

Jaarstukken 2021

Jaarverslag en Jaarrekening

Gemeente Dronten,

Definitieve besluitvorming

College:

24 mei 2022

Raad:

07 juli 2022

Inhoudsopgave

1.1 Algemeen.....	4
1.1.1 Aanbiedingsbrief	4
1.1.2 Financiële hoofdlijnen	7
1.1.3 Onze aanpak	10
1.2 Jaarverslag	11
1.3 Programmaverantwoording	11
Programma 0 Bestuur en ondersteuning	12
Programma 1 Veiligheid	25
Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat	29
Programma 3 Economie	31
Programma 4 Onderwijs	35
Programma 5 Sport, cultuur en recreatie	38
Programma 6 Sociaal domein	45
Programma 7 Volksgezondheid en milieu	60
Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	66
1.4 Paragrafen	72
1.4.1 Paragraaf lokale heffingen	72
1.4.2 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing	76
1.4.3 Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen	86
1.4.4 Paragraaf financiering	88
1.4.5 Paragraaf bedrijfsvoering	90
1.4.6 Paragraaf verbonden partijen	99
1.4.7 Paragraaf grondbeleid	110
1.4.8 Paragraaf subsidies	129
1.4.9 Paragraaf informatisering	132
1.4.10 Paragraaf sociale monitor	133
1.4.11 Paragraaf geluk	155
1.5 Jaarrekening	157
1.5.1 Algemene grondslagen	157
1.5.2 Balans per 31 december 2021 (voor bestemming van het resultaat)	164
1.5.3 Toelichting op de balans	166
1.5.4 Overzicht van baten en lasten en de toelichting	192
1.5.5 Financiële positie en de toelichting	200
1.5.6 WNT-verantwoording	201
1.5.7 Single Information Single Audit (SiSa)	204
1.6 Bijlagen	228
1.6.1 Overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld	228
1.6.2 Afkortingenlijst	232
1.6.3 Gewaarmerkte controleverklaring	239

1.1 Algemeen

1.1.1 Aanbiedingsbrief

Aan de leden van de gemeenteraad,

Wij bieden u als nieuw college de jaarstukken aan. Jaarstukken die gaan over de vorige coalitieperiode. Een periode waarin nieuwe verbindingen centraal stonden. Dat deze nieuwe verbindingen, als gevolg van COVID-19, zo'n bijzondere invulling zouden krijgen hadden wij allemaal niet verwacht.

Net als in 2020 beheerste COVID-19 ook in 2021 in grote mate de samenleving. Hoewel inwoners van de nieuwe varianten minder ziek werden, waren de gevolgen nog steeds groot. Voor inwoners, ondernemers en maatschappelijke partners.

Beleid en uitvoering hebben daarom nog veel in het teken gestaan van deze gevolgen. Daarnaast zijn ook andere taken en beleid uitgevoerd. In deze jaarstukken leggen wij hierover verantwoording aan u af.

Resultaten gerelateerd aan COVID-19

De gemeente Dronten heeft, op verzoek van het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport, samen met de GGD Flevoland in februari de pilot Grootschalig Testen in Dronten uitgevoerd. De gemeente Dronten was één van de vier pilotgemeenten. Doel was te onderzoeken of grootschalig testen helpt om meer, andere, of eerder infecties op te sporen. Dit hebben we gedaan door inzicht te geven op de verspreiding van het virus, opvolging van maatregelen, de testbereidheid en testpositiviteit. Daarnaast leverde het kennis en kunde op om zo te leren wat wel en niet werkt bij grootschalig testen ten behoeve van landelijke opschaling. Samen met het RIVM en de Universiteit van Amsterdam is een verdiepend onderzoek uitgevoerd naar de vraag waarom mensen zich wel en niet hebben laten testen. We hebben als gemeente Dronten hiermee een mooie bijdrage geleverd aan het tegengaan van de Corona pandemie.

Naast deze grootschalige pilot zijn er ook andere initiatieven geweest. Niet minder belangrijk. Zo is er extra persoonlijke aandacht geweest voor eenzame inwoners. Er is, op de momenten dat het nodig was, extra tijd besteed aan een telefoongesprek, een persoonlijk kaartje gestuurd en meer aandacht en tijd aan de bezoekers van het huis van de gemeente besteed. De gastvrije, persoonlijke en verrassende dienstverlening heeft in 2021 extra aandacht gekregen naar tevredenheid van de inwoners en ondernemers.

Nog een jaar dat veelvuldig in het teken stond van thuiswerken heeft zowel voor het bestuur als de ambtelijk organisatie gezorgd voor een impuls in het digitaal werken. Toch is het fysieke samenwerken erg gemist. De nieuwe maatregelen in december kwamen hard aan en hadden een weerslag die momenteel nog voelbaar is, zowel in de samenleving als ook bij onze medewerkers.

Resultaten niet gerelateerd aan COVID-19

Inwonersparticipatie

Als gemeente Dronten hebben we ons in 2021 weer ingezet op het betrekken van de samenleving bij wat we doen en het ondersteunen van initiatieven uit de samenleving. Het doel om samen Dronten een beetje mooier te maken staat daarbij centraal. We zijn op zoek gegaan naar nieuwe of andere vormen van participatie wanneer fysieke ontmoetingen niet mogelijk waren. Denk daarbij aan online webinars, livestreams, online meepraten via dronten.ikpraatmee.nl en verschillende online sessies met inwoners. We kijken trots terug op de vaststelling van een aantal beleidsnota's waarbij inwonersparticipatie een prominente rol heeft gehad; bijvoorbeeld de Transitie Visie Warmte, de Gebied gebonden Bijdrage en de Dorpsvisie Swifterbant.

Ook hebben we weer een stap gezet in onze eigen visievorming rond het thema van participatie door de beleidsnota Participatie binnen de Omgevingswet af te ronden. De

inzet van de Omgevingstafel is een mooie manier om initiatieven vanuit de samenleving nog beter te ondersteunen en verder te brengen.

Duurzaamheid

In Dronten staan we voor de uitdaging om bij te dragen aan het zuinig omgaan met onze planeet. Het klimaatprobleem is mondiaal een urgent onderwerp en in Dronten moeten en willen we bijdragen aan de economische, sociale en de ecologische aspecten van duurzaamheid. In 2021 hebben we hierin een bijdrage geleverd. Zo kan per 2021, op het parkeerterrein achter het gemeentehuis van Dronten, geparkeerd worden onder 1100 zonnepanelen. Dit zorgt voor slimme integratie van hernieuwbare energieopwekking, elektrisch laden en energieopslag.

Daarnaast is dit jaar de eerste Regionale Energie Strategie (RES 1.0) vastgesteld. Het doel van iedere RES is een zorgvuldige ruimtelijke inpassing van hernieuwbare energieopwekking, warmte(rest)bronnen en bijbehorende infrastructuur. Dronten draagt door de windplannen Blauw en Groen, de zonneparken 'Dorhout-Mees' en 's werelds grootste solar-carport 'MOJO_solarfields' in grote mate bij aan deze RES.

Een andere mooie stap op het gebied van duurzaamheid is dat in Biddinghuizen de eerste energiecoöperatie in de gemeente Dronten opgericht. Na vele gesprekken is in goed overleg, samenwerking en door een financiële bijdrage van de gemeente de Energiecoöperatie Biddinghuizen Energie Neutraal (BEN) opgericht. BEN wil duurzame energieprojecten voor inwoners van Biddinghuizen opzetten.

Grondgebruik

Over grondgebruik is in de gemeenteraad veel gesproken. De manier waarop werd omgegaan met het gebruik van grond van de gemeente en de communicatie hierover met inwoners vroeg om urgente verandering. In de tweede helft van 2021 hebben we het project Oneigenlijk grondgebruik voortvarend opgepakt, waarbij vooral op goede communicatie is ingestoken. Alle betrokken inwoners hebben voor het einde van 2021 een gesprek gehad met de gemeente om daarmee naar een oplossing te werken.

Dienstverlening

Om de dienstverlening verder te verbeteren hebben we in 2021 een nieuw dronten.nl opgeleverd. Een site die ingericht is voor elke bezoeker, beschikt over een vertaal- en voorleesfunctie, geschreven is in begrijpelijke taal en voldoet aan de wettelijke toegankelijkheidseisen. Dronten.nl is positief ontvangen door de bezoekers van de site. In 2021 is een begin gemaakt met de uitrol van eDiensten waardoor inwoners meer producten digitaal kunnen gaan regelen, zoals het doorgeven van een verhuizing. Ook hebben we dienstverlening voor het beheer van de openbare ruimte verbeterd door fixi-app in te voeren.

Sociaal domein

In 2018 heeft de gemeente Dronten samen met maatschappelijke partners de nieuwe werkwijze binnen het sociaal domein uitgewerkt in de strategie en vijf themaplannen. Om te kijken hoe we erin slagen om gezamenlijk meer mogelijk te maken in Dronten hebben we in 2021 een evaluatie afgerond op de lopende strategie.

Dronten ontwikkelt

Bovenstaande voorbeelden zijn slechts enkele voorbeelden. Sommige groot, sommige wat kleiner. Het illustreert hoe we in Dronten, naast bestaande taken, uitvoering geven aan opgaven en een nieuwe manier van werken. Deze nieuwe manier is belangrijk want in Dronten staan we de komende 20 jaar voor de grootse uitdaging om ons als gemeente te ontwikkelen. Op een manier die past bij onze inwoners, bij de wereld waar we in leven en de toekomst: Dronten ontwikkelt.

