5 na voorgestelde resultaatbestemming	€ 3.257.647	€ 2.807.817	€ 449.830

Het voordelige financiële verschil op programma 5 van de gerealiseerde cijfers ten opzichte van de geraamde cijfers na wijzigingen en na de voorgestelde resultaatbestemming bedraagt € 449.830. De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de raming zijn hieronder uiteengezet.

Product 5.2-0 Algemeen - Sportaccommodaties

Per saldo laat de verwerking van de SPUK Sport op het taakveld Sportaccommodaties een positief saldo zien van € 30.000.

Product 5.2-1 Sporthal en sportzaal

De overschrijding van afgerond € 22.000 wordt voor het grootste deel veroorzaakt door een stijging in de kosten voor elektriciteit en gas, en voor € 10.000 meer uitgaven aan klein onderhoud en reparaties.

Product 5.2-2 Zwembad "De Gelenberg"

Het voordelig resultaat ad € 43.000 op het product zwembad De Gelenberg wordt veroorzaakt door de volgende componenten. In 2021 is voor de exploitatiekortingen in Q1 en Q2, als gevolg van de Coronamaatregelen, een compensatieuitkering van het ministerie ontvangen ter hoogte van € 153.000. Voor het jaar 2020 is op de aanvraag € 30.000 teveel ontvangen, hierop rust een terugbetalingsverplichting. Door corona draait het zwembad een veel lagere omzet dan begroot. Er is een omzetsdaling van € 125.000 gerealiseerd. Wel is er door de gedeeltelijke sluiting van het zwembad een voordeel ontstaan op de exploitatielasten van € 56.000, dit door o.a. lagere energielasten. Als laatste heeft de restorette ook minder omzet kunnen genereren, derhalve een derving van € 11.000.

Product 5.3-3 Amateurkunst

Het overschot op het product Amateurkunst wordt grotendeels veroorzaakt doordat het project "Romeinse Limes" is doorgeschoven naar 2022, voordeel € 15.000. Tevens is een bedrag van € 54.000 voor compensatie corona voor lokale cultuur en buurt/dorpshuizen doorgeschoven naar 2022. Daarnaast is er een voordeel zichtbaar van € 13.000 op niet verstrekte subsidies. Van de middelen versterken Cultuur is € 10.000 vrijgevallen in het jaar 2021.

Product 5.3-4 Overige kunst

Druuten heeft op aanvraag in 2021 een decentralisatie-uitkering ontvangen van € 23.610 met als doel het stimuleren van effectief maatschappelijk initiatief op lokaal niveau ter voorkoming van discriminatie en het bevorderen van het samenleven. De uitvoering hiervan volgt in 2022. Daarnaast is er op de post een subsidie een overschrijding van € 2.000 zichtbaar en is voor onderhoud € 1.000 minder uitgegeven.

Product 5.7-2 Plantsoenen, hertenparken

Het product plantsoenen, hertenkamp laat een positief resultaat zien van € 224.000. In de najaarsnota 2021 werd reeds melding gemaakt van een opbrengst grondverkoop/snippergroen van afgerond € 19.000. De werkelijk gerealiseerde opbrengst is uitgekomen € 38.000, derhalve € 19.000 extra opbrengst. De geraamde € 30.000 t.b.v. inhuur extern personeel behoefde niet te worden aangewend. De overige kosten i.v.m. plantsoenonderhoud laten per saldo een overschrijding zien van € 175.000. Van deze overschrijding in 2021 wordt op basis van de najaarsnota 2021 een bedrag van € 35.000 (€ 25.000 inwonersinitiatieven en € 10.000 biodiversiteit) overgeheveld naar 2022. Ook van het beschikbare KOR-budget 2021 wordt € 72.000 overgeheveld naar 2022. De Covid-19 in combinatie met personeelskrapte bij leveranciers heeft zijn directe uitwerking gehad in de uitvoering van de werkzaamheden.

Resultaatbestemming programma 5

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

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

Onttrekkingen reserves t.b.v. programma 5	Begroot	Werkelijk	Verschil
Reserve onderhoud kunstwerken en vervanging kunst openbare ruimte	€ 6.421	€ 5.306	€ -1.115
Totaal onttrekkingen t.b.v. programma 5	€ 6.421	€ 5.306	€ -1.115

3.3.3.1 Toelichting financiële verschillen per programma

Programma 6 Sociaal domein

Product	Raming 2021 vóór wijziging	Raming 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Verschil 2021	Realisatie 2020
6.1-0 Alg. - Samenkracht en burgerpart.	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
6.1-1 Vreemdelingen	€ -	€ -	€ 100-	€ 100-	€ -
6.1-2 Alg.voorzieningen WMO en jeugd	€ 78.096	€ 95.096	€ 90.642	€ 4.454-	€ 71.494
6.2-1 Eerstelijnsloket WMO en jeugd	€ -	€ -	€ 2.272	€ 2.272	€ -
6.3-0 Alg. - Inkomensregelingen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
6.3-1 Bijzonder onderzoek	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
6.3-2 Participatiewet	€ 3.982.991	€ 4.883.551	€ 4.935.388	€ 51.837	€ 7.527.195
6.3-3 Gem. armoede- en schuldenbeleid	€ 10.150	€ 10.150	€ 12.562	€ 2.412	€ 16.202
6.4-1 Werkvoorziening	€ -	€ 27.200	€ 27.213	€ 13	€ -
6.5-1 Re-integratie- en participatievoorz	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
6.6-1 Maatwerkvoorz.natura mat. WMO	€ -	€ -	€ 1.054	€ 1.054	€ -
6.71-0 Alg. - Maatwerkdienstverlening 18+	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
6.71-1 Maatwerkvoorz.natura immat.WMO	€ -	€ -	€ 23.559	€ 23.559	€ -
6.71-2 Eigen bijdr.maatwerkvvz/opv.WMO	€ 130.000	€ 130.000	€ 149.199	€ 19.199	€ 114.777
6.71-3 PGB WMO	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
6.72-1 PGB Jeugd	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
6.72-2 Ind.voorzieningen natura jeugd	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 91.104
6.81-1 Opv. en beschermd wonen WMO	€ 11.019	€ 11.019	€ 49.213	€ 38.194	€ 9.182
6.82-1 Veiligheid,jeugdrecl.en opv.jeugd	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal baten	€ 4.212.256	€ 5.157.016	€ 5.291.003	€ 133.987	€ 7.829.954
6.1-0 Alg. - Samenkracht en burgerpart.	€ 76.632	€ 76.632	€ 76.632	€ -	€ 124.706
6.1-1 Vreemdelingen	€ 25.760	€ 115.350	€ 95.497	€ 19.853	€ 76.543
6.1-2 Alg.voorzieningen WMO en jeugd	€ 1.331.065	€ 1.382.281	€ 1.267.318	€ 114.963	€ 1.280.260
6.2-1 Eerstelijnsloket WMO en jeugd	€ 951.153	€ 1.138.704	€ 893.966	€ 244.738	€ 1.094.597
6.3-0 Alg. - Inkomensregelingen	€ 690.100	€ 690.100	€ 690.100	€ -	€ 653.524
6.3-1 Bijzonder onderzoek	€ 51.001	€ 51.001	€ 56.499	€ 5.498-	€ 65.011
6.3-2 Participatiewet	€ 4.330.624	€ 5.187.540	€ 4.992.374	€ 195.166	€ 7.428.684
6.3-3 Gem. armoede- en schuldenbeleid	€ 638.147	€ 834.702	€ 564.527	€ 270.175	€ 652.917
6.4-1 Werkvoorziening	€ 2.102.741	€ 2.083.070	€ 2.060.158	€ 22.912	€ 2.159.958
6.5-1 Re-integratie- en participatievoorz	€ 602.380	€ 759.269	€ 551.471	€ 207.798	€ 588.828
6.6-1 Maatwerkvoorz.natura mat. WMO	€ 726.609	€ 795.628	€ 814.844	€ 19.216-	€ 562.182
6.71-0 Alg. - Maatwerkdienstverlening 18+	€ 294.268	€ 294.268	€ 294.268	€ -	€ 248.704
6.71-1 Maatwerkvoorz.natura immat.WMO	€ 3.398.769	€ 4.045.123	€ 3.900.327	€ 144.796	€ 3.424.134
6.71-2 Eigen bijdr.maatwerkvvz/opv.WMO	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
6.71-3 PGB WMO	€ 195.000	€ 165.000	€ 159.776	€ 5.224	€ 158.622
6.72-1 PGB Jeugd	€ 65.000	€ 65.000	€ 36.000	€ 29.000	€ 48.000
6.72-2 Ind.voorzieningen natura jeugd	€ 3.708.363	€ 4.510.419	€ 4.068.405	€ 442.014	€ 3.938.756
6.81-1 Opv. en beschermd wonen WMO	€ 216.063	€ 245.789	€ 183.381	€ 62.408	€ 111.403
6.82-1 Veiligheid,jeugdrecl.en opv.jeugd	€ 699.313	€ 656.994	€ 600.169	€ 56.825	€ 537.167
Totaal lasten	€ 20.102.988	€ 23.096.870	€ 21.305.711	€ 1.791.159	€ 23.153.997
Resultaat voor bestemming	€ 15.890.732-	€ 17.939.854-	€ 16.014.708-	€ 1.925.146	€ 15.324.043-
Toevoeging aan reserves:	€ -	€ 147.245	€ 147.245	€ -	€ 770.534
Onttrekking aan reserves:	€ 257.466	€ 458.141	€ 330.795	€ 127.346	€ 794.737
Resultaat na bestemming	€ 15.633.266-	€ 17.628.958-	€ 15.831.158-	€ 1.797.800	€ 15.299.840-

Analyse financieel verschil

Product	Raming	Realisatie	Verschil
6.1-0 Alg. - Samenkracht en burgerpart.	€ 76.632	€ 76.632	€ -
6.1-1 Vreemdelingen	€ 115.350	€ 95.597	€ 19.753
6.1-2 Alg.voorzieningen WMO en jeugd	€ 1.287.185	€ 1.176.676	€ 110.509
6.2-1 Eerstelijnsloket WMO en jeugd	€ 1.138.704	€ 891.694	€ 247.010
6.3-0 Alg. - Inkomensregelingen	€ 690.100	€ 690.100	€ -
6.3-1 Bijzonder onderzoek	€ 51.001	€ 56.499	€ 5.498-
6.3-2 Participatiewet	€ 303.989	€ 56.986	€ 247.003
6.3-3 Gem. armoede- en schuldenbeleid	€ 824.552	€ 551.965	€ 272.587
6.4-1 Werkvoorziening	€ 2.055.870	€ 2.032.945	€ 22.925
6.5-1 Re-integratie- en participatievoorz	€ 759.269	€ 551.471	€ 207.798
6.6-1 Maatwerkvoorz.natura mat. WMO	€ 795.628	€ 813.790	€ 18.162-
6.71-0 Alg. - Maatwerkdienstverlening 18+	€ 294.268	€ 294.268	€ -
6.71-1 Maatwerkvoorz.natura immat.WMO	€ 4.045.123	€ 3.876.768	€ 168.355
6.71-2 Eigen bijdr.maatwerkvvz/opv.WMO	€ 130.000-	€ 149.199-	€ 19.199
6.71-3 PGB WMO	€ 165.000	€ 159.776	€ 5.224
6.72-1 PGB Jeugd	€ 65.000	€ 36.000	€ 29.000
6.72-2 Ind.voorzieningen natura jeugd	€ 4.510.419	€ 4.068.405	€ 442.014
6.81-1 Opv. en beschermd wonen WMO	€ 234.770	€ 134.168	€ 100.602
6.82-1 Veiligheid,jeugdrecl.en opv.jeugd	€ 656.994	€ 600.169	€ 56.825
Resultaat programma 6 vóór voorgestelde resultaatbestemming	€ 17.939.854	€ 16.014.708	€ 1.925.146
Resultaatbestemming	€ 310.896	€ 183.550	€ 127.346
Resultaat programma 6 na voorgestelde resultaatbestemming	€ 17.628.958	€ 15.831.158	€ 1.797.800

Het voordelige financiële verschil op programma 6 van de gerealiseerde cijfers ten opzichte van de geraamde cijfers na wijzigingen en na de voorgestelde resultaatbestemming bedraagt € 1.797.800. De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de raming zijn hieronder uiteengezet.

Product 6.1.1 Vreemdelingen

In uw raad van 24 februari 2022 is besloten het in 2021 niet uitgegeven restant budget van ca. € 20.000 over te hevelen naar 2022 en beschikbaar te houden voor de te maken kosten voor statushouders.