Als Dronten zich gaat ontwikkelen dan betekent wat voor inwoners, voorzieningen, stenen, en ook voor de gemeentelijke organisatie. Vraagstukken worden steeds complexer, denk bijvoorbeeld aan ontwikkelingen op de woningmarkt, duurzaamheid en arbeidsmarkt. Naast deze vraagstukken werden we geconfronteerd met plotselinge

taken, gerelateerd aan grote ontwikkelingen zoals COVID-19 en, momenteel in 2022, de situatie in de Oekraïne. Maar ook met ontwikkelingen zoals de kindertoeslagenaffaire. Dit soort ontwikkelingen zijn niet te plannen, wat maakt dat de werkdruk in de gemeentelijk organisatie continu hoog is. We willen als overheid graag veranderen in onze manier van werken.

Naast de 'going concern' -taken, willen we bijvoorbeeld meer opgavegericht en gebiedsgericht gaan werken. Dat is belangrijk, omdat we de buitenwereld leidend willen laten zijn in waar onze prioriteiten liggen. Aansluiten bij de opgaven die er zijn, en inzetten op een manier die past bij het gebied. Zo doen we de goede dingen, en die dingen doen we goed. Het behouden, en waar nodig te vergroten, van onze robuustheid en wendbaarheid, vraagt om ruimte in ons dagelijks werk. We zagen in 2021 dat dit steeds meer gaat knellen in de gemeentelijke organisatie.

Tot slot

Wij willen langs deze weg in het bijzonder onze waardering richting het vorige college uitspreken. Daarnaast dank aan u allen! De resultaten, die we hebben bereikt, hebben we alleen maar kunnen behalen, omdat we dit samen doen. Want samen bouwen wij aan vertrouwen!

College van B&W

1.1.2 Financiële hoofdlijnen

Met de jaarstukken leggen wij verantwoording af aan de gemeenteraad over het gevoerde beleid. Wij laten zien wat we in 2021 hebben bereikt, wat we daarvoor hebben gedaan en wat dat heeft gekost.

De Jaarstukken 2021 bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening. Bij het maken van de jaarstukken volgen wij de instructie van het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten en de financiële verordeningen.

In de tabel "recapitulatie" wordt het geraamde resultaat en het gerealiseerde resultaat 2021 inzichtelijk gemaakt. Daarbij is ook het jaarrekeningresultaat te lezen.

Toelichting financiële hoofdlijnen

In het jaarverslag verklaren we per programma de afwijkingen tussen Begroting na wijziging 2021 en de realisatie 2021. De belangrijkste afwijkingen per taakveld worden toegelicht. Als richtlijn hanteren we het grensbedrag van toelichting bij afwijkingen van € 50.000 en hoger. In de volgende tabel is het overzicht van baten en lasten in beknopte vorm weergegeven.

Overzicht van baten en lasten 2021 (x € 1.000)	Realisatie 2020	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Realisatie 2021	Verschil 2021
Totale lasten exclusief reserves	-120.139	-115.559	-130.535	-128.985	1.550
Totale baten exclusief reserves	125.291	108.145	125.375	131.385	6.010
Saldo van baten en lasten	5.152	-7.414	-5.160	2.400	7.560
Saldo mutaties reserves	180	1.165	5.325	422	-4.903
Resultaat	5.337	-6.248	166	2.822	2.656

Gerealiseerd resultaat	2021
Resultaat Algemene Dienst	3.542.638
Resultaat Grondexploitatie	-720.886
Gerealiseerd resultaat Gemeente Dronten	2.821.752

Analyse van het resultaat 2021

Boekjaar 2021 sluit met een positief resultaat van € 2,8 miljoen (afgerond). Het resultaat van de Algemene dienst over 2021 bedraagt € 3,5 miljoen positief. Het resultaat van de grondexploitatie over 2021 bedraagt € -0,7 miljoen negatief. Het is ontstaan voornamelijk door niet uitgevoerde werkzaamheden als gevolg van COVID-19, late ontvangsten vanuit circulaire waar geen werkzaamheden meer uitgevoerd kon worden, maar ook deel resultaat (incidenteel) op de windplannen blauw en groen.

Ten opzichte van de begroting is er een positief resultaat gerealiseerd en is het in totaal € 7,6 miljoen gunstiger uitgevallen. Dit is het saldo exclusief de mutaties in de reserves. In onderstaande tabel bij afwijkingen per programma wordt het verschil tussen geraamde resultaat en het gerealiseerde resultaat 2021 inzichtelijk gemaakt. Na de tabel worden de verschillen verklaard.

Afwijkingen per programmaging

In het volgende overzicht is op programmaniveau het verschil tussen de begroting 2021 (na wijziging) en de realisatie 2021 weergegeven. De afwijkingen per programma zijn op een transparante wijze uiteengezet in de toelichting zoals opgenomen in het jaarverslag, bij de verantwoording per programma.

Overzicht afwijkingen per programma (ten opzichte van de begroting na wijzigingen) (x € 1.000)	Vershil tov de begroting
Programma 0 Bestuur en ondersteuning	2.240
Programma 1 Veiligheid	-47
Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat	-83
Programma 3 Economie	5.951
Programma 4 Onderwijs	19
Programma 5 Sport, cultuur en recreatie	1.204
Programma 6 Sociaal domein	2.909
Programma 7 Volksgezondheid en milieu	-263
Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	-4.372
Totaalsaldo van afwijkingen begroting en werkelijk 2021	7.559

Programma 0 Bestuur en ondersteuning

In Programma 0 is niet al het budget uitgegeven. vanwege o.a. de arbeidsmarkt zijn functies niet ingevuld. In totaal is van de 2,5 miljoen, 1,3 miljoen aan salarislaster niet uitgegeven ten opzichte van de begroting. De tijdelijke huisvesting i.v.m. vernieuwbouw van het Huis van gemeente Dronten is goedkoper uitgevallen dan begroot (280.000). Tot slot is er voor 925.000 in programma 0 van 2021 naar 2022 overgeheveld middels het raadsbesluit van 12 mei 2022.

Programma 1 Veiligheid

Vanuit de rijksoverheid heeft gemeente Dronten middelen beschikbaar gesteld gekregen ten aanzien van de specifieke regeling tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving. Vanuit een verschil in interpretatie is verondersteld dat gemeente Dronten recht had op de financiële middelen. Vanuit de Sisa regeling blijkt achteraf dat dit niet het geval is en dat er een terug betaalverplichting geldt en dus minder baten in 2021 kunnen verantwoorden. Zie hiervoor tevens de [Sisa verantwoording 2021](#).

Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat

De overschrijding is toerekenbaar aan het feit dat in de baten een nadeel is ontstaan doordat voorgenomen maatregelen ten aanzien van verkeer en vervoer niet zijn uitgevoerd. Het betreft een SISA regeling deze is op de balans opgenomen. Het verschil wordt verkleind door meer ontvangen inkomsten vanuit leges voor meldingen en instemmingsbesluiten voor werkzaamheden aan kabels en leidingen door of namens de netbeheerder.

Programma 3 Economie

De grote afwijking in programma 3 komt door de vrijval van voorziening de Poort van Dronten (4,3 mln.) zie hiervoor [paragraaf Grondbeleid](#). Vanuit verkoop van grond (verspreide percelen) van onder andere de Wisentweg, Installatieweg en Educalaan is een positief resultaat gerealiseerd (630.000), daarnaast is in programma 3 een bedrag aan budgetoverheveling opgenomen (477.000). Dit betreft onder andere Cofinanciering LEADER, uitwerking Retail visie en economische ontwikkeling.

Programma 5 Sport, cultuur en recreatie

Programma 5 kenmerkt zich door positief resultaat als gevolg van niet gemaakt kosten. De sloop van het Koetshuis (245.000) is doorgeschoven naar 2022 en is als budgetoverheveling vastgesteld. Ditzelfde geld voor het strandbeleid (235.000), de pioniersbarak (70.000), maatwerk tegenprestatie sportverenigingen (80.000). De Specifieke uitkering ten aanzien van zwembaden en ijsbanen 2020 is nog niet uitbetaald vanuit de gemeente (325.000). Minder activiteitsubsidies ten aanzien van stimulering sport verstrekt (191.000). Het overige deel komt voort uit diverse kleine posten.

Programma 6 Sociaal domein

Het grootste verschil komt voort uit de budgetoverhevelingen in programma 6. Op 12 mei is door de gemeenteraad ingestemd met een budgetoverboeking naar 2022 en verder gezamenlijk groot voor bijna 1,6 miljoen. Onderdeel hiervan is een totaal bedrag van 1,2 miljoen voortkomend uit de septembercirculaire 2021 bedoeld voor jeugdhulp. In programma 6 is tevens op een aantal onderdelen minder geld uitgegeven waaronder WMO – programmabureau transities (380.000), Armoedebelaid (256.000 waarvan 102.000 stelpost armoedebelaid). Ook zijn er financiële meevallers en tegenvallers. De financiële meevallers betreft onder andere faciliteitenbesluit opvang asielzoekers waarbij bedragen uit voorgaande jaren is ontvangen (232.000), voorziening t.b.v. dubieuze debiteuren is positief bijgesteld (200.000). De post Uitvoering Werkdeel WWB is € 313.202 positief. Dit wordt voor € 202.000 veroorzaakt door minder doorbelasting salarissen. Voor het overige voordeel van € 111.000 kon door Covid-19 minder ingezet worden op trajecten, opleidingen en arbeidsmedische onderzoeken. Voor opvang beschermd wonen geldt dat er een positief resultaat is behaald van € 483.000. Dit bestaat uit € 137.000 meer Regionaal overschot dan begroot, € 71.000 Wonen waarvan de kosten bij Jeugd zijn geboekt en € 125.000 nog niet uitgegeven in 2021 van het bestedingsplan Zorglandschap WMO. Tevens zijn de extra Regionale overschotten toegevoegd aan de bestemmingsreserve Zorglandschap WMO. Alleen de werkelijk uitgegeven kosten zijn onttrokken aan deze bestemmingsreserve conform het bestedingsplan. Tot slot is er bij Hulp Jeugd Regionaal is sprake van een overschrijding van € 657.847. Dit wordt mede veroorzaakt door een ingediende claim door het Samenwerkingsverband van € 4,7 miljoen Regionaal. Wij hebben ons aandeel van € 446.500 hierin als voorziening opgenomen.