Product 6.1-2 Algemene voorzieningen WMO en jeugd

De overschrijding van € 36.000 op het product Doprshuizen wordt veroorzaakt door vrijvallende kapitaallasten van € 52.000 omdat het beschikbare budget van € 1.000.000 voor dorps huis De Lier nog niet is aangesproken. Daarnaast is op de exploitatiebudgetten van Wijkvoorziening de Doorkijk een overschrijding gerealiseerd van € 16.000, veroorzaakt door o.a. hoger onderhoud, hogere verzekeringspremie en lagere huuropbrengst dan geprognosticeerd.

De overige onderbesteding op dit product van € 84.000 wordt voornamelijk veroorzaakt door de volgende factoren:

• Het budget voor het langer zelfstandig wonen is maar voor een klein gedeelte benut. Daarnaast zijn door corona zijn o.a. de thuismarkt en overige geplande activiteiten komen te vervallen.	€	25.000
• Er is een minder beroep gedaan op het mantelzorgcompliment;	€	18.000
• Door Corona heeft een onderuitputting op het budget voor deskundigheidsbevordering plaatsgevonden;	€	21.000
• De opgenomen verplichting voor de nabetaling afrekening dagbesteding ouderen is niet nodig gebleken.	€	20.000

Product 6.2-1 Eerstelijnsloket WMO en jeugd

Van de beschikbare € 250.000 voor de jaarschijf uitvoeringsplan WMO, jeugd en gezondheid is in 2021 € 96.000 benut, o.a. door corona. Via de incidentele budgetoverheveling is van het restant € 65.000 doorgeschoven naar 2022.

De overige onderbesteding op dit product van € 93.000 wordt voornamelijk veroorzaakt door de volgende factoren:

• Lagere uitvoeringskosten op lokale toegang	€	21.000
• De doorbelasting vanuit de WDW voor de functie praktijkondersteuner huisarts is t.l.v. de reserve gebracht	€	60.000
• Onderbesteding op de bijdrage 2020 aan het ROB te Nijmegen	€	12.000

Product 6.3-2 Participatiewet

Het voordeel op het product P-wet is per saldo € 165.000. Enerzijds is het bedrag aan uitkeringen € 31.000 lager uitgekomen dan we bij de najaarsnota 2021 hebben gemeld, doordat het uitkeringsbestand wat lager is dan verwacht. Daarnaast is er € 9.000 meer bijstand terugontvangen dan begroot. In 2021 is via de najaarsnota € 120.000 beschikbaar gesteld voor de overbruggingsuitkering als de betaaldatum van de uitkeringen met Wijchen wordt geharmoniseerd. Dit bedrag is via de incidentele budgetoverheveling doorgeschoven naar 2022, en levert nu een voordeel op van € 120.000.

Daarnaast is er in 2021 een lager beroep op de reguliere BBZ gedaan. Waardoor er € 15.000 minder is uitgegeven dan begroot.

Ook is op de uitkeringen IOAZ en IOAZ een voordeel gehaald van € 15.000. Daarnaast is er voor € 10.000 meer bijstand terugontvangen dan geraamd.

Tevens is er op de uitvoering van de TOZO regelingen voor bedrijfskredieten en levensonderhoud een voordeel behaald omdat er in 2021 rekening is gehouden met de totaalvergoeding voor de uitvoeringskosten ad € 47.000. Deze wordt achteraf door het Rijk geïmponeerd krijgen via de SiSa-regeling.

Product 6.3-3 Gemeentelijk armoede- en schuldenbeleid

Via diverse compensatiepakketten corona is door het Rijk € 182.000 beschikbaar gesteld voor TONK regelingen. Het beroep op de TONK regelingen is zeer beperkt geweest in 2021 (ca. € 10.000) derhalve wordt hierop een voordeel gehaald van ca. € 172.000.

Tevens is er een lager beroep op de WTCG en CER regelingen € 74.000 en overige bijzondere bijstand regelingen € 19.000 gedaan. Daarnaast nog enkele kleine voordelen op kwijtschelding belastingen, voorlichting/communicatie en terugontvangen bijstand ad € 8.000.

Product 6.4-1 Werkvoorziening

Op de definitieve afrekening over 2020 wordt een voordeel behaald van € 12.000. Daarnaast zijn de kosten voor de uitvoering van de Sociale Werkvoorziening in 2021 ca. € 11.000 lager dan geraamd. Hierin is reeds rekening gehouden met de voorlopige jaarcijfers van de MGR, onderdeel Sociale Werkvoorziening.

Product 6.5-1 Re-integratie- en participatievoorziening

Conform de voorlopige jaarcijfers van de MGR 2021 wordt op de arbeidsmatige dagbesteding een voordeel behaald van € 59.000 en op de ingebrachte reïntegratiebudgetten wordt een voordeel behaald van per saldo € 65.000.

Ook is via de decembercirculaire 2020 de beschikbaar gestelde en overgehevelde budgetten ad € 87.000 voor de dienstverlening naar 2021 voor re-integratie zijn in 2021 maar zeer beperkt benut, omdat de door corona verwachte instroom in de bijstand maar zeer beperkt is geweest. Via de incidentele budgetoverheveling wordt hiervan nog € 25.000 doorgeschoven naar 2022 om de dienstverlening te kunnen intensiveren. Het restant ad € 59.000 valt vrij in het jaarrekeningresultaat 2021.

Product 6.6-1 Maatwerkvoorziening natura mat. WMO

Het nadelige verschil op de grootboeknummers woon- en leefvoorzieningen bedraagt € 18.000. Dit nadeel is veroorzaakt doordat er een hoger beroep op woonvoorzieningen is gedaan (open-einde regeling) dan waarop we bij de najaarsnota 2021 rekenden. Conform bestaand is de overschrijding onttrokken aan de reserve sociaal domein.

Product 6.71-1 Maatwerkvoorziening natura immat. WMO

Op het onderdeel wmo-vervoer is de voorlopige afrekening over 2021 opgenomen conform opgave van de BVO DRAN. Er heeft veel minder vervoer plaatsgevonden, corona-gerelateerd. Er is wel rekening gehouden met de aanbiederscompensatie en de lagere te ontvangen eigen bijdrage van de reizigers. De afrekening zoals nu voorligt werkt slechts beperkt (€ 4.000) af van het gerapporteerde bij de najaarsnota 2021.

Daarnaast is in uw raad van 24 februari 2022 is besloten van het in 2021 niet uitgegeven budget ad € 64.000 voor Schuldhulpverlening € 35.000 over te hevelen naar 2022 en beschikbaar te houden voor de te maken kosten voor SHV cf het beleids- en uitvoeringsplan. Het restant ad € 29.000 valt vrij in het jaarrekeningresultaat 2021.

Ook is er vanuit gemeente Nijmegen een bedrag van € 85.000 ontvangen voor de amulantisering. Regionaal wordt ingezet op meer mensen thuis helpen. Nijmegen heeft als centrumgemeente middelen ontvangen voor beschermd wonen en een gedeelte van de reserve overgeveeld naar de regiogemeenten. We hevelen dit budget over naar 2022.

Product 6.72-1 PGB Jeugd

Bij de PGB's voor jeugd zien we een dalend aantal cliënten en bijbehorende lagere kosten ad € 29.000 dan de raming.

Product 6.72-2 Individuele voorzieningen natura jeugd

Op de individuele voorzieningen jeugd wordt per saldo een nadeel gerealiseerd in 2021 van € 74.000. Conform het landelijke en regionale beeld in 2021 zien we ook in Druten op onderdelen een weliswaar beperkte overschrijding. Met name op de LTA-produkten (landelijke budget specialistische zorg) is een overschrijding van € 62.000 gerealiseerd. We hebben erg weinig invloed op deze kosten als gemeente. Per saldo zijn de overige afwijkingen beperkt tot € 12.000 nadelig.

Ook in 2021 hebben we gemeld dat we van het Rijk als coronacompensatie voor o.a. omzetgaranties/meerkosten € 118.000 ontvingen. Het beschikbare restantbudget ultimo 2021 ad € 59.000 wordt overgeheveld naar 2022.

Tevens is er in 2021 via de algemene uitkering (meicirculaire 2021) € 468.000 beschikbaar gesteld voor de acute problematiek in de jeugdzorg. In 2021 zijn hierop beperkt uitgaven gedaan. Het restantbudget 2021 ad € 457.000 is overheveld naar 2022 ter dekking van komende lokale en regionale uitgaven conform (regionale) besluitvorming.

Product 6.81-1 Opvang en beschermd wonen WMO

De beschikbare budgetten in 2021 voor beschermd wonen/begeleiding en ambulantisering zijn maar gedeeltelijk benut. Via de incidentele budgetoverheveling wordt hiervan € 83.000 doorgeschoven naar 2022 omdat een gedeelte van de uitgaven volgt in 2022 (o.a. voor het project "kamers met aandacht"). Op de subsidie voor de inloopvoorziening wordt een voordeel van € 6.000 behaald in 2022. Het restantvoordeel van € 12.000 kan vrijvallen.

Product 6.82-1 Veiligheid, jeugdreclassering en opvang jeugd

Bij de onderdelen jeugdbescherming en jeugdreclassering wordt een voordeel behaald van € 38.000. Als gemeente hebben we zeer beperkte invloed op deze sterk fluctuerende kosten, omdat verwijzing loopt via de gecertificeerde instellingen (ondertoezichtstellingen).

Daarnaast is op het onderdeel Veilig Thuis treedt een voordeel van € 19.000 opgetreden. De definitieve begroting voor 2021 van Veilig Thuis door de GGD is uiteindelijk lager vastgesteld.

Resultaatbestemming programma 6

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

Stortingen reserves t.b.v. programma 6	Begroot	Werkelijk	Verschil
Reserve sociaal domein	€ 147.245	€ 147.245	€ -
Reserve uitstroombesleid	€ -	€ -	€ -
Totaal stortingen t.b.v. programma 6	€ 147.245	€ 147.245	€ -

Onttrekkingen reserves t.b.v. programma 6	Begroot	Werkelijk	Verschil
Reserve sociaal domein	€ 278.634	€ 151.288	€ 127.346
Reserve uitstroombesleid	€ 179.507	€ 179.507	€ -
Totaal onttrekkingen t.b.v. programma 6	€ 458.141	€ 330.795	€ 127.346

3.3.3.1 Toelichting financiële verschillen per programma

Programma 7 Volksgezondheid en milieu

Product	Raming 2021 vóór wijziging	Raming 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Vershil 2021	Realisatie 2020
7.1-1 Openbare gezondheidszorg	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 10.288
7.2-1 Riolen en rioolgemalen	€ -	€ -	€ 6.902	€ 6.902	€ 28.245
7.2-2 Baten rioolrechten	€ 1.936.704	€ 1.936.704	€ 1.931.622	€ 5.082-	€ 1.858.340
7.3-1 Vuilnisophaaldienst	€ 292.880	€ 292.880	€ 436.525	€ 143.645	€ 307.612
7.3-2 Bestrijding dierenoverlast/bescherm.	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
7.3-3 Baten rein.rechten en afvalst.heffing	€ 1.527.411	€ 1.527.411	€ 1.541.353	€ 13.942	€ 1.418.536
7.4-0 Alg. - Milieubeheer	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
7.4-1 Milieubeheer	€ 146.826	€ 461.315	€ 484.131	€ 22.816	€ 187.885
7.4-2 Ongediertebestrijding	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
7.4-3 Handhaving milieubeheer	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 5.200
7.5-1 Algemene begraafplaats	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
7.5-2 Baten begraafplaatsrechten	€ 27.277	€ 27.277	€ 21.657	€ 5.620-	€ 33.862
Totaal baten	€ 3.931.098	€ 4.245.587	€ 4.422.189	€ 176.602	€ 3.849.968
7.1-1 Openbare gezondheidszorg	€ 810.676	€ 824.635	€ 757.916	€ 66.719	€ 762.102
7.2-1 Riolen en rioolgemalen	€ 1.556.262	€ 1.656.301	€ 1.416.776	€ 239.525	€ 1.334.128
7.2-2 Baten rioolrechten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
7.3-1 Vuilnisophaaldienst	€ 1.338.075	€ 1.373.573	€ 1.408.966	€ 35.393-	€ 1.550.403
7.3-2 Bestrijding dierenoverlast/bescherm.	€ 63.582	€ 63.582	€ 59.545	€ 4.037	€ 48.451
7.3-3 Baten rein.rechten en afvalst.heffing	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
7.4-0 Alg. - Milieubeheer	€ 228.948	€ 228.948	€ 228.948	€ -	€ 193.379
7.4-1 Milieubeheer	€ 172.850	€ 576.481	€ 469.344	€ 107.137	€ 532.356
7.4-2 Ongediertebestrijding	€ 1.909	€ 1.909	€ 10.411	€ 8.502-	€ 26.691
7.4-3 Handhaving milieubeheer	€ 501.340	€ 525.340	€ 528.305	€ 2.965-	€ 476.101
7.5-1 Algemene begraafplaats	€ 86.178	€ 106.178	€ 81.756	€ 24.422	€ 49.404
7.5-2 Baten begraafplaatsrechten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal lasten	€ 4.759.820	€ 5.356.947	€ 4.961.967	€ 394.980	€ 4.973.015
Resultaat voor bestemming	€ 828.722-	€ 1.111.360-	€ 539.778-	€ 571.582	€ 1.123.047-
Toevoeging aan reserves:	€ 67.471	€ 67.471	€ 392.792	€ 325.321-	€ 255.943
Onttrekking aan reserves:	€ 23.783	€ 129.783	€ 58.599	€ 71.184-	€ 152.850
Resultaat na bestemming	€ 872.410-	€ 1.049.048-	€ 873.971-	€ 175.077	€ 1.226.140-

Analyse financieel verschil:

Product	Raming	Realisatie	Vershil
7.1-1 Openbare gezondheidszorg	€ 824.635	€ 757.916	€ 66.719
7.2-1 Riolen en rioolgemalen	€ 1.656.301	€ 1.409.874	€ 246.427
7.2-2 Baten rioolrechten	€ 1.936.704-	€ 1.931.622-	€ 5.082-
7.3-1 Vuilnisophaaldienst	€ 1.080.693	€ 972.441	€ 108.252
7.3-2 Bestrijding dierenoverlast/bescherm.	€ 63.582	€ 59.545	€ 4.037
7.3-3 Baten rein.rechten en afvalst.heffing	€ 1.527.411-	€ 1.541.353-	€ 13.942
7.4-0 Alg. - Milieubeheer	€ 228.948	€ 228.948	€ -
7.4-1 Milieubeheer	€ 115.166	€ 14.786-	€ 129.952
7.4-2 Ongediertebestrijding	€ 1.909	€ 10.411	€ 8.502-
7.4-3 Handhaving milieubeheer	€ 525.340	€ 528.305	€ 2.965-
7.5-1 Algemene begraafplaats	€ 106.178	€ 81.756	€ 24.422
7.5-2 Baten begraafplaatsrechten	€ 27.277-	€ 21.657-	€ 5.620-
Resultaat programma 7 vóór voorgestelde resultaatbestemming	€ 1.111.360	€ 539.778	€ 571.582
Resultaatbestemming	€ 62.312	€ 334.193-	€ 396.505
Resultaat programma 7 na voorgestelde resultaatbestemming	€ 1.049.048	€ 873.971	€ 175.077

Het voordelig financiële verschil op programma 7 van de gerealiseerde cijfers ten opzichte van de geraamde cijfers na wijzigingen en na de voorgestelde resultaatbestemming bedraagt € 175.077. De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de raming zijn hieronder uiteengezet.

Product 7.1-1 Openbare gezondheidszorg

Op de beschikbaar gestelde GIDS-gelden (kansrijke Start) vindt een onderuitnutting plaats van € 10.000. In 2021 is wel gestart met dit thema over ondersteuning van kwetsbare ouders, Gesprekken met ketenpartners zijn in 2021 gestart maar door corona vertraagd. Uitgaven volgen in 2022 en het budget is deaaron meegenomen in de incidentele budgetoverheveling.

Daarnaast is er op het onderdeel GGD algemeen een voordeel van € 31.000 opgetreden. De definitieve begroting 2021 GGD is uiteindelijk lager vastgesteld. Ook treedt er een BTW voordeel op in 2021.

Ook hebben als gevolg van de coronacrisis veel cursussen, die op de planning stonden van de EHBO verenigingen, in 2021 geen doorgang kunnen vinden. Derhalve resteert op het hiervoor beschikbaar gestelde budget van € 31.000 een restant van € 26.000.

Product 7.2-1 Riolen en rioolgemalen

De lasten voor de uitvoering onderhoud riolering en baggeren laten voor 2021 een onderschrijding zien van € 246.000. De uitvoering van werkzaamheden zijn o.a. als gevolg van Covid-19 achter gebleven. Ook is beperkt uitvoering gegeven aan de geplande baggeractiviteiten. Deze onderschrijding wordt -in het kader van de kostendekkendheid riolering- toegevoegd aan de bestemmingsreserve riolering, zodat een en ander geen effect heeft op het exploitatieresultaat 2021.

Product 7.3-1 Vuilnisophaalendienst

Het taakveld huisvuilophaalendienst laat ten opzichte van de (gewijzigde) begroting 2021 een voordelig resultaat zien van € 102.000. Voor een groot deel kan dit worden toegeschreven aan de hogere ontvangen vermarkttingsbijdragen. Daarnaast is er minder oud papier ingezameld, maar is er wel een hoger verwerkingstarief voor papier ontvangen. Dit voordelig resultaat wordt, in het kader van de kostendekkend afvalstoffenheffing, gestort in de egaliseringsreserve vuilafvoer en vuilverwerking. Dit voordeel heeft dan ook geen effect op het exploitatieresultaat 2021.

Product 7.3-3 Baten reinigingsrechten en afvalstoffenheffing

Er hebben meer ondergrondse ledigingen (aanlevering vuilniszak in centrale containers) plaatsgehad dan voorzien. Dit heeft tot een hogere opbrengst ad € 14.000 geleid dan geraamd.

Product 7.4-1 Milieubeheer

Het taakveld milieubeheer (klimaatbeleid) laat voor 2021 een incidentele onderuitputting zien van € 133.000, ondanks het feit dat bij de najaarsnota 2021 reeds een voordeel was gemeld van € 21.000. In het najaar 2021 zijn een tweetal niet voorziene bijdragen van in totaal € 70.000 ontvangen i.v.m. de exploitatie zonneparken. De overige € 63.000 voordeel heeft betrekking op niet bestede middelen binnen dit taakveld, zoals lagere kosten (juridische) begeleiding zonneparken, duurzaamheidscampagne.

Product 7.4-3 Handhaving milieubeheer

De exploitatie van de begraafplaats laat een voordelig resultaat zien van € 24.000, hetgeen voor € 20.000 is toe te schrijven aan het nog niet realiseren van de geplande opslagplaats voor gereedschappen inclusief stroomaansluiting ter grootte van € 20.000. De uitvoering van dit project is doorgeschoven naar 2022.

Resultaatbestemming programma 7

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

Stortingen reserves t.b.v. programma 7	Begroot	Werkelijk	Vershil
Reserve kwelbeheersingssysteem ADW	€ -	€ -	€ -
Reserve egalisatie vuilafvoer en verwerking	€ 66.115	€ 166.543	€ 100.428-
Reserve riolering	€ 1.356	€ 226.249	€ 224.893-
Totaal stortingen t.b.v. programma 7	€ 67.471	€ 392.792	€ 325.321-

Onttrekkingen reserves t.b.v. programma 7	Begroot	Werkelijk	Vershil
Reserve kwelbeheersingssysteem ADW	€ 23.783	€ 31.181	€ 7.398
Reserve egalisatie vuilafvoer en verwerking	€ 6.000	€ 7.147	€ 1.147
Reserve riolering	€ 100.000	€ 20.271	€ 79.729-
Totaal onttrekkingen t.b.v. programma 7	€ 129.783	€ 58.599	€ 71.184-

3.3.3.1 Toelichting financiële verschillen per programma

Programma 8 Wonen en bouwen

Product	Raming 2021 vóór wijziging	Raming 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Vershil 2021	Realisatie 2020
8.1-0 Alg.- Ruimtelijke ordening	€ -	€ 100.000	€ 100.000	€ -	€ -
8.1-1 Structuur- en bestemmingsplannen	€ 55.000	€ 371.600	€ 515.310	€ 143.710	€ 359.558
8.1-2 Handhaving bestemmingsplannen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
8.2-1 Bouwgrondexploitatie	€ 136.849	€ 136.849	€ 1.811.240	€ 1.948.089	€ 106.322
8.3-0 Alg. - Wonen en bouwen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
8.3-1 Bouw-, woning-, welstandstoezicht	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
8.3-2 Handhaving bouw- en woningtoez.	€ -	€ -	€ 70.000	€ 70.000	€ -
8.3-3 Woonwagens	€ 5.654	€ 5.654	€ 5.990	€ 336	€ 5.872
8.3-4 Overige volkshuisvesting	€ 130.367	€ 63.552	€ 62.115	€ 1.437	€ 66.463
8.3-5 Omgevingsvergunningen	€ 472.135	€ 600.135	€ 614.947	€ 14.812	€ 949.487
Totaal baten	€ 800.005	€ 1.277.790	€ 442.877	€ 1.720.667	€ 1.487.702
8.1-0 Alg.- Ruimtelijke ordening	€ 341.944	€ 441.944	€ 441.944	€ -	€ 255.347
8.1-1 Structuur- en bestemmingsplannen	€ 67.964	€ 47.964	€ 66.456	€ 18.492	€ 50.930
8.1-2 Handhaving bestemmingsplannen	€ -	€ -	€ 1.602	€ 1.602	€ 13.508
8.2-1 Bouwgrondexploitatie	€ 247.466	€ 347.441	€ 411.673	€ 64.232	€ 619.016
8.3-0 Alg. - Wonen en bouwen	€ 552.643	€ 552.643	€ 552.643	€ -	€ 572.503
8.3-1 Bouw-, woning-, welstandstoezicht	€ 48.061	€ 248.849	€ 212.612	€ 36.237	€ 66.325
8.3-2 Handhaving bouw- en woningtoez.	€ -	€ -	€ 1.677	€ 1.677	€ 46
8.3-3 Woonwagens	€ 812	€ 823	€ 915	€ 92	€ 892
8.3-4 Overige volkshuisvesting	€ 77.318	€ 272.501	€ 268.673	€ 3.828	€ 178.249
8.3-5 Omgevingsvergunningen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal lasten	€ 1.336.208	€ 1.912.165	€ 1.958.195	€ 46.030	€ 1.756.816
Resul	€ 536.203	€ 634.375	€ 2.401.072	€ 1.766.697	€ 269.114
Toevoeging aan reserves:	€ -	€ 198.600	€ 266.452	€ 67.852	€ 161.000
Onttrekking aan reserves:	€ 85.621	€ 540.621	€ 443.060	€ 97.561	€ 114.877
Resultaat na bestemming	€ 450.582	€ 292.354	€ 2.224.464	€ 1.932.110	€ 315.237

Analyse financieel verschil

Product	Raming	Realisatie	Vershil
8.1-0 Alg.- Ruimtelijke ordening	€ 341.944	€ 341.944	€ -
8.1-1 Structuur- en bestemmingsplannen	€ 323.636	€ 448.853	€ 125.217
8.1-2 Handhaving bestemmingsplannen	€ -	€ 1.602	€ 1.602
8.2-1 Bouwgrondexploitatie	€ 210.592	€ 2.222.912	€ 2.012.320
8.3-0 Alg. - Wonen en bouwen	€ 552.643	€ 552.643	€ -
8.3-1 Bouw-, woning-, welstandstoezicht	€ 248.849	€ 212.612	€ 36.237
8.3-2 Handhaving bouw- en woningtoez.	€ -	€ 68.323	€ 68.323
8.3-3 Woonwagens	€ 4.831	€ 5.075	€ 244
8.3-4 Overige volkshuisvesting	€ 208.949	€ 206.558	€ 2.391
8.3-5 Omgevingsvergunningen	€ 600.135	€ 614.947	€ 14.812
Resultaat programma 8 vóór voorgestelde resultaatbestemming	€ 634.375	€ 2.401.072	€ 1.766.697
Resultaatbestemming	€ 342.021	€ 176.608	€ 165.413
Resultaat programma 8 na voorgestelde resultaatbestemming	€ 292.354	€ 2.224.464	€ 1.932.110

Het nadelige financiële verschil op programma 8 van de gerealiseerde cijfers ten opzichte van de geraamde cijfers na wijzigingen en na de voorgestelde resultaatbestemming bedraagt € 1.932.110. De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de raming zijn hieronder uiteengezet.

Product 8.1-1 Structuur- en bestemmingsplannen

De inkomsten uit exploitatiebijdragen zijn zowel in de perspectiefnota 2021 alsmede de najaarsnota 2021 verhoogd met een totaalbedrag van € 223.600 (inclusief opbrengst Hooiwal van € 173.600 te storten in de reserve grondbedrijf). In december 2021 ontvingen we nog een exploitatiebijdrage van € 127.500 i.v.m. het onherroepelijk worden van het bestemmingsplan Hermelrijk in Puijfflijk (realisering 67 woningen Koningsweg). Dit verklaart de positieve afwijking. Conform het afgesproken beleid wordt 50% van de gerealiseerde opbrengsten toegevoegd in de reserve stadsuitleg (totaal € 92.852 in 2021).