Programma 7 Volksgezondheid en milieu

Voor de windplannen blauw en groen is in de voortgangsrapportage een groot bedrag aan baten opgenomen voor 2021. In 2022 en 2023 wordt op basis van de gesloten anterieure overeenkomsten verwacht dat er voor ca. € 1,1 miljoen aan kosten gemaakt moet worden. Op basis van de BBV moeten we de baten matchen aan de lasten en daardoor kon in 2021 minder als baten verantwoord worden dan in de voortgangsrapportage was opgenomen. Hierdoor komt er een afwijking op het programma naar voren.

Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

Het negatieve resultaat komt voornamelijk voort uit een toevoeging aan voorzieningen voor gronden in exploitatie (5.136.000). Dit betreft de Havenkade en de Havenkade 2e fase. Ten aanzien van deze plannen voorzien wij een negatief resultaat. Op grond van de regels vanuit wet- en regelgeving (BBV) moeten wij hiervoor verplicht een voorziening vormen. Zie hiervoor tevens [paragraaf Grondbeleid](#).

Budgetoverhevelingen

De [budgetoverhevelingen](#) van 2021 naar 2022 en verder zijn u apart ter vaststelling voorgelegd in de vergadering van 12 mei 2022. Deze budgetoverhevelingen zijn tevens verwerkt in de Bestemmingsreserve Overlopende werken boekjaar (projecten). Naast deze budgetoverhevelingen is aanvullend budgetoverhevelingen ter grootte van € 256.636 voorgesteld in het raadsvoorstel. Deze budgetoverhevelingen komt voort uit de december circulaire en kan niet meer in boekjaar 2021 verwerkt of uitgegeven worden.

De december circulaire wordt zoals altijd pas in het volgende boekjaar verwerkt. De middelen welke nog in 2021 door de rijksoverheid worden overgeboekt zullen in 2022 bestemd en uitgegeven moeten worden. Zie dekkingsvoorstel resultaat voor de verwerking van deze overheveling.

Structurele effecten uit de jaarstukken

In de jaarstukken wordt vooral terug gekeken. Het resultaat heeft echter ook betekenis voor de toekomst. Uit de programmaverantwoording van deze jaarstukken blijken een aantal mogelijk structurele financiële effecten. Deze effecten (zowel de voor- en nadelen) met een structureel karakter worden betrokken bij de eerstvolgende rapportage. Dit betreft de Kadernota 2023 die in de raad van 14 juli 2022 zal worden behandeld. Voor een nadere toelichting op de structurele effecten verwijzen we u naar het overzicht [financiële positie/structureel evenwicht](#).

Vermogenspositie gemeente

Onze reserve- ofwel vermogenspositie bestaat uit de Algemene reserve en de Bestemmingsreserves van de gemeente. Eind 2020 is het totale vermogen € 92,3 miljoen afgerond en eind 2021 is het totale vermogen € 94,7 miljoen. De gemeente Dronten heeft hiermee een robuuste vermogenspositie en kan hierdoor mogelijke negatieve resultaten in de toekomst eenvoudig binnen de gemeentelijke reserves opvangen. Het rekeningresultaat 2021 alleen op basis van baten en lasten (vóór mutaties in reserves) is € 2,4 miljoen (positief). Dit resultaat is het feitelijke saldo dat ten laste of ten bate komt van het eigen vermogen van de gemeente. Het totale eigen vermogen, inclusief het gerealiseerd resultaat 2021, bedraagt per jaareinde 2021 € 94,7 miljoen afgerond. Daarmee is het eigen vermogen met 2,6% toegenomen.

Bestemmingssvoorstel resultaat

Het rekeningresultaat 2021 is € 2,82 miljoen positief. Het voorstel voor bestemming van dit voordelige resultaat is:

- € 256.626 vanuit het resultaat 2021 over te hevelen naar 2022 zoals is opgenomen in het raadsvoorstel;
- € 2.565.126 op basis van het rekeningresultaat 2021 toe te voegen de Algemene reserve.

1.1.3 Onze aanpak

De gemeenteraad stelt elk jaar de begroting vast. Daarin staat een uitwerking van de beleidsvoornemens, de concrete activiteiten en de middelen die nodig zijn voor de uitvoering. Na afloop van het begrotingsjaar wordt er in de jaarstukken door het college verantwoording afgelegd over het jaar.

Deze jaarstukken 2021 zijn opgesteld in overeenstemming met de eisen van het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV) en de eisen zoals de financiële verordening van de gemeente Dronten deze stelt. De jaarstukken bestaan uit de volgende delen:

1. Aanbieding;
2. Jaarverslag, bestaande uit:
 - Programmaverantwoording;
 - Paragrafen;
3. Jaarrekening, bestaande uit:
 - Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling;
 - Balans per 31 december 2021;
 - Toelichting op de balans;
 - Het overzicht van baten en lasten en de toelichting;
 - WNT-verantwoording 2021;
 - Single Information Single Audit (SiSa).

Aanbieding

In de aanbiedingsbrief gaan wij in op de gerealiseerde hoogtepunten van de politieke agenda 2021. Daarnaast wordt de financiële beschouwing gegeven op hoofdlijnen van de oorzaken die hebben geleid tot het jaarrekeningresultaat van 2021.

Programmaverantwoording

In de programmaverantwoording wordt per programma aangegeven wat het programma inhoudt, wat u (de raad) en wij (college) wilden bereiken, welke acties zijn ondernomen en wat het financieel resultaat is per programma met de daarbij behorende analyse.

Paragrafen

In de afzonderlijke paragrafen wordt verslag gedaan van de beleidslijnen vastgelegd met betrekking tot beheersmatige aspecten, alsmede lokale heffingen. We hanteren de minimaal vereiste 7 paragrafen met daarbij nog de paragrafen subsidies en informatisering. Aanvullend hebben wij in het kader van de pilot de paragraaf "Sociale monitor" ingericht. In deze paragraaf zijn de beleidsindicatoren van de vijf themavelden van het Sociaal domein uitgewerkt.

Getal notatie

In alle tabellen is de onderstaande notatie gehanteerd:

- een positief saldo (overschot) is plus;
- een negatief saldo (tekort) is een min;
- Voordelen door lagere uitgaven of hogere inkomsten worden positief genoteerd;
- Nadelen door hogere uitgaven of lagere inkomsten worden negatief neergezet.

Alle bedragen worden in 1000-tallen weergegeven, tenzij anders is aangegeven. Door deze weergave kan het voorkomen dat totalen een (minimale) afwijking laten zien.

Controleverklaring

Op het moment van het verzenden van deze jaarrekening naar de raad, zijn de controlewerkzaamheden door onze accountant Astrium Accountants nog gaande, daarom ontvangt u hierbij een jaarrekening zonder controleverklaring.

In het definitieve boekwerk zal de getekende controleverklaring worden opgenomen.

1.2 Jaarverslag

1.3 Programmaverantwoording

In dit hoofdstuk vindt u de negen beleidsprogramma's waarover verantwoording wordt afgelegd. Elk programma wordt onder de noemer 'Wat hebben we bereikt?' voorafgegaan door een korte en bondige inleiding met de daaraan gerelateerde vastgestelde regelgeving en beleidsnota's. Onder het tabblad 'Wat hebben we bereikt in 2021' kunt u vervolgens per programma de doelstellingen van het gemeentebestuur vinden, zoals vastgesteld in de Programmabegroting 2021, en daarbij de verantwoording op taakveldniveau (zie onderstaand: leeswijzer taakveldverantwoording). Vervolgens vindt u onder het tabblad:

- 'Verbonden partijen per programma' de privaat- of publiekrechtelijke organisaties waarin de gemeente een bestuurlijk en financieel belang heeft;
- 'Beleidsindicatoren (BBV)' de verplichte beleidsindicatoren BBV en eigen indicatoren onder programma 0;
- 'Wat heeft het gekost' het overzicht van lasten en baten op taakveldniveau.

Programma 0 Bestuur en ondersteuning

Het taakveld 'bestuur en ondersteuning' wordt gebruikt voor de algemene baten & lasten die bij gemeenten geboekt worden om de gemeente draaiende te houden. Denk hierbij aan het gemeentehuis, het college, burgerzaken, treasury-uitgaven of ICT. Ook worden de primaire baten van de gemeente geboekt op dit hoofdtaakveld; namelijk de gemeentefondsuitkering en de lokale lasten als de OZB & parkeerbelasting. Ten slotte zijn de boekhoudposten ook op dit taakveld te vinden, welk gebruikt worden om de exploitatie boekhoudkundig sluitend te maken.

Taakveld 0 is daarmee een afwijkend hoofdtaakveld, en het enige taakveld waar de baten hoger zijn dan de lasten.

Wat hebben we bereikt in 2021?

Verbonden partijen

Verbonden partij	Type
Alliander N.V.	Vennootschappen/Coöperaties
Wat heeft deze verbonden partij gedaan voor de realisatie van de doelstellingen van het programma	
De gemeente Dronten is aandeelhouder van Alliander en ontvangt hiervoor jaarlijks een (dividend)uitkering. In 2021 is aanvullend een storting van € 2.141.618 in een aandeelhouderslening gedaan.	