Product 8.2-1 Bouwgrondexploitatie

Het onderhanden werk van de grondexploitatie wordt verrekend op taakveld 3.2 en 8.2. Het verschil van € 2.013.000 valt tegen elkaar weg.

Ook zijn er kosten gemaakt doordat er o.a. een slotfactuur voor de poort van Druten, dit project was al afgesloten. Daarnaast zijn er nog algemene kosten voor het doorbelasten van uren geboekt. In totaal een nadeel van € 30.000.

Tevens zijn de grondexploitaties van Deest Zuid, Tabaksveld en de Pas Druten opnieuw doorgerekend. De kosten voor bouwrijp maken en de plankosten vallen lager uit. De verliesvoorzieningen zijn hierop aangepast. Dit leidt tot een voordeel van € 31.000.

Product 8.3-1 Bouw-, woning-, welstandstoezicht

De invoering van de omgevingswet is opnieuw uitgesteld. De nieuwe datum van invoering is 1 januari 2023. Het restant ad € 57.000 wordt via een budgetoverheveling meegenomen naar 2022.

Daarnaast zijn de kosten van bouw- en welstand € 21.000 hoger uitgevallen dan geraamd door met name extra stikstofdepositie-onderzoeken.

Product 8.3-2 Handhaving bouw- en woningtoez.

Het verhaal van in voorgaande jaren gemaakte kosten door middel van het opleggen van dwangsommen viel € 68.000 hoger uit dan begroot.

Product 8.3-5 Omgevingsvergunning

Door de versnelling van de woningbouw en de toename van aanvragen voor zonneparken zijn de leges fors toegenomen. In de najaarsnota 2021 is daarom het begrote bedrag aan te ontvangen leges al opgehoogd van € 472.000 naar € 600.000. Uiteindelijk zijn we nog € 15.000 hoger uitgekomen dan geraamd.

Resultaatbestemming programma 8

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

Stortingen reserves t.b.v. programma 8	Begroot	Werkelijk	Verschil
Reserve grondbedrijf	€ -	€ 173.600	€ 173.600-
Reserve stadsuitleg	€ 198.600	€ 92.852	€ 105.748
Totaal stortingen t.b.v. programma 8	€ 198.600	€ 266.452	€ 67.852-

Onttrekkingen reserves t.b.v. programma 8	Begroot	Werkelijk	Verschil
Reserve grondbedrijf	€ 135.621	€ 63.060	€ -72.561
Reserve stadsuitleg	€ 405.000	€ 380.000	€ -25.000
Totaal onttrekkingen t.b.v. programma 8	€ 540.621	€ 443.060	€ 97.561-

3.3.3.2 Toelichting algemene dekkingsmiddelen



3.3.3.2 Toelichting algemene dekkingsmiddelen

In de begroting van 2021 zijn deze dekkingsmiddelen onder programma 0 opgenomen.

Lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is

De gemeente Druten kent de volgende niet-bestedingsgebonden gemeentelijke heffingen:

Belastingsoort	Raming 2021 voor wijziging	Raming 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Vershil 2021
Onroerende zaak belasting	€ 3.446.973	€ 3.514.973	€ 3.517.844	€ -2.871
Hondenbelasting	€ 168.189	€ 176.039	€ 182.592	€ -6.553
Reclamebelasting	€ 36.604	€ 36.604	€ 34.840	€ 1.764
Totaal	€ 3.651.766	€ 3.727.616	€ 3.735.276	€ -7.660

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

Algemene uitkering

In 2021 is € 32.059.990 aan algemene uitkering ontvangen. De raming na de najaarsnota bedroeg echter € 31.628.000. Dit verschil is toegelicht binnen programma 0.

Dividend

Deelneming	Raming 2021 voor wijziging	Raming 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Vershil 2021
Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)	€ 30.225	€ 30.225	€ 33.075	€ 2.850
Vitens NV	€ 5.000	€ 5.000	€ -	€ -5.000
DAR NV	€ 21.513	€ 21.513	€ 29.179	€ 7.666
Totaal ontvangen dividend	€ 56.738	€ 56.738	€ 62.254	€ 5.516

Het verschil t.o.v. de begroting is te verklaren doordat Vitens geen dividend heeft uitgekeerd. Tevens was het resultaat van Dar N.V. zo goed dat een forse dividendstijging mogelijk was.

BTW-compensatiefonds

Over 2021 is op de exploitatie-uitgaven € 3.968.201 aan compensabele BTW gedeclareerd.

Toelichting overhead

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

Taakveld	Raming 2021 voor wijziging	Raming 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Vershil 2021
0.4-0 Alg. - Ondersteuning organisatie	€ 2.652.126	€ 2.699.197	€ 2.700.379	€ 1.182
0.4-1 Bestuursondersteuning	€ 134.658	€ 177.158	€ 179.078	€ 1.920
0.4-2 Communicatie	€ 29.050	€ 25.718	€ 22.380	€ -3.338
0.4-3 Representatie- en vergaderkosten	€ 16.974	€ 20.306	€ 18.502	€ -1.804
0.4-4 Werkorganisatie Druten Wijchen	€ 2.703.426	€ 2.869.406	€ 3.139.095	€ 269.689
0.4-5 Bedrijfsvoering	€ -	€ -	€ -	€ -
0.4-6 Binnendienst	€ -	€ -	€ -	€ -
0.4-7 Buitendienst	€ 55.163	€ 55.839	€ 64.726	€ 8.887
0.4-8 Overige personele kosten	€ 245.093	€ 245.093	€ 407.634	€ 162.541
0.4-9 Gemeentehuis	€ 287.214	€ 291.803	€ 331.623	€ 39.820
0.4-10 Kantoorbenodigdheden	€ 30.762	€ 30.762	€ 35.721	€ 4.959
0.4-11 Automatisering	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal overheadkosten	€ 6.154.466	€ 6.415.282	€ 6.899.137	€ 483.855

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

Vennootschapsbelasting

Conform artikel 27b van het BBV dienen de kosten voor vennootschapsbelasting te worden toegelicht. In 2021 is er € 4.377 aan vennootschapsbelasting terugontvangen. Dit betreft de afgedraagde dividendbelasting, die als voorheffing voor de vennootschapsbelasting dient.

Bedrijfsvoeringsbudget

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

3.3.3.3. Verantwoording Wet Normering Topinkomens



3.3.3.3. WNT-verantwoording 2021 Gemeente Druten

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

Conform de Wet Normering Topinkomens zijn de onderstaande functies opgenomen in deze paragraaf:

1. Griffier;
2. Gemeentesecretaris.

Tabel 1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling.

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

Gegevens 2021 bedragen x € 1	L. Litjens	M. van IJsseldijk
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 30/09	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	0,8889
Dienstbetrekking?	Nee	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 132.273	€ 65.874
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ 15.057
Subtotaal	€ 132.273	€ 80.931
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 156.321	€ 185.780
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 132.273	€ 80.931
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	L. Litjens	M. van IJsseldijk
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/10 - 31/12	15/06 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	0,83
Dienstbetrekking?	Nee	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 50.490	€ 30.870
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ 6.878
Subtotaal	€ 50.490	€ 37.748
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 50.525	€ 90.909
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 50.490	€ 37.748

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

Gegevens 2020 bedragen x € 1			
Functiegegevens		A. Buise-Jansen Gemeentesecretaris	B.P.P. Janssen Gemeentesecretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2020		01/01 - 29/07	n.v.t.
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1	n.v.t.
Dienstbetrekking?		Ja	n.v.t.
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		€ 63.809	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn		€ 14.258	€ -
Subtotaal		€ 78.068	€ -
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		€ 115.877	€ -
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.	€ -
Bezoldiging		€ 78.068	€ -

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

bedragen x € 1			
Functiegegevens		F. Aerts Griffier	
Kalenderjaar		2021	2020
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)		n.v.t.	01/01 - 30/06
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar		n.v.t.	6
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar		0	562,75
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum			
Maximum uurtarief in het kalenderjaar		€ 199	€ 193
Maxima op basis van de normbedragen per maand		€ -	€ 108.611
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12		€ 108.611	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)			
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?		Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode		€ -	€ 54.266
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12		€ 54.266	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.	
Bezoldiging		€ 54.266	
Bedrag en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.	

bedragen x € 1			
Functiegegevens		L. Litjens Gemeentesecretaris	
Kalenderjaar		2020	2020
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)		n.v.t.	01/01 - 30/09
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar		0	9
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar		0	1452
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum			
Maximum uurtarief in het kalenderjaar		€ 199	€ 193
Maxima op basis van de normbedragen per maand		€ 0	€ 202.200
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12		€ 202.200	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)			
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?		Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode		€ 0	€ 153.966
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12		€ 153.966	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging		€ 153.966	
Bedrag en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.	

Tabel 1c. Toezichthoudende topfunctionarissen.

Niet van toepassing.

Tabel 1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder.

Niet van toepassing.

Tabel 1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700

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

Niet van toepassing.

Tabel 1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is

In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij een of meer andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van deze tabel van toepassing. Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1a. Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700.

Niet van toepassing.

Tabel 1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij een of meer andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van deze tabel van toepassing. Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1d. Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder.

Niet van toepassing.

Tabel 2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

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

Niet van toepassing.

Tabel 3. Bezoldiging niet-topfunctionarissen

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

3.3.3.4 Overzicht incidentele baten en lasten



3.3.3.4 Overzicht incidentele baten en lasten

Programma	Raming 2021 voor wijziging	Wijziging raming 2021 meicirculaire	Wijziging raming 2021 VJN	Wijziging raming 2021 NJN	Wijziging raming 2021 amendem.	Totaal beschikbaar
Programma 0 Bestuur en ondersteuning	€ -	€ 845.000	€ 1.205.518	€ 448.000	€ -	€ 2.498.518
Programma 1 Veiligheid	€ -	€ -	€ -	€ 84.811	€ -	€ 84.811
Programma 2 Verkeer en vervoer	€ -	€ -	€ 754.000	€ -	€ -	€ 754.000
Programma 3 Economie	€ -	€ -	€ -	€ 10.000	€ -	€ 10.000
Programma 4 Onderwijs	€ -	€ -	€ 22.575	€ 277.708	€ -	€ 300.283
Programma 5 Sport, cultuur en recreatie	€ -	€ -	€ 4.000	€ 318.475	€ -	€ 322.475
Programma 6 Sociaal domein	€ -	€ -	€ 932.276	€ 634.780	€ -	€ 1.567.056
Programma 7 Volksgezondheid en milieu	€ -	€ -	€ -	€ 27.000	€ -	€ 27.000
Programma 8 Wonen en bouwen	€ -	€ -	€ -	€ 439.600	€ -	€ 439.600
Saldo incidenteel	€ 130.290	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 130.290
Totaal baten	€ 130.290	€ 845.000	€ 2.918.369	€ 2.240.374	€ -	€ 6.134.033
Programma 0 Bestuur en ondersteuning	€ -	€ -	€ 921.888	€ 405.300	€ -	€ 1.327.188
Programma 1 Veiligheid	€ -	€ 7.613	€ -	€ 54.000	€ -	€ 61.613
Programma 2 Verkeer en vervoer	€ -	€ -	€ 790.000	€ 65.200	€ -	€ 855.200
Programma 3 Economie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Programma 4 Onderwijs	€ -	€ -	€ 27.923	€ 290.208	€ -	€ 318.131
Programma 5 Sport, cultuur en recreatie	€ -	€ 23.610	€ 23.000	€ 74.000	€ -	€ 120.610
Programma 6 Sociaal domein	€ -	€ 536.323	€ 1.124.293	€ 629.179	€ -	€ 2.289.795
Programma 7 Volksgezondheid en milieu	€ -	€ 4.814	€ 49.498	€ 47.260	€ -	€ 101.572
Programma 8 Wonen en bouwen	€ -	€ -	€ 33.883	€ 387.715	€ -	€ 421.598
Saldo incidenteel	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal lasten	€ -	€ 572.360	€ 2.970.485	€ 1.952.862	€ -	€ 5.495.707
Saldo incidentele baten en lasten	€ 130.290	€ 272.640	€ 52.116-	€ 287.512	€ -	€ 638.326

Ramingen 2021 na wijziging

Als gevolg van het bestedingsplan 2021, de perspectiefnota 2021 en de najaarsnota 2021 zijn in 2021 incidentele middelen vrijgefallen en ingezet. Dat wordt via bovenstaand overzicht getoond.

Werkelijke uitnutting incidentele budgetten

De incidenteel toegekende budgetten bestaan op hoofdlijnen uit:

- Eenmalige uitgaven ten laste van - of inkomsten ten gunste van - de eenmalige middelen;
- Eenmalige uitgaven gedekt door eenmalige onttrekkingen uit - of inkomsten te storten in - reserves;
- Eenmalige restantbudgetten die doorgeschoven zijn vanuit boekjaar 2020.

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

3.3.3.5 Overzicht resultaatbestemming



3.3.3.5 Resultaatbestemming 2021

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

Stortingen in reserves, ten laste van resultaat voor bestemming

Omschrijving	Raming voor wijziging	Wijzigingen	Raming na wijziging	Werkelijk	Verschil	Grondslag / referentie	Omschrijving reserve	Struct. / Incident.
Programma 0								
Resultaat 2020	€ -	€ -	€ -	€ 914.106	€ -914.106	PPN 2021	Algemene reserve	Incidenteel
Primaire storting reserve assurantie	€ 23.981	€ -	€ 23.981	€ 23.981	€ -	Prim. begr.	Reserve assurantie	Structureel
Vorming afschrijvingsreserve centrum Horssen	€ -	€ 380.000	€ 380.000	€ 380.000	€ -	PPN 2021	Afschrijvingsreserve centrum Horssen	Incidenteel
Extra dotatie algemene reserve	€ -	€ 400.000	€ 400.000	€ 400.000	€ -	NJN 2021	Algemene reserve	Incidenteel
Totaal reserveringen programma 0	€ 23.981	€ 780.000	€ 803.981	€ 1.718.087	€ -914.106			
Programma 2								
Primaire storting openbare verlichting	€ 90.560	€ -	€ 90.560	€ 90.560	€ -	Prim. begr.	Reserve vervanging straatverlichting	Structureel
Primaire storting reserve onderhoud wegen	€ 1.408.238	€ -	€ 1.408.238	€ 1.408.238	€ -	Prim. begr.	Reserve onderhoud wegen	Structureel
Overheveling KOR 2021	€ -	€ -	€ -	€ 72.000	€ -72.000	Jaarrekening	Reserve onderhoud wegen	Incidenteel
Totaal reserveringen programma 2	€ 1.498.798	€ -	€ 1.498.798	€ 1.570.798	€ -72.000			
Programma 6								
Coronacompensatie sociaal domein	€ -	€ 147.245	€ 147.245	€ 147.245	€ -	PPN 2021	Reserve Sociaal Domein	Incidenteel
Totaal reserveringen programma 6	€ -	€ 147.245	€ 147.245	€ 147.245	€ -			
Programma 7								
Primaire storting reserve riolering	€ 1.356	€ -	€ 1.356	€ -	€ 1.356	Prim. Begr.	Reserve riolering	Incidenteel
Primaire storting reserve vuilafvoer en verwerking	€ 66.115	€ -	€ 66.115	€ -	€ 66.115	Prim. Begr.	Reserve vuilafvoer en verwerking	Incidenteel
Overschot riolering 2021	€ -	€ -	€ -	€ 226.249	€ -226.249	Jaarrekening	Reserve riolering	Incidenteel
Overschot vuilafvoer en verwerking 2021	€ -	€ -	€ -	€ 166.543	€ -166.543	Jaarrekening	Reserve vuilafvoer en verwerking	Incidenteel
Totaal reserveringen programma 7	€ 67.471	€ -	€ 67.471	€ 392.792	€ -325.321			
Programma 8								
Storting reservering stadsuitleg	€ -	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ -	PPN 2021	Reserve stadsuitleg	Incidenteel
Opbrengst Hooiwal	€ -	€ 173.600	€ 173.600	€ 173.600	€ -	NJN 2021	Reserve grondbedrijf	Incidenteel
Aanvullende storting 2021	€ -	€ -	€ -	€ 67.852	€ -67.852	Jaarrekening	Reserve stadsuitleg	Incidenteel
Totaal reserveringen programma 8	€ -	€ 198.600	€ 198.600	€ 266.452	€ -67.852			
Totaal stortingen	€ 1.590.250	€ 1.125.845	€ 2.716.095	€ 4.095.374	€ -1.379.279			

Onttrekkingen aan reserves, ten gunste van resultaat voor bestemming

Omschrijving	Raming voor wijziging		Wijzigingen	Raming na wijziging		Werkelijk	Verschil	Grondslag / referentie	Omschrijving reserve	Struct. / Incident.			
Programma 0													
Primaire onttrekking reserve winstuitkering NUON	€	185.621	€	-	€	185.621	€	185.621	€	-	Prim. begr.	Reserve winstuitkering NUON	Structureel
Primaire onttrekking reserve Vitens	€	48.000	€	-	€	48.000	€	48.000	€	-	Prim. begr.	Reserve conversie aandelen Vitens	Structureel
Techlokaal Maas & Waal	€	-	€	30.000	€	30.000	€	30.000	€	-	1e begr. wijz.	Reserve legaat van Cooth	Incidenteel
Resultaat jaarrekening 2020	€	-	€	914.105	€	914.105	€	914.106	€	-1	PPN 2021	Algemene reserve	Incidenteel
Onttrekking reserve assurantie	€	-	€	-	€	-	€	7.351	€	-7.351	Jaarrekening	Reserve assurantie	Structureel
Totaal reserveringen programma 0	€	233.621	€	944.105	€	1.177.726	€	1.185.078	€	-7.352			
Programma 2													
Primaire onttrekking reserve onderhoud wegen	€	1.558.238	€	-	€	1.558.238	€	1.015.911	€	542.327	Prim. begr.	Reserve onderhoud wegen	Structureel
Primaire onttrekking reserve openbare verlichting	€	74.064	€	-	€	74.064	€	-	€	74.064	Prim. begr.	Reserve vervanging straatverlichting	Structureel
Kwaliteitsimpuls openbare ruimte	€	-	€	90.000	€	90.000	€	90.000	€	-	2e begr. wijz.	Reserve onderhoud wegen	Incidenteel
Vrijval reserve openbare verlichting	€	-	€	389.000	€	389.000	€	131.936	€	257.064	PPN 2021	Reserve vervanging straatverlichting	Incidenteel
Totaal reserveringen programma 2	€	1.632.302	€	479.000	€	2.111.302	€	1.237.847	€	873.455			
Programma 5													
Primaire onttrekking reserve kunstwerken	€	2.421	€	-	€	2.421	€	2.312	€	109	Prim. begr.	Reserve onderhoud kunstw/vervanging	Structureel
Extra onderhoud kunstwerken	€	-	€	4.000	€	4.000	€	2.994	€	1.006	PPN 2021	Reserve onderhoud kunstw/vervanging	Incidenteel
Totaal reserveringen programma 5	€	2.421	€	4.000	€	6.421	€	5.306	€	1.115			
Programma 6													
Primaire onttrekking reserve Sociaal Domein	€	249.555	€	-	€	249.555	€	114.326	€	135.229	Prim. begr.	Reserve Sociaal Domein	Incidenteel
Fraudepreventie Sociaal Domein	€	7.911	€	-	€	7.911	€	-	€	7.911	Prim. begr.	Reserve Sociaal Domein	Incidenteel
Nulmeting sociaal domein	€	-	€	21.168	€	21.168	€	36.962	€	-15.794	PPN 2021	Reserve Sociaal Domein	Incidenteel
Project "Klaar voor de start"	€	-	€	46.207	€	46.207	€	46.207	€	-	2e begr. wijz.	Reserve uitstroombelid	Incidenteel
Project "Klaar voor de start"	€	-	€	133.300	€	133.300	€	133.300	€	-	PPN 2021	Reserve uitstroombelid	Incidenteel
Totaal reserveringen programma 6	€	257.466	€	200.675	€	458.141	€	330.795	€	127.346			
Programma 7													
Primaire onttrekking reserve kwelbeheersingssys.	€	23.783	€	-	€	23.783	€	22.278	€	1.505	Prim. begr.	Reserve kwelbeheersingssysteem ADW	Structureel
Bagger werkzaamheden watergangen	€	-	€	100.000	€	100.000	€	20.271	€	79.729	2e begr. wijz.	Reserve riolering	Incidenteel
Dekking luierinzameling	€	-	€	6.000	€	6.000	€	7.147	€	-1.147	NJN 2021	Reserve egalisatie vuilafvoer en vuilverwerking	Incidenteel
Aanvullende onttrekking reserve kwelbeheersing	€	-	€	-	€	-	€	8.903	€	-8.903	Jaarrekening	Reserve kwelbeheersingssysteem ADW	Incidenteel
Totaal reserveringen programma 7	€	23.783	€	106.000	€	129.783	€	58.599	€	71.184			
Programma 8													
Primaire onttrekking reserve grondbedrijf	€	85.621	€	-	€	85.621	€	-	€	85.621	Prim. begr.	Reserve grondbedrijf	Structureel
Vorming Afschrijvingsreserve Centrum Horssen	€	-	€	380.000	€	380.000	€	380.000	€	-	PPN 2021	Reserve stadsuitleg	Incidenteel
Extra onttrekking stadsuitleg	€	-	€	25.000	€	25.000	€	-	€	25.000	PPN 2021	Reserve stadsuitleg	Incidenteel
Ontwikkelingsvisie Gaarden Deest	€	-	€	50.000	€	50.000	€	-	€	50.000	PPN 2021	Reserve grondbedrijf	Incidenteel
Dekking kosten grondbedrijf 2021	€	-	€	-	€	-	€	63.060	€	-63.060	Jaarrekening	Reserve grondbedrijf	Incidenteel
Totaal reserveringen programma 8	€	85.621	€	455.000	€	540.621	€	443.060	€	97.561			
Totaal onttrekkingen	€	2.235.214	€	2.188.780	€	4.423.994	€	3.260.685	€	1.163.309			
Totaal resultaatbestemming	€	-644.964	€	-1.062.935	€	-1.707.899	€	834.689	€	-2.542.588			

3.3.4 Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid



3.3.4 Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid

(x € 1.000)	Raming 2021 na wijziging			Realisatie 2021			Begrotingsafwijking		
Omschrijving programma	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
0 Bestuur en ondersteuning	€ 833	€ 3.231	€ -2.398	€ 871	€ 2.570	€ -1.699	€ 38	€ 661	€ 699
1 Veiligheid	€ 56	€ 1.724	€ -1.668	€ 36	€ 1.693	€ -1.657	€ -20	€ 30	€ 10
2 Verkeer en vervoer	€ 116	€ 2.720	€ -2.604	€ 151	€ 1.983	€ -1.832	€ 35	€ 736	€ 771
3 Economie	€ 153	€ 558	€ -405	€ 2.279	€ 485	€ 1.794	€ 2.126	€ 73	€ 2.199
4 Onderwijs	€ 654	€ 2.385	€ -1.731	€ 481	€ 2.197	€ -1.717	€ -173	€ 188	€ 14
5 Sport, cultuur en recreatie	€ 949	€ 4.213	€ -3.264	€ 996	€ 3.809	€ -2.813	€ 48	€ 403	€ 451
6 Sociaal domein	€ 5.157	€ 23.097	€ -17.940	€ 5.291	€ 21.306	€ -16.015	€ 134	€ 1.791	€ 1.925
7 Volksgezondheid en milieu	€ 754	€ 5.357	€ -4.603	€ 928	€ 4.962	€ -4.034	€ 173	€ 395	€ 568
8 Wonen en bouwen	€ 678	€ 1.912	€ -1.235	€ -1.058	€ 1.958	€ -3.016	€ -1.735	€ -46	€ -1.782
Subtotaal	€ 9.350	€ 45.196	€ -35.846	€ 9.975	€ 40.965	€ -30.990	€ 625	€ 4.231	€ 4.856
Omschrijving algemene dekkingsmiddelen:									
Lokale heffingen	€ 7.836	€ -	€ 7.836	€ 7.857	€ -	€ 7.857	€ 21	€ -	€ 21
Algemene uitkering	€ 31.645	€ -	€ 31.645	€ 32.060	€ -	€ 32.060	€ 415	€ -	€ 415
Dividend Programma 0	€ 57	€ -	€ 57	€ 46	€ -	€ 46	€ -10	€ -	€ -10
Gerealiseerde kosten	€ 419	€ 6.415	€ -5.997	€ 545	€ 6.899	€ -6.354	€ 126	€ -484	€ -358
Subtotaal	€ 39.956	€ 6.415	€ 33.541	€ 40.508	€ 6.899	€ 33.609	€ 552	€ -484	€ 68
Saldo van baten en lasten	€ 49.306	€ 51.611	€ -2.305	€ 50.483	€ 47.864	€ 2.619	€ 1.176	€ 3.747	€ 4.923
Toevoeging/onttrekking aan reserves:									
0 Bestuur en ondersteuning	€ 1.178	€ 804	€ 374	€ 271	€ 804	€ -533	€ -907	€ -	€ -907
1 Veiligheid	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2 Verkeer en vervoer	€ 2.111	€ 1.490	€ 622	€ 1.238	€ 1.571	€ -333	€ -873	€ -81	€ -954
3 Economie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
4 Onderwijs	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
5 Sport, cultuur en recreatie	€ 6	€ -	€ 6	€ 5	€ -	€ 5	€ -1	€ -	€ -1
6 Sociaal domein	€ 458	€ 147	€ 311	€ 331	€ 147	€ 184	€ -127	€ -	€ -127
7 Volksgezondheid en milieu	€ 130	€ 67	€ 62	€ 59	€ 393	€ -334	€ -71	€ -325	€ -397
8 Wonen en bouwen	€ 541	€ 199	€ 342	€ 443	€ 266	€ 177	€ -98	€ -68	€ -165
Subtotaal	€ 4.424	€ 2.707	€ 1.717	€ 2.347	€ 3.181	€ -835	€ -2.076	€ -474	€ -2.552
Resultaat	€ 53.730	€ 54.318	€ -588	€ 52.830	€ 51.045	€ 1.784	€ -900	€ 3.273	€ 2.372

Analyse begrotingsafwijking

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

Analyse begrotingsrechtmatigheid

Op grond van artikel 189, lid 3 Gemeentewet zijn alle **begrotingsoverschrijdingen op de lasten** onrechtmatig. Gemiste opbrengsten of lagere lasten vallen dus niet onder deze analyse. Bij de afweging van de relevantie van deze onrechtmatige lasten is het criterium "passend binnen het door de Raad uitgezette beleid" van belang. Ondanks dat de Raad van de gemeente Druten niet concreet heeft omschreven onder welke omstandigheden overschrijdingen op begrote lasten als "passend binnen het door de Raad uitgezette beleid" worden beschouwd, kunnen we aan de hand van onderstaande criteria toch een analyse maken.