Verbonden partij	Type
Gemeenschappelijk Belastingkantoor Lococensus Tricijn (GBLT)	Gemeenschappelijke regelingen
Wat heeft deze verbonden partij gedaan voor de realisatie van de doelstellingen van het programma	

Verbonden partij	Type
Het Flevolands Archief (HFA)	Gemeenschappelijke regelingen
Wat heeft deze verbonden partij gedaan voor de realisatie van de doelstellingen van het programma	
In 2021 had HFA, net als iedereen, nog steeds te maken met de gevolgen van de pandemie, de Covid19 uitbraak en de daarmee verbonden maatregelen. Een periode waarin zaken door de corona-crisis snel veranderen en prioriteiten kunnen verschuiven. Dankzij het reeds ingevoerde flexibel en digitaal werken heeft HFA steeds adequaat kunnen reageren op de veranderende situatie. HFA heeft opnieuw maatregelen getroffen om werknemers te beschermen, de collectie veilig te bewaren en de dienstverlening zowel digitaal in te richten als, waar en wanneer mogelijk, fysiek te continueren op locatie.	

Verbonden partij	Type
Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG)	Verenigingen
Wat heeft deze verbonden partij gedaan voor de realisatie van de doelstellingen van het programma	

De VNG is de koepelorganisatie van alle gemeenten. Samen met alle gemeenten bouwt de VNG aan de kracht en kwaliteit van het lokaal bestuur. De VNG behartigt de belangen van de gemeenten, voert gemeenschappelijke diensten voor gemeenten uit en biedt haar leden een platform. De gemeenten moeten worden gesteund in hun ambities om zich verder te ontwikkelen als eerste overheid, én worden ondersteund in het aangaan van alle uitdagingen die zij ondervinden.

Verbonden partij	Type
Vitens N.V.	Vennootschappen/Coöperaties
Wat heeft deze verbonden partij gedaan voor de realisatie van de doelstellingen van het programma	
De gemeente Dronten is aandeelhouder van Vitens N.V. en ontvangt hiervoor jaarlijks een (dividend)uitkering.	

Burgerzaken

Verkiezingen

In maart 2021 hebben we onze nieuwe werkplek betrokken én hebben we invulling gegeven aan de organisatie van de Tweede Kamerverkiezing. Door alle maatregelen moesten er veel zaken extra geregeld worden. Die kennis gebruiken we nu weer voor de organisatie van de gemeenteraadsverkiezingen in 2022, omdat deze voorbereidingen al in volle gang zijn.

E-diensten

Naast de invoering van een nieuw zaakstelsel en een nieuwe website zijn we ook gestart met de invoering van E-diensten. Voor inwoners is het nu al mogelijk digitaal hun verhuizing door te geven of digitaal een uittreksel op te vragen. Deze diensten worden in 2022 uitgebreid, waardoor het ook mogelijk wordt digitaal aangifte van geboorte of overlijden te doen.

Overig

Medio 2021 is door de gemeente het Manifest verbetering huisvesting arbeidsmigranten ondertekend. Vooruitlopend en aansluitend is in samenwerking met een aantal werkgevers en huisvesters een groot aantal arbeidsmigranten (305 in 2021) ingeschreven in de BRP.

Het jaar 2021 stond verder in het teken van het opschalen en afschalen van dienstverlening, telkens rekening houdend met de wisselende COVID-19-maatregelen. De medewerkers van het KCC zijn getraind in gastvrije en persoonlijke dienstverlening. Door producten en diensten zoveel mogelijk digitaal aan te bieden (en persoonlijk waar nodig) hebben wij onze dienstverlening richting inwoners op peil kunnen houden.

Overhead

Arbobeleid

De arbeidsomstandigheden zijn in 2021 voor de medewerkers van de gemeente Dronten drastisch veranderd. Het is fijn dat in 2021 het arbobeleid een update heeft gehad. Er is veel aandacht voor de omstandigheden waaronder medewerkers werken. Gemeente Dronten neemt haar zorgplicht serieus.

In 2020 kreeg het plaats en tijd onafhankelijk werken, door de corona epidemie, al een grote impuls. Dat werd voortgezet in 2021. Het thuiswerken en op kantoor werken werd steeds meer gecombineerd, ook omdat het vernieuwde gemeentehuis in maart werd geopend en we een periode lang meer naar kantoor mochten. Op de kantoren zijn de

kantoorwerkplekken nu goed ingericht. Door het flexibele concept kreeg het activiteitgericht werken een flinke impuls. Het thuiswerken bleef echter ook en keerde weer in volle omvang terug. Het kent voor- en nadelen. Leidinggevendenden geven medewerkers extra aandacht en er wordt voor gezorgd dat medewerkers ook thuis een goede werkplek kunnen inrichten. Het gevoel van werkdruk kan in deze crisistijd behoorlijk oplopen. Privé en werk loopt meer door elkaar heen en de omstandigheden om thuis te werken, zijn niet altijd ideaal. In de gemeente proberen we tijdig medewerkers op te sporen die lijden onder de crisis. Hier gebruiken we een onderzoeksmethode voor en ondersteuning door een externe organisatie. Medewerkers "at risk" krijgen snel en laagdrempelig hulp. Zo kan uitval worden voorkomen. De investering verdient zich al terug als bij één medewerker een burn-out, met langdurige uitval, wordt voorkomen. Zo is er extra begeleiding en coaching bij (dreigende) uitval. Tijdens verzuim worden ook diverse interventionisten ingezet. In 2021 is hiervoor extra aandacht geweest, dit heeft geleid tot een overschrijding van het Arbo-budget van ca € 17.000,-. De consequenties van het Arbobeleid leiden sowieso tot een noodzakelijke ophoging van het budget. Voor 2023 wordt dit aangevraagd. Ook in 2022 zal nog sprake zijn van een overschrijding.

Bron Programmabegroting 2021: Communicatiebeleidsplan

Team communicatie heeft binnen de bestaande middelen invulling gegeven aan de aanbevelingen uit het adviesrapport van 2019. Zo is er onder meer (tijdelijk) formatie-uitbreiding geweest, is er ingezet op het communicatiever maken van de organisatie en zijn processen scherper ingericht. In het najaar van 2021 heeft een interne evaluatie plaatsgevonden met team communicatie, organisatie en bestuurders. Hierin tekent zich als resultaat af dat de inzet heeft geleid tot verbeteringen. Er zijn nog geen besluiten genomen over het definitief maken van de ingeslagen weg. Dat zal naar verwachting in 2022 plaatsvinden.

Ontwikkeling arbeidsmarkt

Zie [paragraaf Bedrijfsvoering](#).

DUN samenwerking

Na een ruime periode van verkennen is in 2021 toegewerkt naar een feitelijke samenwerking met de gemeenten Urk en de NOP, op het gebied van de HR-administratie (de personeels- & salarisadministratie en het functioneel beheer van de HR/Payroll software). Doel van de samenwerking is gericht op het verminderen van de kwetsbaarheid, het borgen van de kwaliteit, beheersbaar houden van de kosten, focus op de klant en autonomie voor de deelnemende organisaties. De ontwikkelingen zijn zover dat vanaf januari 2022 een officiële samenwerking wordt gestart. De medewerkers blijven in dienst van de eigen organisatie. De personeelskosten worden via een verdeelsleutel verrekend. Dronten OP nemen 40% voor hun rekening en Urk 20%. Door de verdeelsleutel veranderen de kosten per gemeente. De gemeente Dronten gaat ten opzichte van de startsituatie structureel € 45.000 minder betalen en de gemeenten Urk en de NOP gaan meer betalen, dit komt door de ruimere formatie die Dronten inzet. In het licht van de gezamenlijke HR-administratie is met de softwareleverancier opnieuw onderhandeld over de lopende licenties. Daarbij heeft iedere gemeente een eigen contract afgesloten, maar wel met dezelfde inhoud, looptijd en voorwaarden. Dit zal in 2022 een aanzienlijke besparing opleveren van in totaal € 63.000 per jaar.

Bron Programmabegroting 2021: Vervanging zaaksysteem

Het nieuwe zaaksysteem Douma is per 29 april 2021 live en ingevoerd. Verdergaande optimalisatie voor het afhandelen van processen vindt continu plaats. Het DMS Corsa en zaaksysteem Mozard zijn niet meer beschikbaar voor de organisatie. De data is via een andere applicatie wel voor de organisatie beschikbaar. De nieuwe website is ook per 29 april 2021 beschikbaar gesteld.

Bron Programmabegroting 2021: Govroam, wifi voor overheden

Vanaf 1 februari 2022 hebben medewerkers van de rijksoverheid in ons gemeentehuis draadloos toegang tot hun services, e-mail en hun eigen data. Medewerkers van Dronten hebben op werklocaties van deelnemende rijksoverheden ook toegang tot de eigen services, e-mail en eigen data.

Bron Programmabegroting 2021: Voorbereiden digitale overdracht archieven aan HFA mbv e-depot.

Bij Het Flevolands Archief (HFA) is de realisatie van het e-depot t.b.v. het digitaal overbrengen van archieven vertraagd. Hierdoor konden wij als gemeente Dronten onze voorbereidende werkzaamheden niet uitvoeren.

Fysieke archiveringsachterstanden DIV

De afgelopen jaren is er een achterstand opgelopen in de fysieke archivering. Met de verbouwing van het gemeentehuis heeft een organisatie brede opruimactie 125 meter papieren archief opgeleverd en is de achterstand dus verder gegroeid. Deze achterstanden moeten met enige spoed weggewerkt worden op aangeven van het externe toezicht vanuit Het Flevolands Archief (HFA) en de Provincie.

Alle benodigde acties met betrekking tot archivering en de achterstanden zijn in één concept Plan van Aanpak (PvA) in beeld gebracht. Dit PvA wordt verder verfijnd en wordt voorzien van een planning, kostenraming en budgetclaim via de Voortgangsrapportage 2022. De beoogde projectstart is 2022.

Bron Programmabegroting 2021: Opslagcapaciteit digitaliseren documenten

Er wordt inderdaad meer digitaal gewerkt en de datagroei is dus zichtbaar. We hebben tijdig extra opslagcapaciteit aangeschaft.

Treasury

In 2019 is door de raad het vernieuwde Treasurystatuut 2020 van de gemeente Dronten vastgesteld. Daarnaast is de regeling garantstelling en verstrekking van geldleningen vastgesteld. Conform het Treasurystatuut (intern liquiditeitsrisicobeheer) is een liquiditeitsprognose opgesteld voor de jaren 2020-2024. In 2021 is deze liquiditeitsprognose nauwkeurig in beeld gebracht en periodiek geactualiseerd. Dit levert het gewenste inzicht en grip op de liquiditeitspositie op voor de korte, middellange en lange termijn.

Bij het opstellen de programmabegroting 2021 was de verwachting dat de reserves van de gemeente in 2021 niet meer toereikend zouden zijn om de investeringen volledig intern te kunnen financieren. De prognose was daarom dat er in 2021 voor het eerst sinds lange tijd weer op de kapitaalmarkt externe financiering aangetrokken zou moeten worden.

De liquiditeitspositie is echter in de loop van 2021 zodanig verbeterd, dat alle investeringen uit eigen middelen konden worden gefinancierd.

Bron programmabegroting 2021: Bijstellen dividend Vitens en Alliander

In 2021 heeft Vitens geen dividend uitgekeerd als gevolg van de lage WACC (2021:2,75%) en het hoge investeringsniveau voor de komende jaren. Hierdoor kan Vitens niet voldoen aan de continuïteits-doelstelling zoals opgenomen in het financieel beleid.

Alliander heeft in 2021 minder dividend uitgekeerd vanwege grootschalige investeringen in aanpassingen van het energiesysteem. De energietransitie (meer duurzame lokale opwek en een groeiende vraag naar elektrisch vermogen) vereist dat de gehele energie-infrastructuur in Nederland de komende jaren verzaamd wordt.

Algemene uitkering en overige uitkeringen

Bron Programmabegroting 2021: Herverdeeleffecten van het Gemeentefonds oplopend tot structureel € 1,26 miljoen nadeel in 2024

Dit taakveld behoeft geen beleidsverantwoording. De ontwikkelingen staan bij de [financiële analyse](#) en het [overzicht Algemene dekkingsmiddelen](#).

Overige baten en lasten

Post onvoorzien

In de begroting is structureel € 147.000 opgenomen voor onvoorziene uitgaven. Het college is door de raad gemachtigd om uitgaven te doen ten laste van de post onvoorzien tot een bedrag van € 15.000. Er zijn in 2021 geen claims gelegd op de post onvoorzien die hoger zijn dan het grensbedrag van € 15.000.

Het verloop van de post onvoorzien voor 2021 is in de volgende tabel weergegeven.

Omschrijving	Kenmerk	Bedrag
Stand post éénmalig onvoorzien 2021	Programmabegroting	147.000
Motie expositie kunstenaar Cyril Lixenberg	B21.001435	-15.000
Werving en opleiding van nieuwe instroom in de crisisorganisatie	B21.000806	-15.000
Terreinafwerking MFG Biddinghuizen	19096	-15.000
Actualisering hondenuitvoerbeleid 2021	B21.000367	-13.000
Herstel crashpalen WO-II	B21.000757	-2.000
Stand post éénmalig onvoorzien 2021		87.000

+ = voordeel, - = nadeel

Vennootschapsbelasting (VpB)

Het grondbedrijf van de gemeente Dronten vormt een onderneming als bedoeld in de Wet Vennootschapsbelasting (VpB). In september 2019 is met de Belastingdienst een Vaststellingsovereenkomst (VSO) getekend in het kader van vooroverleg ten aanzien van het grondbedrijf. In deze VSO zijn met name de uitgangspunten voor de bepaling van de fiscale winst vastgelegd.

De aangifte vennootschapsbelasting 2020 is in januari 2022 ingediend. Deze aangifte sluit met een positief belastbare winst. Vanwege verrekenbare verliezen uit voorgaande jaren die verrekend kunnen worden met deze belastbare winst, is over deze winst geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

Het restant te verrekenen verlies bedraagt per 31-12-2020: € 566.949. Dit verlies kan verrekend worden met de belastbare winst over 2021.

De aangifte vennootschapsbelasting wordt jaarlijks ingediend nadat de jaarrekening definitief is vastgesteld door de raad (bestendige gedragslijn).

Gezien het feit dat er nog een te verrekenen verlies uit het verleden is en er reeds een bedrag van € 256.186 op voorlopige aanslag over 2021 is betaald, is de verwachting dat de aangifte VpB over 2021 zal resulteren in een teruggaaf.

Dit laatste is echter afhankelijk van de fiscaal belastbare winst 2021 van het grondbedrijf die nog moeten worden vastgesteld.

Wat heeft het gekost in 2021?

Financieel sluit dit programma het jaar 2021 af met een resultaat van: **€ 2.240.000.**

Dit is het totaalsaldo van baten en lasten voor dit programma ten opzichte van de begroting na wijzigingen (-/- is een nadelig resultaat).

Lasten en Baten (x € 1.000)		Rekening 2020	Primitieve Begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Verschil 2021
Lasten						
0.1	Bestuur	-2.189	-2.294	-2.347	-2.393	-46
0.2	Burgerzaken	-1.660	-1.989	-2.122	-1.896	225
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	-486	-603	-776	-658	119
0.4	Overhead	-15.493	-16.099	-17.893	-16.300	1.592
0.5	Treasury	-1.639	-812	-812	-1.545	-733
0.61	OZB woningen	-9	-	-	-4	-4
0.62	OZB niet-woningen	-590	-631	-657	-596	61
0.63	Parkeerbelasting	-	-	-	-	-
0.64	Belastingen overig	-5	-	-	-5	-5
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	-	34	-	-	-
0.8	Overige baten en lasten	-	-1.691	185	2	-183
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	5	-	-	8	8
Subtotaal Lasten		-22.066	-24.085	-24.421	-23.387	1.034
Baten						
0.1	Bestuur	64	-	-	194	194
0.2	Burgerzaken	441	709	709	519	-190
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	372	246	261	379	117
0.4	Overhead	522	204	232	164	-68
0.5	Treasury	5.892	5.657	5.677	6.399	722
0.61	OZB woningen	6.057	6.098	6.098	6.223	125
0.62	OZB niet-woningen	4.135	4.128	4.128	4.070	-58
0.63	Parkeerbelasting	2	8	8	2	-6
0.64	Belastingen overig	1.115	1.168	1.168	1.134	-34
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	65.036	63.181	69.072	69.493	421
0.8	Overige baten en lasten	-	16	16	-	-16
Subtotaal Baten		83.638	81.417	87.370	88.576	1.206
Saldo Lasten en Baten programma 0		61.572	57.332	62.949	65.189	2.240
0.10	Toevoegingen aan reserves (lasten)	-1.877	-415	-3.540	-4.512	-972
0.10	Onttrekkingen uit reserves (baten)	1.986	1.106	8.605	9.035	430
0.10 Saldo Reserves programma 0		109	692	5.065	4.523	-542
Resultaat programma 0		61.682	58.024	68.014	69.712	1.698

Hierna verklaren we per taakveld de afwijkingen tussen Begroting na wijziging 2021 en de werkelijkheid 2021. De belangrijkste afwijkingen (lasten en baten) per taakveld worden toegelicht. Als richtlijn hanteren we het grensbedrag van toelichting bij afwijkingen van € 50.000 en hoger.

0.1 Bestuur

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
€ 186.000	Voordeel	Vrijval voorziening Appa t.b.v. pensioen voormalig wethouders.
€ 8.000	Voordeel	Overige kleine posten < € 25.000
€ 194.000	Voordeel	Totaal baten

0.2 Burgerzaken

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
€ 120.000	Voordeel	Lasten: Door COVID-19 is een aantal producten versneld gedigitaliseerd, waren minder balies open en was er geen avondopenstelling. Beroepsopleidingen zijn veelal niet doorgegaan. De flexibele schil is minder ingezet of omgezet, waardoor de kosten zijn teruggebracht. Een aantal collega's zijn vertrokken en de vacatures zijn nog niet ingevuld.
€ 116.000	Voordeel	Lasten: Door de verlenging van de geldigheidsduur van reisdocumenten in 2014 zijn minder reisdocumenten aangevraagd en hebben we minder leges hoeven afdragen aan het Rijk. Dit is ook terug te zien in de verminderde baten.
- € 11.000	Nadeel	Overige kleine posten < € 25.000
€ 225.000	Voordeel	Totaal lasten
Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
- € 190.000	Nadeel	Baten: Door de verlenging van de geldigheidsduur van reisdocumenten zijn minder reisdocumenten aangevraagd dan begroot. We hebben daardoor minder leges ontvangen. Dit is ook terug te zien in de verminderde lasten.
- € 190.000	Nadeel	Totaal baten

0.3 Beheer overige gebouwen en gronden

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
€ 148.000	Voordeel	Lasten: Dit voordeel wordt voornamelijk veroorzaakt door minder gerealiseerde personeelskosten. Hiervoor verwijzen wij u naar de integrale analyse in de Paragraaf Bedrijfsvoering .
- € 29.000	Nadeel	Overige kleine posten < € 25.000
€ 119.000	Voordeel	Totaal lasten
Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
€ 141.000	Voordeel	Baten: In 2021 is het grondperceel aan de Industrieweg 42 verkocht aan de erfpachter (€ 138.000).
- € 28.000	Nadeel	Baten: Verpachting van een perceel is vervallen.
€ 4.000	Voordeel	Overige kleine posten < € 25.000
€ 117.000	Voordeel	Totaal baten