Er is getoetst aan de hand van de volgende criteria:

- Fout in de begroting;
- Onjuist begrotingsartikel of programma;
- Onjuist begrotingsjaar;
- Passende hogere lasten én baten;
- Passende hogere lasten niet tijdig signaleerd vanwege ontbrekende informatie van derden;
- Passende hogere lasten abusievelijk niet tijdig signaleerd;
- Passende hogere lasten opzettelijk niet tijdig signaleerd;
- Niet-passende lasten, gelden zijn anders besteed dan door de Raad is bedoeld;
- Bij later onderzoek zijn fouten uit het verleden signaleerd;
- Hogere lasten vanwege duurdere investeringen;
- Minder doch duurdere passende activiteiten binnen het begrotingsbedrag.

Bij programma 8 is een overschrijding geconstateerd op de lasten. In deze analyse zullen wij ons ten aanzien van deze overschrijdingen verantwoorden en ingaan op de oorzaken.

Programma 8 wonen en bouwen

De overschrijding op de lasten (voor resultaatbestemming) bedraagt ca € 46.000. De overschrijding wordt door verschillende over- en onderschrijdingen op verschillende producten veroorzaakt. Hieronder wordt alleen de (relevante) overschrijding op de lasten geanalyseerd, aangezien de baten niet tot een begrotingsonrechtmatigheid kunnen leiden.

Product 8.1-1 Structuur- en bestemmingsplannen

De inkomsten uit exploitatiebijdragen zijn zowel in de perspectiefnota 2021 alsmede de najaarsnota 2021 verhoogd met een totaalbedrag van € 223.600 (inclusief opbrengst Hooiwal van € 173.600 te storten in de reserve grondbedrijf). In december 2021 ontvingen we nog een exploitatiebijdrage van € 127.500 i.v.m. het onherroepelijk worden van het bestemmingsplan Hermelrijk in Puijfflijk (realisering 67 woningen Koningsweg). Dit verklaart de positieve afwijking. Conform het afgesproken beleid wordt 50% van de gerealiseerde opbrengsten toegevoegd in de reserve stadsuitleg (totaal € 92.852 in 2021).

Product 8.2-1 Bouwgrondexploitatie

Het onderhanden werk van de grondexploitatie wordt verrekend op taakveld 3.2 en 8.2. Het verschil van € 2.013.000 valt tegen elkaar weg.

Ook zijn er kosten gemaakt doordat er o.a. een slotfactuur voor de poort van Druten, dit project was al afgesloten. Daarnaast zijn er nog algemene kosten voor het doorbelasten van uren geboekt. In totaal een nadeel van € 30.000.

Tevens zijn de grondexploitaties van Deest Zuid, Tabaksveld en de Pas Druten opnieuw doorgerekend. De kosten voor bouwrijp maken en de plankosten vallen lager uit. De verliesvoorzieningen zijn hierop aangepast. Dit leidt tot een voordeel van € 31.000.

Product 8.3-1 Bouw-, woning-, welstandstoezicht

De invoering van de omgevingswet is opnieuw uitgesteld. De nieuwe datum van invoering is 1 januari 2023. Het restant ad € 57.000 wordt via een budgetoverheveling meegenomen naar 2022.

Daarnaast zijn de kosten van bouw- en welstand € 21.000 hoger uitgevallen dan geraamd door met name extra stikstofdepositie-onderzoeken.

Product 8.3-2 Handhaving bouw- en woningtoez.

Het verhaal van in voorgaande jaren gemaakte kosten door middel van het opleggen van dwangsommen viel € 68.000 hoger uit dan begroot.

Product 8.3-5 Omgevingsvergunning

Door de versnelling van de woningbouw en de toename van aanvragen voor zonneparken zijn de leges fors toegenomen. In de najaarsnota 2021 is daarom het begrote bedrag aan te ontvangen leges al opgehoogd van € 472.000 naar € 600.000. Uiteindelijk zijn we nog € 15.000 hoger uitgekomen dan geraamd.

De hogere lasten op programma 8 vallen weg tegen hogere baten op programma 3. Dit heeft te maken met het verantwoorden van onderhanden werk op zowel taakveld 3.2 (bij grondexploitaties bedrijventerreinen) als op taakveld 8.2. (grondexploitaties niet bedrijventerreinen) Dit heeft verder geen impact op de rechtmatigheid.

3.3.5 Globale analyse verschil tussen begroot en werkelijk resultaat



3.3.5 Globale verschillenanalyse saldo Najaarsnota 2021 t.o.v. Jaarrekening 2021

Geraamd resultaat exploitatie 2021 conform najaarsnota 2021	€ 40.497
Werkelijk resultaat exploitatie jaarrekening 2021	€ 1.784.400
Te verklaren verschil	€ 1.743.903

Het verschil tussen de najaarsnota 2021 en het werkelijke exploitatie resultaat 2021 wordt grotendeels verklaard door de budgetoverhevelingen 2021 naar 2022. Zie hiervoor onderstaand overzicht.

Daarnaast is er € 415.173 extra aan algemene uitkering ontvangen.

Budget overhevelingen	Totaal
Programma 0	
6e Compensatiepakket corona: inkomstenderving	€ 7.000
6e Compensatiepakket corona: extra kosten gemeenteraadsverkiezingen 2022	€ 39.200
Programma 1	
-	-
Programma 2	
Mobiliteitsvisie	€ 5.845
Programma 3	
Mountainbikeroute	€ 25.756
Programma 4	
-	-
Programma 5	
Inwonersinitiatieven openbare ruimte en Deest biodiversiteit	€ 10.000
Anti discriminatie	€ 23.610
Kerkenvisie	€ 12.530
Compensatie corona voor lokale cultuur en buurt- en dorpshuizen	€ 54.000
Haalbaarheidsonderzoek Klosterhufke Deest	€ 12.500
6e Compensatiepakket corona voor lokale culturele infrastructuur	€ 37.400
Cultuurpact (Romeinse Limes)	€ 15.000
Programma 6	
Harmoniseren betaaldatum uitkeringen	€ 120.000
Inburgeringsgelden	€ 12.700
Verhoging taalniveau en maatschappelijke begeleiding	€ 19.753
Brede aanpak dak- en thuisloosheid/ambulantiseringsmiddelen	€ 83.451
Extra gelden SHV uit decembercirculaire 2020	€ 34.662
Gedeelte extra middelen voor heroriëntatie zelfstandigen (dec. circulaire 2020)	€ 25.000
Overdracht middelen beschermd wonen	€ 85.293
Labeling blokhuismiddelen	€ 456.504
Meerkosten Continuïteit wmo/jeugd/ omzetzorggarantie	€ 58.922
Meerkosten continuïteit zorg Wmo/jeugd	€ 55.000
6e Compensatiepakket corona: compensatie opvangen exploitatietekorten SW-bedrijven	€ 47.800
Programma 7	
Regionale adaptatiestrategie RAS, t.b.v. ruimtelijke adaptatie op het gebied van wateroverlast, droogte en hitte.	€ 7.212
Aanschaf keet/stroomaansluiting begraafplaats	€ 20.000
GIDS gelden (kansrijke Start)	€ 9.950
Programma 8	
Visie Openbare Ruimte Wilgenland	€ 39.558
Invoering omgevingswet	€ 73.730
Wet Kwaliteitsborging bouwen	€ 9.900
Totaal	€ 1.402.276

Recapitulatie	
Te verklaren verschil	€ 1.743.903
Budgetoverhevelingen van 2021 naar 2022	€ -1.402.276
Extra ontvangsten algemene uitkering	€ -415.173
Overige kleine verschillen	€ -73.546

3.3.6 SISA



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022								
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	
JenV	A12B	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoetsbewijzen Veiligheidsregio's	Naam veiligheidsregio	Besteding (jaar T)	Besteding volgens besluit van de veiligheidsregio uitgevoerd (Ja/nee)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/01	Aard controle R Indicator: A12B/02	Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/03	Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/04	Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/05	
			Gelderland-Zuid	€ 32.808	Ja	€ 32.808	Ja	
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten	Besteding (T-1) - betreft nog niet verantwoorde bedragen over 2020	Aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (jaar T)	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (t/m jaar T)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen c (artikel 3)	
			Aard controle R Indicator: B2/01	Aard controle R Indicator: B2/02	Aard controle R Indicator: B2/03	Aard controle R Indicator: B2/04	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05	
			€ 0	26	26	€ 0	€ 0	
			Normbedragen voor a, b en d (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2	Normbedrag voor e (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: indicator B2/13 en B2/14 / Ja: indicator B2/21 en B2/22	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: B2/06	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/08			
			Ja	Ja	Nee			
			Reeks 1 Aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (jaar T) Keuze werkelijke kosten Aard controle D2 Indicator: B2/09	Reeks 1 Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (t/m jaar T) Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/10	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b en d (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/11	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b en d (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/12		
			Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/13	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/14				

			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/15 € 8.360	Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden cumulatief (t/m jaar T) Keuze normbedragen Aard controle n.v.t. Indicator: B2/16 € 8.360	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/17 € 0	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (t/m jaar T) Keuze normbedragen Aard controle n.v.t. Indicator: B2/18 € 0	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/19 € 0	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (t/m jaar T) Keuze normbedragen Aard controle n.v.t. Indicator: B2/20 € 0
			Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/21 € 12.000	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) Keuze normbedragen Aard controle n.v.t. Indicator: B2/22 € 12.000				
BZK	C1	Regeling specifieke uitkering Reductie Energiegebruik Gemeenten	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: C1/01 Ja	Aantal woningen dat bereikt is met het project (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: C1/02 3.491	Aantal woningen waar energiebesparende maatregelen plaatsvinden (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: C1/03 1.420			
			Projectnaam/nummer per project Aard controle n.v.t. Indicator: C1/04	Besteding (jaar T) per project Aard controle R Indicator: C1/05	Bestedingen (jaar T) komen overeen met ingediende projectplan (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: C1/06			
			1 Project 2020	€ 23.076	Ja			
			Kopie projectnaam/nummer Aard controle n.v.t. Indicator: C1/08	Cumulatieve totale bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie Aard controle n.v.t. Indicator: C1/09	Toelichting op afwijkingen Aard controle n.v.t. Indicator: C1/10			
			1 Project 2020	€ 140.951	Ja			
						Besteding (jaar T) aan afwijkingen Alleen invullen bij akkoord ministerie Aard controle R Indicator: C1/07		
						Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: C1/11		