0.4 Overhead

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
- € 153.000	Nadeel	Lasten: Elektra gemeentehuis: er is een forse naheffing als gevolg van verwarmen gebouw terwijl de pv-panelen nog niet waren aangesloten tijdens de verbouwing. Dit zijn eigenlijk bouwkosten, maar toen de gemeente de naheffingen kreeg was boeken niet meer mogelijk. Daarnaast zijn en blijven er kosten voor netwerk en leveringen. Als gevolg van pilot beveiliging, alarmeringen en foutieve boekingen groenonderhoud. Zie ook administratiekosten.
€ 58.000	Voordeel	Lasten: Door sluiting bedrijfsrestaurant i.v.m. COVID-19 minder kosten. Tevens vertraagde aanbesteding koffieautomaten waardoor de kosten hiervan niet in 2021 zijn gevallen.
- € 47.000	Nadeel	Lasten: o.a. meer kosten onderhoud auto's dan begroot.
€ 102.000	Voordeel	Lasten: Als gevolg van COVID-19 hebben er minder activiteiten plaatsgevonden.
€ 77.000	Voordeel	Lasten: Een bedrag van € 50.000 wordt hiervan overgeheveld naar 2022. Daarnaast voordeel i.v.m. Oracle.
€ 159.000	Voordeel	Lasten: Wordt grotendeels veroorzaakt door de vergoedingen van het UWV (WAZO).
- € 109.000	Nadeel	Lasten: Gedeeltelijk veroorzaakt door de hoge arbokosten welke conform arbobeleidsplan zijn uitgevoerd. Het college heeft hierop akkoord gegeven in december 2021. Daarnaast worden op het HRM-budget veel abonnementen geboekt die voor andere teams zijn, zie ook Vakgebied Bedrijfsvoering .
€ 343.000	Voordeel	Lasten: Dit voordeel wordt voornamelijk veroorzaakt door minder gerealiseerde personeelskosten. Hiervoor verwijzen wij u naar de integrale analyse in de Paragraaf Bedrijfsvoering .
€ 43.000	Voordeel	Lasten: Voornamelijk veroorzaakt door niet uitgegeven lasten abonnementen welke op andere teams drukken, zie ook HRM.
€ 80.000	Voordeel	Lasten: Dit voordeel wordt voornamelijk veroorzaakt door minder gerealiseerde personeelskosten. Hiervoor verwijzen wij u naar de integrale analyse in de Paragraaf Bedrijfsvoering .
€ 88.000	Voordeel	Lasten: Dit voordeel is toe te wijzen aan de afwezigheid van medewerkers op kantoor als gevolg van thuiswerken door COVID-19: kantoormaterialen, drukwerk, fotokopiekosten. Daarnaast als gevolg van foutboekingen op gemeentehuis en garantie van nieuwe materialen een voordeel. Zie ook gemeentehuis.
- € 26.000	Nadeel	Lasten: Extra lasten in verband met inhuur interim managers GO en VTH.
€ 255.000	Voordeel	Lasten: In 2021 is het project tijdelijke huisvesting binnen de beschikbaar gestelde middelen afgerond.
- € 39.000	Nadeel	Lasten: Gedeeltelijk veroorzaakt door de hoge arbokosten welke conform arbobeleidsplan zijn uitgevoerd. Het college heeft hierop akkoord gegeven in december 2021.

€ 193.000	Voordeel	Lasten: Betreft project van meerdere jaren. Zie budgetoverheveling Digitale Transformatie.
€ 178.000	Voordeel	Lasten: Dit voordeel wordt voornamelijk veroorzaakt door minder gerealiseerde personeelskosten. Hiervoor verwijzen wij u naar de integrale analyse in de Paragraaf Bedrijfsvoering .
€ 115.000	Voordeel	Lasten: Minder salarislasten dan verwacht i.v.m. pas later invullen van openstaande vacatures. Daarnaast budgetoverheveling ZBB en doorontwikkeling financiën.
- € 170.000	Nadeel	Lasten: Dit voordeel wordt voornamelijk veroorzaakt door minder gerealiseerde personeelskosten. Hiervoor verwijzen wij u naar de integrale analyse in de Paragraaf Bedrijfsvoering .
€ 69.000	Voordeel	Lasten: Openstaande vacatures zijn niet ingevuld. Zie ook paragraaf Bedrijfsvoering .
€ 152.000	Voordeel	Lasten: Betreft project van meerdere jaren. Zie budgetoverheveling Digitaliseren Bouwdossiers.
€ 151.000	Voordeel	Lasten: Geen lasten voormalig personeel daar betrokken medewerker (nog) geen gebruik heeft gemaakt van de terugkeerregeling.
€ 92.000	Voordeel	Lasten: Minder uitgegeven i.v.m. COVID-19.
€ 84.000	Voordeel	Lasten: Minder uitgegeven i.v.m. COVID-19.
€ 289.000	Voordeel	Lasten: Betreft project van meerdere jaren, zie budgetoverheveling Digitale Transformatie.
€ 167.000	Voordeel	Overige kleine posten < € 25.000
1.592.000	Voordeel	Totaal lasten

Bedragen	Voordeel / nadeel	Toelichting
- € 28.000	Nadeel	Baten: De verwachte SDE-subsidie van € 21.000 is (nog) niet ontvangen/geboekt. Daarnaast € 7.000 nadeel als gevolg van hogere exploitatielasten gemeentehuis.
-€ 36.000	Nadeel	Baten: Betreft afrekening SPUK van 2019 en 2020 welke niet waren begroot.
- € 4.000	Nadeel	Overige kleine posten < € 25.000
- € 68.000	Nadeel	Totaal baten

0.5 Treasury

Bedragen	Voordeel / nadeel	Toelichting
- € 654.000	Nadeel	Lasten: Zie renteschema (paragraaf Financiering).
- € 114.000	Nadeel	Lasten: Dotatie voorziening dubieuze debiteuren AD.
€ 34.000	Voordeel	Lasten: Vrijval voorzieningen GREX.
- € 1.000	Nadeel	Overige kleine posten < € 25.000
- € 733.000	Nadeel	Totaal lasten
Bedragen	Voordeel / nadeel	Toelichting
€ 95.000	Voordeel	Baten: Provisie garantstelling HVC is niet begroot.
€ 50.000	Voordeel	Baten: Teruggaaf Belastingdienst niet begroot.
€ 581.000	Voordeel	Baten: Zie renteschema (paragraaf Financiering).
- € 4.000	Nadeel	Overige kleine posten < € 25.000
€ 722.000	Voordeel	Totaal baten

0.61 OZB woningen

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
€ 125.000	Voordeel	Baten: Door een hogere basis WOZ-waarde dan waarmee is gerekend bij het opmaken van de begroting, zijn de inkomsten uit de opgelegde OZB woningen hoger dan verwacht.
€ 125.000	Voordeel	Totaal baten

0.62 OZB niet-woningen

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
€ 63.000	Voordeel	Lasten: De uitvoeringskosten GBLT zijn lager dan begroot.
- € 2.000	Nadeel	Overige kleine posten < € 25.000
€ 61.000	Voordeel	Totaal lasten

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
- € 58.000	Nadeel	Baten: De inkomsten OZB niet-woningen zijn lager dan verwacht, enerzijds komt het door de eerder dan verwachte sloop van een aantal objecten die daarmee niet meer in de oplegging voor 2021 konden worden betrokken, anderzijds door de bijstelling naar beneden van de WOZ-waarde van 74 niet woningen als gevolg van een uitzonderlijke situatie met betrekking tot de pandemie.
- € 58.000	Nadeel	Totaal baten

0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
€421.000	Voordeel	Lasten: afwijking in de algemene uitkering als gevolg van afwijkingen in tellingen en maatstaven welke worden gehanteerd in de circulaires en wat er daadwerkelijk wordt toegekend.
€ 421.000	Voordeel	Totaal baten

0.8 Overige lasten en baten

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
€ 85.000	Voordeel	Lasten: overschot op stelpost eenmalig onvoorzien (tot € 15.000 mandaat college).
- € 268.000	Nadeel	Lasten: tekort betreft diverse stelposten waarvan grootste gedeelte stelpost loon- en prijsstijgingen. In 2021 is de stelpost niet gevoed middels circulaire. Voor 2022 is deze wel gevoed met middelen.
- € 183.000	Nadeel	Totaal lasten

Overhead

Tot dit taakveld behoren de kosten van overhead, d.w.z. alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van medewerkers in het primaire proces.

Om de raad op eenvoudige wijze meer inzicht te geven in de totale kosten van de overhead voor de gehele organisatie en ook meer zeggenschap over die kosten te geven, wordt in het BBV voorgeschreven dat vanaf het programmaplan 2017 een apart overzicht moet worden opgenomen van de kosten van de overhead.

In de programma's worden de kosten opgenomen die betrekking hebben op het primaire proces.

Om te kunnen vaststellen welke kosten verband houden met de sturing en ondersteuning van het primaire proces en zodoende gerekend kunnen worden tot de overhead, wordt een definitie van de overhead geïntroduceerd. De definitie voor overhead luidt: *alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces.*

Conform deze nieuwe voorschriften is de overhead in deze Programmabegroting centraal begroot in programma 0 onder het taakveld overhead (0.4).