BZK	C32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen	Beschikingsnummer /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. Indicator: C32/01	Aard controle R Indicator: C32/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/03	Aard controle D2 Indicator: C32/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/06
		Gemeenten	1 SUVIS21-00744437	€ 0	€ 0	Ja		Nee
BZK	C41B	Regeling specifieke uitkering flexibele inzet woningbouw	Hieronder per regel één provincie(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen	Besteding (jaar T) aan flexibele ondersteuning, capaciteit en expertise	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) aan flexibele ondersteuning capaciteit en expertise	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Aantal projecten dat (in jaar T) is geholpen met middelen	Aantal projecten dat cumulatief (t/m jaar T) is geholpen met middelen
			Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/01	Aard controle R Indicator: C41B/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/03	Aard controle R Indicator: C41B/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/06
			1 030005 Provincie Gelderland	€ 0	€ 0	€ 0	0	0
			2 030005 Provincie Gelderland	€ 0	€ 0	€ 0	0	0
			3 030005 Provincie Gelderland	€ 0	€ 0	€ 0	0	0
			4 030005 Provincie Gelderland	€ 0	€ 0	€ 0	0	0
			Kopie provinciecode	Cumulatief aantal (t/m jaar T) woningen dat in deze projecten wordt gerealiseerd	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/08	Aard controle n.v.t. Indicator: C41B/09			
			1 030005 Provincie Gelderland	0	Nee			
			2 030005 Provincie Gelderland	0	Nee			
			3 030005 Provincie Gelderland	0	Nee			
			4 030005 Provincie Gelderland	0	Nee			
BZK	C43	Regeling reductie energiegebruik woningen	Beschikingsnummer/naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Aantal bereikte woningen	Toelichting	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			Aard controle n.v.t. Indicator: C43/01	Aard controle R Indicator: C43/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C43/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C43/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C43/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C43/06
		Gemeenten	RREW2020-00450765	€ 198.526	€ 198.526	0	Er is in 2021 een voorschot van € 172.414 vouchergelden betaald. De vouchers zullen volledig in 2022 worden verzilverd.	Nee

BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagen affaire	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 Indicator: C62/01	Aard controle R Indicator: C62/02	Aard controle R Indicator: C62/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C62/04	
			18	€ 2.700	€ 499	Ja	
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)	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 voerschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	
		Gemeenten	Aard controle R Indicator: D8/01	Aard controle R Indicator: D8/02	Aard controle R Indicator: D8/03	Aard controle R Indicator: D8/04	
			€ 206.409	€ 81.112	€ 27.331	€ 90.466	
		Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/05	Aard controle R Indicator: D8/06	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07	Aard controle R Indicator: D8/08	
		1					
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	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 Indicator: D14/01	Aard controle R Indicator: D14/02	Aard controle R Indicator: D14/03	Aard controle R 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	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/05	Aard controle R Indicator: D14/06	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/07	Aard controle R Indicator: D14/08	
		1					

			Aard controle n.v.t. Indicator: D14/05	Aard controle R Indicator: D14/06	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/07	Aard controle R Indicator: D14/08		
lenW	E20	Regeling stimulering verkeersmaatregelen 2020-2021	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 Indicator: E20/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/02	Aard controle R Indicator: E20/03	Aard controle n.v.t. 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. Indicator: E20/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/06	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/08		
			1 Aanleg (9 locaties) van een kruispuntplateau ETW-ETW 30 km/uur	Nee	0			
EZK	F9	Regeling specifieke uitkering Extern Advies Warmtetransitie	Projectnaam/nummer	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	Toelichting	
			Aard controle R Indicator: F9/01	Aard controle R Indicator: F9/02	Aard controle n.v.t. Indicator: F9/03	Aard controle n.v.t. Indicator: F9/04	Aard controle n.v.t. Indicator: F9/05	
			1 EAW-20-01183303	€ 0	€ 0	Nee		
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: F9/06					
			Nee					
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2021	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente

		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	I.1 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/01</i>	I.1 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/02</i>	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) <i>Aard controle R Indicator: G2/03</i>	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) <i>Aard controle R Indicator: G2/04</i>	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) <i>Aard controle R Indicator: G2/05</i>	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) <i>Aard controle R Indicator: G2/06</i>
			€ 3.341.911	€ 76.513	€ 211.793	€ 11.786	€ 18.309	€ 0
		Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) <i>Aard controle R Indicator: G2/07</i>	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) <i>Aard controle R Indicator: G2/08</i>	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) <i>Aard controle R Indicator: G2/09</i>	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/10</i>	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/11</i>	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) Gemeente Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/12</i>	
		€ 11.028	€ 2.088	€ 0	€ 246.858	€ 0	€ 0	
		Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) Gemeente Participatiewet (PW) <i>Aard controle D2 Indicator: G2/13</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14</i>					
		€ 0	Ja					
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2021 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004	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)

		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.	Aard controle R Indicator: G3/01	Aard controle R Indicator: G3/02	Aard controle R Indicator: G3/03	Aard controle R Indicator: G3/04	Aard controle R Indicator: G3/05	Aard controle R Indicator: G3/06
			€ 0	€ 0	€ 13.181	€ 0	€ 0	€ 0
		BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)		BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Aard controle R Indicator: G3/07	Aard controle R Indicator: G3/08	Aard controle R Indicator: G3/09	Aard controle R Indicator: G3/10	Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) gemeentedeel 2021 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01	Aard controle R Indicator: G4/02	Aard controle R Indicator: G4/03	Aard controle R Indicator: G4/04	Aard controle R Indicator: G4/05	Aard controle R Indicator: G4/06
		1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 1.244	€ 6.428	€ 0
		2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 2.728	€ 3.998	€ 0
		3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 211.689	€ 14.314	€ 1.015	€ 0	€ 0	€ 0
		4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 110.525	€ 0	€ 420	€ 0	€ 0	€ 0
		5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 55.782	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07	Aard controle R Indicator: G4/08	Aard controle R Indicator: G4/09	Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10		
		1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja			

			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja	
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	28	3	Ja	
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	42	0	Ja	
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	26	2	Ja	
			Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in (jaar T)	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in (jaar T)		
			Aard controle R Indicator: G4/11	Aard controle D2 Indicator: G4/12	Aard controle R Indicator: G4/13		
			€ 0	€ 0	€ 0		
			Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/14	Aard controle R Indicator: G4/15	Aard controle R Indicator: G4/16	Aard controle R Indicator: G4/17	Aard controle R Indicator: G4/18
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)				
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)				
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)				
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)				
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)				
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel	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)		
		Alle gemeenten verantwoord 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					

			Aard controle R Indicator: G12/01	Aard controle R Indicator: G12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03			
			€ 0	€ 0	0			
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende subsidie				
		Gemeenten	Aard controle R Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02				
			€ 117.836	€ 91.459				
		Activiteiten	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) overige kosten	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is	
			Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	Aard controle R Indicator: H4/04	Aard controle R Indicator: H4/05	Aard controle R Indicator: H4/06	Aard controle R Indicator: H4/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08
		1 Bijdrage 2021	€ 91.459	€ 41.761	€ 25.978	€ 23.720		
VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020- 2022	Beschikingsnummer	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. Indicator: H8/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/02	Gerealiseerd Aard controle R Indicator: H8/03	Gerealiseerd Aard controle R Indicator: H8/04	Gerealiseerd Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05	Gerealiseerd Aard controle n.v.t. Indicator: H8/06
		1 1060181-1036947	€ 42.571	€ 0	€ 20.000	€ 0	€ 30.000	
		Kopie beschikingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: H8/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/08				
		1 1060181-1036947	Nee					
VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	Besteding (jaar T)	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)			
			Aard controle R Indicator: H12/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H12/03			
			€ 0	Ja	Nee			
VWS	H16	Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden	Betreft jaar	Beschikingsnummer / naam	Totale besteding			
			Aard controle n.v.t. Indicator: H16/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H16/02	Aard controle R Indicator: H16/03			
		1 2020	SPUKIJZ21103	€ 225.598				

			2	2021	SPUKIJZ21R2112	€ 153.238			
				Naam locatie	Totale toezegging per locatie	Besteding per locatie	Verschil toezegging vs. Besteding per locatie (automatisch berekend)	Betreft jaar?	
				<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H16/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: H16/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: H16/06</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H16/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: H16/08</i>	
			1	Zwembad de Gelenberg	€ 255.598	€ 225.598	€ 30.000	2020	
			2	Zwembad de Gelenberg	€ 153.238	€ 153.238	€ 0	2021	

4. Ondertekening



DE RAAD DER GEMEENTE DRUTEN,

Gezien de rekening van de baten en de lasten van de gemeente Druten voor het dienstjaar 2021;

B E S L U I T :

Met betrekking tot de jaarrekening:

- De jaarstukken 2021 vast te stellen;
- In te stemmen met het positief saldo van de baten en lasten van de rekening 2021 vóór resultaatbestemming ad € 2.619.089
- In te stemmen met het positief saldo van de baten en lasten van de rekening 2021 na resultaatbestemming ad € 1.784.400;
- Het positief saldo ad € 1.784.400 in te brengen in de perspectiefnota van 2022;

Met betrekking tot de grondexploitaties:

- De verliesvoorziening Westerhout Zuid met € 102.850 te verlagen en dit voordeel in de exploitatie van 2021 vrij te laten vallen;
- De verliesvoorziening Tabaksveld met € 5.260 te verlagen en dit voordeel in de exploitatie 2021 vrij te laten vallen;
- De verliesvoorziening Deest Zuid met € 777 te verhogen en dit nadeel ten lasten van de exploitatie 2021 te brengen;
- De verliesvoorziening Pas Afferden met € 26.872 te verlagen en dit voordeel in de exploitatie 2021 vrij te laten vallen;
- Omdat bovenstaande reeds als zodanig in de jaarrekening is verwerkt, heeft dit geen invloed op het resultaat.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van de raad der gemeente Druten gehouden op 7 juli 2022.

DE RAAD VOORNOEMD,
de raadsgriffier,

de voorzitter,

E. E. Weijenberg

C.A.A. van Rhee-Oud Ammerveld

DE RAAD VAN DE GEMEENTE DRUTEN,

Gezien de rekening van de baten en de lasten van de gemeente Druten voor het dienstjaar 2021;

BESLUIT:

In te stemmen met de volgende afwijkingen t.o.v. de begroting 2021 na wijzigingen, per programma (exclusief resultaatbestemming);

	<u>(x € 1.000)</u>
Programma 0 Burger en bestuur	754
Programma 1 Veiligheid	10
Programma 2 Openbare ruimte en infrastructuur	771
Programma 3 Economie en toerisme	2.194
Programma 4 Scholing en vorming	14
Programma 5 Welzijn en cultuur	451
Programma 6 Werk en inkomen	1.925
Programma 7 Gezondheid en milieu	572
Programma 8 Wonen en bouwen	-1.767
Subtotaal	<u>4.924</u>
Mutaties reserves (resultaatbestemming)	-2.552
Totaal verschil t.o.v. begroting 2021	<u><u>2.372</u></u>

Aldus besloten in de openbare vergadering van 7 juli 2022.

DE RAAD VOORNOEMD,
de raadsgriffier,

de voorzitter,

E. E. Weijenberg

C.A.A. van Rhee-Oud Ammerveld

Controleverklaring



Bijlagen



Reserves en voorzieningen 2021

Reserves	Saldo per 1-1-2021	Toevoeging 2021	Onttrekking 2021	Saldo per 31-12-2021	Aard en reden reserve/voorziening	Toelichting toevoeging	Toelichting onttrekking
Programma 0							
Algemene reserve (85000)	€ 9.047.074	€ 1.314.106	€ -	€ 10.361.180	Het vormen van een financiële buffer voor het opvangen van risico's waarvoor geen bestemmingsreserve of voorziening is gevormd.	Het resultaat 2020 is toegevoegd aan de algemene reserve ter dekking van negatief rekeningsaldo en separate raadsbesluiten. Tevens heeft er gedurende het boekjaar een dotatie van € 400.000 ter versterking van de solvabiliteit plaatsgevonden.	n.v.t.
Legaat van Cooth (86002)	€ 284.264	€ -	€ 30.000	€ 254.264	Het reserveren van gelden met de bestemming onderwijs en verhoging van kansen, conform de legaatstelling.	n.v.t.	Een bijdrage aan het techlokaal is ten laste van deze reserve gebracht.
Winstuitkering NUON-ZG (86003)	€ 518.449	€ -	€ 185.621	€ 332.828	Het egaliseren van de effecten van de verkoop van de aandelen van de vroegere gasmaatschappij.	n.v.t.	Onttrekking conform primitieve begroting.
Assurantie (86010)	€ 95.841	€ 23.981	€ 7.351	€ 112.471	Het opvangen van extra schade die vanaf 2003 voor rekening van de gemeente blijft.	Structurele storting conform primitieve begroting.	Dekking eigen risico schades.
Conversie aandelen Vitens (86014)	€ 402.100	€ -	€ 48.000	€ 354.100	Deze reserve is ingesteld a.g.v. de conversie van de aandelen Vitens in een achtergestelde langlopende lening. Wordt ingezet voor het op peil houden van de gemeentelijke baten.	n.v.t.	Onttrekking conform primitieve begroting.
Afschrijvingsreserve Centrum Horssen (84001)	€ -	€ 380.000	€ -	€ 380.000	Dekking toekomstige afschrijvingslasten t.b.v. investering met maatschappelijk nut.	In 2021 is deze reserve middels een storting uit de reserve stadsuitleg gecreëerd.	n.v.t.
Programma 2							
Onderhoud wegen (86006)	€ 1.599.675	€ 1.480.238	€ 1.105.911	€ 1.974.002	In het rapport "Wegenbeleidsplan Druten 2014-2024" zijn diverse scenario's doorgerekend. Op basis daarvan is de gemeenteraad geïnformeerd en is er gekozen voor een onderhoudsniveau voor de komende jaren. Uitgangspunt hierbij is dat asfaltverhardingen onderhouden worden op niveau basis en elementenverhardingen op onderhoudsniveau laag.	Storting conform primitieve begroting.	Betreft de onttrekking conform primitieve begroting (€ 1.015.911) en een onttrekking t.b.v. extra kwaliteitsimpuls openbare ruimte.
Vervanging openbare- verlichting (86007)	€ 683.757	€ 90.560	€ 131.936	€ 642.381	Reserve t.b.v. de uitvoering van het vervangingsplan openbare verlichting.	Storting conform primitieve begroting.	Onttrekking ter dekking kosten op product.
Programma 5							
Onderhoud kunstwerken (86004)	€ 17.510	€ -	€ 5.307	€ 12.203	Reserve voor onderhoud en vervanging kunstobjecten openbare ruimte.	n.v.t.	Onttrekking conform primaire begroting.