In totaal bedraagt deze toerekening van overhead € 16 miljoen. In de tabel hierna is een uitsplitsing weergegeven naar salarislaster (€ 7,2 miljoen) van de verschillende overhead onderdelen:

Specificatie overhead	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijz	Realisatie 2021
Leidinggevend en managementondersteuning primair proces (hiërarchisch)	1.934.770	1.965.264	2.028.896
P&O/HRM	655.671	676.203	651.085
Facilitaire zaken en Huisvesting (incl. beveiliging)	492.698	501.357	533.602
Informatievoorziening en automatisering (ICT)	1.524.137	1.356.553	1.087.238
Financiën, Toezicht en Controle gericht op de eigen organisatie	1.161.357	1.191.175	1.138.500
Juridische zaken	490.991	556.107	483.501
Bestuurszaken en Bestuursondersteuning	482.076	498.221	317.570
Interne en externe communicatie m.u.v. klantcommunicatie	402.671	502.008	464.922
Informatiebeheer (DIV)	493.922	501.071	359.126
Inkoop (incl. aanbesteding en contractmanagement)	224.241	229.400	224.568
Overig (o.a. detacheringen, boven formatief, programma Dienstverlening, wet banenafpraak)	905.953	849.098	485.844
Totaal salariskosten van ondersteunende medewerkers	8.768.487	8.826.457	7.774.852
Toerekening salariskosten overhead aan grondexploitaties	-597.765	-597.765	-597.765
Totaal salariskosten van ondersteunende medewerkers, na toerekening grondexploitaties	8.170.722	8.228.692	7.177.087

Overheadpercentage

De kosten van overhead kunnen worden uitgedrukt in een percentage. Het BBV schrijft voor dat hiervoor een indicator moet worden opgenomen in de begroting. Deze indicator (zie ook onderdeel BBV indicatoren) drukt de totale overheadkosten in het percentage van het totaal van de lasten exclusief toevoegingen aan reserves. In de BBV definitie wordt elke leidinggevende voor 100% toegerekend aan de overhead.

Dit levert een percentage op van 12% voor 2021. Dit is echter niet het percentage dat wordt toegepast voor de toerekening van de overhead. Het overheadpercentage voor de

kostendeckendheid van de tarieven en de doorbelasting naar de grondexploitaties is 85%. Bij de berekening van dit percentage wordt uitgegaan van de totale salariskosten verminderd met de salariskosten van medewerkers van de ondersteunende teams afgezet tegen de totale overheadkosten.

Overhead	2018	2019	2020	2021	
Salariskosten van medewerkers ondersteunende teams	6.350.000	6.873.000	6.696.000	7.200.000	(1)
Materiële overhead	6.700.000	8.642.000	7.723.000	8.800.000	(2)
Totale overhead	13.050.000	15.515.000	14.419.000	16.000.000	(1)(2)

Totale lasten exclusief reserves 106.500.000 117.901.000 120.137.000 128.985.000

Overheadpercentage	12%	13%	12%	12%	
--------------------	-----	-----	-----	-----	--

(1) inclusief toerekening kosten aan GREX. Het jaar 2020 en 2021 is exclusief incidentele kosten in verband met vernieuwbouw van het gemeentehuis.

(2) na toe te rekenen activa aan taakvelden.

Overzicht mutaties reserves

Op dit taakveld worden alle toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves geboekt die verband houden met taakvelden (met uitzondering van taakveld 0.11) in de programma's 0 tot en met 8.

In de onderstaande tabel worden de mutaties reserves (taakveld 0.10) inzichtelijk gemaakt:

Lasten en Baten (x € 1.000)	Realisatie 2020	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Realisatie 2021	Vershil 2021
Lasten					
Mutaties reserves programma 0	-1.877	-415	-3.540	-4.512	-972
Mutaties reserves programma 2	-	-	-	-157	-157
Mutaties reserves programma 3	-896	-	-	-1.300	-1.300
Mutaties reserves programma 4	-495	-495	-495	-526	-31
Mutaties reserves programma 5	-397	-59	-59	-897	-838
Mutaties reserves programma 6	12	-	-2.172	-3.892	-1.720
Mutaties reserves programma 7	-	-	-	-138	-138
Mutaties reserves programma 8	-2.579	-	-	-1.050	-1.050
Subtotaal Lasten	-6.232	-969	-6.266	-12.472	-6.206
Baten					
Mutaties reserves programma 0	1.986	1.106	8.605	9.035	430
Mutaties reserves programma 1	41	41	107	89	-18
Mutaties reserves programma 2	244	72	543	517	-26
Mutaties reserves programma 3	-	-	5	360	355
Mutaties reserves programma 4	6	6	470	442	-28

Mutaties reserves programma 5	1.165	906	908	1.083	175
Mutaties reserves programma 6	1.028	-	772	177	-595
Mutaties reserves programma 7	-	-	66	66	-
Mutaties reserves programma 8	1.941	2	115	1.125	1.010
Subtotaal Baten	6.411	2.133	11.591	12.894	1.303
Saldo Lasten en Baten taakveld 0.10	179	1.164	5.325	422	-4.903

Overzicht Algemene Dekkingsmiddelen

Overeenkomstig artikel 8 lid 5 BBV bevat het overzicht algemene dekkingsmiddelen de volgende componenten:

- lokale heffingen, besteding niet gebonden;
- algemene uitkering;
- dividend;
- saldo financieringsfunctie (rente);
- overige algemene dekkingsmiddelen.

Voor een nadere toelichting op de lokale heffingen wordt verwezen naar de [paragraaf lokale heffingen](#).

Hierin staan alle belastingopbrengsten vermeld inclusief de kosten gerelateerde heffingen zoals bijvoorbeeld de rioolheffing. De bedragen genoemd in die paragraaf en de onderstaande bedragen kunnen afwijken. In onderstaand overzicht zijn verminderen, oninbaar, afrekeningen voorgaande jaren e.d. opgenomen. Daarentegen is geen rekening gehouden met kwijtscheldingen. In de [paragraaf lokale heffingen](#) wordt wel rekening gehouden met kwijtschelding.

Lasten en Baten (x € 1.000)	Realisatie 2020	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Realisatie 2021	Vershil 2021
Lasten					
(Inflatie)correctie voorzieningen	-	-174	-174	-139	35
Algemene uitkeringen	-	34	-	-	-
Bespaarde rente	-172	-	-	-	-
Geldleningen en uitzettingen < 1 jaar	-1	-	-	-1	-1
Lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is	-24	-	-	-13	-13
Overige financiële middelen	-107	-45	-45	-159	-114
Saldo van financieringsfunctie	-1.360	-594	-594	-1.246	-652
Subtotaal Lasten	-1.664	-779	-813	-1.558	-745
Baten					
Algemene uitkeringen	60.646	59.612	65.243	65.664	421
Bespaarde rente	4.642	4.677	4.677	5.257	580
Integratie-uitkering sociaal domein	4.390	3.570	3.829	3.829	-
Lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is	12.152	12.677	12.677	12.545	-132
Overige financiële middelen	449	265	285	430	145

Saldo van financieringsfunctie	799	716	716	709	-7
Subtotaal Baten	83.078	81.517	87.427	88.434	1.007
Saldo lasten en baten Algemene dekkingsmiddelen	81.414	80.738	86.614	86.876	262

Verplichte en eigen beleidsindicatoren

Gemeenten nemen vanaf 2017 een basisset [BBV beleidsindicatoren](#) op in de begroting en het jaarverslag voor inzicht en heldere beeldvorming over de beleidsresultaten van de gemeente, en vergelijking van gemeenten onderling.

Via het verplichte dashboard van [Waarstaatjegemeente.nl](#) zijn nog meer gegevens beschikbaar.

In de onderstaande tabel staan de beleidsindicatoren voor dit programma van onze gemeente.

Indicator	2017	2018	2019	2020	2021	Bron
Apparaatskosten	605,00	549,00	578,00	960,00	841,00	Eigen begroting
Omschrijving	Apparaatskosten (ofwel organisatiekosten) zijn de noodzakelijke financiële middelen voor het inzetten van personeel (salarissen), organisatie-, huisvestings-, materieel-, automatiseringskosten e.d. voor de uitvoering van de organisatorische taken. Apparaatskosten zijn dus alle personele en materiële kosten die verbonden zijn aan het functioneren van de organisatie, exclusief griffie en bestuur.					
Bezetting	7,40	9,10	9,10	7,90	8,00	Eigen gegevens
Omschrijving	Het gaat hier om het werkelijk aantal fte dat werkzaam is, dus niet om de toegestane formatieve omvang uit het formatieplan. Let op: ook boventallige medewerkers moeten hier meegeteld worden.					
Externe inhuur	18,00	24,00	24,00	18,00	16,00	Eigen begroting
Omschrijving	Onder externe inhuur wordt verstaan: het uitvoeren van werkzaamheden in opdracht van een bij de organisatie in dienst zijnde opdrachtgever, door een private organisatie met winstoogmerk, door middel van het tegen betaling inzetten van personele capaciteit en deskundigheid, zonder dat daar een arbeidsovereenkomst of aanstelling tussen organisatie en de daarbij ingezette personen aan ten grondslag ligt.					
Formatie	7,30	9,10	9,10	8,30	8,30	Eigen gegevens
Omschrijving	Het gaat hier om de toegestane formatie in fte van het ambtelijk apparaat van uw organisatie voor het begrotingsjaar op peildatum 1 januari. Uitgangspunt is het vastgestelde formatieplan, dus niet de werkelijke bezetting. Het gaat om formatieplaatsen ongeacht of die worden ingevuld door iemand met een vaste aanstelling, een tijdelijke aanstelling of nog openstaan in de vorm van een vacature. Fte is het equivalent van een 36-urige werkweek.					
Formatie - Overhead	10,00	12,00	11,00	37,00	29,00	Eigen begroting
Omschrijving	Overheadkosten: alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces.					