Reserves	Saldo per 1-1-2021	Toevoeging 2021	Onttrekking 2021	Saldo per 31-12-2021	Aard en reden reserve/voorziening	Toelichting toevoeging	Toelichting onttrekking
Programma 6							
Uitstroombeleid (86015)	€ 224.921	€ -	€ 179.507	€ 45.414	Voldoen aan de verplichtingen uit het Fonds Werk en Inkomen.	n.v.t.	Onttrekking kosten t.b.v. project Klaar voor de Start.
Sociaal domein (86012)	€ 750.000	€ 147.245	€ 151.288	€ 745.957	Risico's in de uitvoering en ondersteuning van de WMO.	Storting 4e corona compensatie.	Kosten nulmeting sociaal domein (€ 37.000) en onttrekking t.b.v. WMO (€ 114.000).
Programma 7							
Egalisatie vuilafvoer en -verwerking (87001)	€ -	€ 166.543	€ 7.147	€ 159.396	Voorkomen van te sterke schommelingen in de reinigings- en afvaltarieven.	Storting in de reserve vanwege een overschot op het taakveld.	De lasten voor de luierinzameling zijn ten laste gebracht van de reserve.
Riolering (egalisatie) (87002)	€ 771.597	€ 226.249	€ 20.271	€ 977.575	Het reserveren van het verschil tussen de jaarlijkse exploitatiekosten en de inkomsten uit rioolrechten teneinde het tarief rioolrechten in 30-jaarsperspectief op geleidelijke wijze op een 100% kostendekkend niveau te houden.	Storting in de reserve vanwege een overschot op het taakveld.	Onttrekking t.b.v. extra baggerwerkzaamheden riolering.
Kwelbeheersingssysteem (86009)	€ 655.585	€ -	€ 31.181	€ 624.404	Reserve voor het toekomstig beheer en onderhoud van het kwelbeheersingssysteem t.b.v. Afferdense en Deestse Waarden.	n.v.t.	Onttrekking werkelijke kosten kwelbeheer 2021.
Programma 8							
Stadsuitleg (86001)	€ 563.589	€ 92.852	€ 380.000	€ 276.441	Grote werken aanleggen m.b.v. dit fonds. Storting geschiedt door bij de verkoop van bouwrijpe gronden alsmede het aangaan van exploitatieovereenkomsten 5% van de opbrengst per m² in de reserve te storten.	Storting conform richtlijnen reserve.	In 2021 is afschrijvingsreserve Centrum Horssen gecreëerd. De primaire dotatie is ten laste van de reserve Stadsuitleg gebracht.
Grondbedrijf (85001)	€ 1.210.529	€ 173.600	€ 113.060	€ 1.271.069	Deze reserve vormt een buffer voor eventuele tegenvallers in de grondexploitatie. Tevens vindt via deze reserve verrekening plaats van gecalculerde verliezen met gecalculerde winsten.	Betreft opbrengst De Hooiwal.	Onttrekking t.b.v. kosten grondbedrijf 2021 (€ 63.060) en kosten voor de ontwikkelvisie Gaarden te Deest (€ 50.000).
Totaal	€ 16.824.891	€ 4.095.374	€ 2.396.580	€ 18.523.685			

Voorzieningen	Saldo per 1-1-2021	Toevoeging 13-7-1905	Onttrekking 13-7-1905	Saldo per 31-12-2021	Aard en reden reserve/voorziening	Toelichting toevoeging	Toelichting onttrekking
Programma 0							
Pensioenen wethouders (91004)	€ 2.998.281	€ 53.136	€ 202.525	€ 2.848.892	Als gevolg van een wijziging in de wet APPA heeft de gemeente de plicht om uitkeringen aan de wethouders te verstrekken. Dat betekent dat de gemeente Druten de hoogte van de pensioenaanspraken jaarlijks moet bijhouden, de administratie hiervan moet verzorgen en de uitkeringen moet verrichten. Aanwending zal in volgende jaren geschieden ter dekking van pensioengelden bij een vertrek van wethouders. De stand van de voorziening is voldoende om aan de lopende verplichtingen van (ex)-wethouders te voldoen.	Storting van € 51.136 conform primitieve begroting.	Onttrekkingen ten behoeve van de pensioen(uitkeringen) van huidige en voormalige wethouders.
Openbare gebouwen (91003)	€ 142.965	€ 97.482	€ 122.050	€ 118.397	Onderhoud van de (gemeente) gebouwen.	Storting conform primitieve begroting.	Werkelijk gemaakte lasten voor groot onderhoud aan de gemeentelijke gebouwen.
Programma 2							
Onderhoud Uivermeertjes (91501)	€ 401.696	€ 7.163	€ 17.006	€ 391.853	Voorziening voor het onderhoud van de "Uivermeertjes".	Storting van € 7.163 conform primitieve begroting.	De beheervergoeding aan de Stichting die de Uivermeertjes onderhoudt.
Programma 5							
Gymmaterialen (91006)	€ 62.819	€ 26.952	€ 7.367	€ 82.404	Voorziening voor de vervanging en onderhoud van gymmaterialen.	Storting van € 26.952 conform primitieve begroting.	Werkelijk gemaakte lasten voor onderhoud en vervanging van gymmaterialen.
Totaal	€ 3.605.761	€ 184.733	€ 348.948	€ 3.441.546			

Overzicht restantkredieten

Interne order	Omschrijving krediet	Gevoteerde kredieten uitgaven	Gevoteerde kredieten inkomsten	Uitgegeven t/m 31-12-2020	Ontvangen t/m 31-12-2020	Uitgegeven in 2021	Ontvangen in 2021	Restant krediet per 31-12-2021	Krediet afsluiten J/N
710005	Wandel/fietsverbinding Tichellande (best.plan 2019)	€ 150.000	€ -	€ 950	€ -	€ 8.912	€ -	€ 140.138	N
710006	Dorpshart Deest (best.plan 2020)	€ 250.000	€ -	€ -	€ -	€ 3.331	€ -	€ 246.670	N
710008	Uitvoering centrumvisie Horssen (best.plan 2019)	€ 780.000	€ -	€ -	€ -	€ 42.184	€ -	€ 737.816	N
710010	Verbouwen Dorpshuis De Lier (bestedingsplan 2019)	€ 1.000.000	€ -	€ 10.597	€ -	€ 59.071	€ -	€ 930.332	N
710011	Aanpassen gemeentewerf (PPN21)	€ 100.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 100.000	N
712005	Scharenburg (rehab verharding) (Besluit prim.begroting 2017)	€ 1.051.640	€ -	€ 2.036.717	€ 1.068.421	€ 39.819	€ 46.500	€ 90.026	J
712006	Rondweg Deest (bijdrage nieuwe rotonde) (Besluit prim.begroting 2017)	€ 400.000	€ -	€ 365.000	€ -	€ 14.157	€ -	€ 20.843	N
712007	Herinrichting Klapstraat (Besluit voorjaarsnota 2017)	€ 250.000	€ -	€ 226.081	€ -	€ -	€ -	€ 23.919	N
712008	Herinrichting Rijdt Horssen (Besluit VJN17, verhoogd BEG18)	€ 250.000	€ -	€ 214.313	€ -	€ -10.175	€ -	€ 45.862	N
712010	Herinrichting Hogestraat Druten (Besluit VJN17 en raadsbesluit april 2017)	€ 1.525.000	€ -	€ 1.400.911	€ -	€ -	€ -	€ 124.089	N
712011	Uitbreiding fietsstalling buswisselstation (Besluit najaarsnota 2017)	€ 200.000	€ 100.000	€ 25.542	€ -	€ -	€ -	€ 74.458	N
712013	Aanleg fiets-/voetpad Kerkstraat Druten (Besluit voorjaarsnota 2018)	€ 252.587	€ -	€ 28.808	€ 149.930	€ 402.534	€ 37.483	€ 8.658	N
712017	Herontwikkeling Vlakkers	€ 441.500	€ 207.500	€ 247.722	€ 107.500	€ 190.837	€ 100.000	€ 2.941	N
712018	Aankoop Koningsweg 1 Puiflijk	€ 855.000	€ -	€ -	€ -	€ 864.832	€ -	€ -9.832	J
712020	Aankoop Rijdt 36 Horssen	€ 390.000	€ -	€ -	€ -	€ 390.717	€ -	€ -717	J
712021	Vriezeweg	€ 258.000	€ 70.550	€ -	€ -	€ 15	€ -	€ 187.435	N
712022	Openbare verlichting schijf 2021 (25 jaar)	€ 190.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 190.000	N
712023	Openbare verlichting schijf 2021 (45 jaar)	€ 104.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 104.000	N
712024	Aankoop grond i.v.m. HOV knooppunt	€ -	€ 640.000	€ -	€ -	€ -	€ 640.000	€ -	N
715002	Voorber.kred.verbouw sporthal Druten `16	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	J
715005	Herinrichting sportcomplex De Gelenberg (kredietbesluit bij voorjaarsnota 2011)	€ 469.500	€ -	€ 303.228	€ -	€ 186.703	€ -	€ -20.431	J
715008	Nieuwbouw sporthal Druten (Besluit prim.begroting 2018)	€ 6.350.000	€ -	€ -	€ -	€ 82.274	€ 14.398	€ 6.282.124	N
715011	Beheerdersgebouw hertenpark (Besluit najaarsnota 2018)	€ 50.000	€ 25.000	€ 49.594	€ 25.000	€ -	€ -	€ 406	J
715012	Nieuwbouw Zwembad de Gelenberg	€ 3.000.000	€ -	€ -	€ -	€ 82.274	€ 14.398	€ 2.932.124	N
715013	Infrastructuur de Gelenberg	€ 2.100.000	€ -	€ -	€ -	€ 4.312	€ -	€ 2.095.688	N
715014	Verbouwing D'n Bogerd (Besluit perspectiefnota 2020)	€ 615.000	€ 415.000	€ -	€ -	€ 180.000	€ -	€ 20.000	N
715015	Toegangsweg sportpark Gelenberg	€ 300.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 300.000	N
715016	Renovatie oude Toren Puiflijk	€ 120.582	€ 78.582	€ -	€ -	€ -42.393	€ 4.828	€ 89.221	N
717010	Riolering 2020 schijf	€ 316.346	€ -	€ 65.880	€ -	€ 85.809	€ -	€ 164.657	J
717011	Riolering 2020 schijf AFS 15 jaar	€ 117.276	€ -	€ 117.276	€ -	€ -	€ -	€ -	J
717012	Vergroenen openbare gebouwen	€ 300.000	€ -	€ 94.804	€ -	€ -	€ -	€ 205.196	N
717013	Riolering 2021 schijf	€ 374.846	€ -	€ -	€ -	€ 9.264	€ -	€ 365.582	N
717014	Riolering 2021 schijf AFS 15 jr	€ 129.000	€ -	€ -	€ -	€ 61.496	€ -	€ 67.504	N
717015	Aanschaf en uitrol inzamelmiddelen	€ 81.000	€ -	€ -	€ -	€ 35.693	€ -	€ 45.307	N
718000	Herinrichting Markt (Besluit najaarsnota 2018)	€ 336.800	€ -	€ 31.696	€ -	€ -	€ -	€ 305.104	N