Programma 1 Veiligheid

Het programma omvat activiteiten die gericht zijn op integrale veiligheid, het waarborgen van veiligheid, het voeren van regie op evenementen(beleid), het voorkomen van rampen en daarnaast de coördinatie bij rampenbestrijding.

Verder worden lasten verantwoord die gerelateerd zijn aan criminaliteit en de preventie daarvan in de gemeente. Ook de kosten voor de brandweer vallen onder dit taakveld, net als bijvoorbeeld het tegengaan van radicalisatie.

Wat hebben we bereikt in 2021?

Verbonden partijen

Verbonden partij	Type
Veiligheidsregio Flevoland (VRF)	Gemeenschappelijke regelingen
Wat heeft deze verbonden partij gedaan voor de realisatie van de doelstellingen van het programma	
De beleidsmatige toelichting op de jaarstukken laat zien dat er veel en positieve resultaten geboekt zijn. Organisatie en bestuur hebben gezamenlijk een forse inspanning gepleegd om de doorlopende crisis te beheersen. Met betrokkenheid, motivatie en een hoge dosis professionaliteit zijn besluiten genomen en producten tot stand gekomen. Dit vraagt veel van de medewerkers en van de organisatie. Helaas is er met de afsluiting van 2021 nog geen concreet zicht op de periode van afbouw en herstel van de COVID-19-crisis. Ze hebben er desalniettemin alle vertrouwen in dat ze ook in 2022 paraat staan en opnieuw onze rol als betrouwbare netwerkpartner kunnen vervullen. In 2021 zijn bij de meldkamer brandweer 4550 incidenten gemeld in de regio Flevoland. Bij 2849 incidenten (63%) heeft dit geleid tot een alarmering en uitruk van brandweereenheden. De andere incidenten zijn door de meldkamer zelf afgehandeld. Het aantal incidenten met brandweerinzet is hiermee licht afgenomen ten opzichte van 2020 (2959). Pieken zijn met name bij de jaarwisseling en bijzondere weersomstandigheden waar te nemen, zoals door de warmte en de daarmee gepaard gaande stijging in buitenbranden in juni en de storm in oktober.	

Crisisbeheersing en brandweer

Bron Programmabegroting 2021: Crisismanagement

Het organisatieplan -Crisisbeheersing gemeente Dronten- is in april 2021 vastgesteld inclusief de deelplannen die hier onderdeel van uitmaken, te weten:

- Meerjarenbeleidsplan vakbekwaamheid crisisorganisatie;
- Wervingsplan crisisorganisatie lokale crisisfunctionarissen;
- Plan van aanpak opleiden trainen crisisorganisatie.

Voor de werving en opleiding van nieuwe instroom in de crisisorganisatie heeft het college € 15.000 beschikbaar gesteld vanuit de post onvoorzien vanwege de urgentie van nieuwe instroom.

In oktober 2021 is de uitvoering van de wervingscampagne voor nieuwe crisisfunctionarissen gestart. Hiervoor zijn diverse kanalen ingezet o.a. intranet en het personeelsblad Dok. Er zijn berichten, interviews en een oproep van de burgemeester geplaatst. Daarnaast hebben er vijf kick off meetings plaatsgevonden waarin uitleg over de crisisorganisatie en de verschillende crisisfuncties is gegeven. In totaal hebben 48 collega's zich aangemeld. Al deze personen zullen een e-learning gaan volgen. Inmiddels zijn we gestart met het vakbekwaam maken van de crisisfunctionarissen; de eerste opleidingen/trainingen hebben plaatsgevonden.

Openbare orde en veiligheid

Cyberveiligheid

In de huidige (online) wereld is het noodzakelijk om digitaal weerbaar te zijn. Zeker voor kinderen, omdat een groot deel van hun leven zich online afspeelt. Om hun digitale kennis en weerbaarheid te vergroten, is gestart met het spel HackShield. HackShield is aanvankelijk ontworpen voor kinderen van 8 t/m 12 jaar. Het spel stimuleert kinderen om hierover het gesprek met (groot) ouders, verzorgers en vrienden aan te gaan. Zo snijdt het mes aan twee kanten.

Tevens is het gratis lessenpakket HackShield in de Klas ontworpen. Deze klassikale lessen worden samen met NTR/SchoolTV aangeboden. Hierin worden onderwerpen als wat het internet is, cyberpesten, phishing en nepnieuws besproken. Inmiddels is ook HackShield voor volwassenen beschikbaar.

Jeugd Interventie Team (JIT)

Het JIT speelt voortdurend in op nieuwe (landelijke) trends. Vanuit een preventief oogpunt is in september 2021 een workshop over straatcultuur, drillmuziek en steekwapenproblematiek georganiseerd. Deze workshop werd gegeven door een criminoloog verbonden aan de Erasmus universiteit, gespecialiseerd in deze problematiek. Naast het Voortgezet Onderwijs, het jeugd- en jongerenwerk en de politie hebben ook het Basis Onderwijs, jeugdverpleegkundigen van de GGD en diverse ambtelijke collega's (zoals leerplicht en beleidsmedewerker onderwijs) meegedaan. Op verzoek van de deelnemers wordt in het voorjaar van 2022 (op voorwaarde dat dit fysiek mogelijk is) een verdiepingsworkshop aangeboden.

KVO's

Het KVO Dronten Poort heeft op 2 november 2021 de 2e ster behaald (her certificering). Vanuit het KVO Buitengebied zijn afspraken met de gemeente Zeewolde gemaakt over misdaadbestrijding in het buitengebied.

Horeca

Op 11 oktober 2021 is een nieuw horecaconvenant ondertekend. Ook vindt nauwe afstemming met de horeca plaats over de COVID-19 maatregelen.

Overlast en overige zaken

De gemeente Dronten heeft in nauwe afstemming met de gemeente Elburg een integraal plan van aanpak opgesteld en daarmee de overlast op de stranden deze zomer weten terug te dringen. Op het gebied van overlast door studenten wordt integraal samengewerkt met de Aeres Hogeschool en OFW.

Plan van Aanpak Ondernijning

Algemeen

Het jaar 2021 kenmerkt zich als het jaar waarin de maatregelen rondom COVID-19 een beperkende factor waren voor het uitvoeren van het Plan van Aanpak Ondernijning 2021-2024. Toch hebben we binnen de mogelijkheden zoveel mogelijk activiteiten (in aangepaste vorm) ondernomen. Doorlopend is casuïstiek opgepakt en de integrale aanpak versterkt met partners en collega's zowel binnen als buiten de organisatie.

Flevolandse Norm

De vaststelling van de Flevolandse Norm is een absolute mijlpaal in de aanpak van ondernijning. Niet alleen in Dronten, maar ook Flevoland breed. De Flevolandse Norm is een ambitieuze normstelling tegen ondernijning, een harmonisering van het beleid en de aanpak op het terrein van een weerbare overheid en een vergaande (operationele) samenwerking. De implementatie ervan is reeds gestart in 2021 en wordt in 2022 voorgezet.

Webinar ondernijning

In het kader van de aanpak bedrijventerreinen heeft de gemeente Dronten in juni 2021 een Webinar voor ondernemers georganiseerd. Deze Webinar werd samen met ondernemersvereniging de Driehoek (OVDD), politie, Centrum voor Criminaliteitspreventie en Veiligheid (CCV), Platform Veilig Ondernemen (PVO), Stichting Beveiliging Bedrijventerreinen Flevoland (SBBF) en het RIEC georganiseerd. Hierbij werd ingegaan op het herkennen, voorkomen en het melden van signalen van ondernijning. De Webinar is terug te kijken op: <https://www.youtube.com/watch?v=QsbmVOBtjAk>.

Veiligheidsenveloppe

Om ondernemers op de Drontense bedrijventerreinen in de hele gemeente verder bewust te maken van de risico's van ondernijning is kort na de webinar, in juni 2021 de veiligheidsenveloppe uitgegaan. Hierin zaten onder andere: een brief van de burgemeester, XTC-geurkaart, de folder Veilig Verhuren en een folder van de app

ondermijning. Deze enveloppe volgde op de enveloppe die in augustus 2020 aan alle ondernemers in het buitengebied is gestuurd.

Campagne buitengebied (drugslabs)

In samenwerking (cofinanciering) met Zeewolde en de Noordoostpolder, het RIEC en Meld Misdaad Anoniem is een (online) campagne gestart om bewustwording van drugscriminaliteit in het buitengebied te vergroten.

In de twee rondes van drie weken zijn zo'n 300.000 mensen in Flevoland bereikt. Daarvan hebben meer dan 8.500 mensen uitvoerig het materiaal bekeken.

Integriteitsenveloppe partijvoorzitters en aspirant raadsleden

In de zomer is namens de burgemeester een enveloppe naar de partijvoorzitters van alle politiek partijen in de gemeente Dronten gestuurd. In de enveloppe zaten brieven voor de partijvoorzitters, alle aspirant raadsleden en diverse tools om het gesprek over integriteit aan te gaan en een 'weerbaarheidsscan'. Dit geeft selectiecommissies de tools om het gesprek over integriteit aan te gaan met de aspirant raadsleden.

Wat heeft het gekost in 2021?

Financieel sluit dit programma het jaar 2021 af met een resultaat van: **€ -47.000.**

Dit is het totaalsaldo van baten en lasten voor dit programma ten opzichte van de begroting na wijzigingen (-/- is een nadelig resultaat).

Lasten en Baten (x € 1.000)		Rekening 2020	Primitieve Begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Verschil 2021
Lasten						
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	-2.240	-2.537	-2.476	-2.459	16
1.2	Openbare orde en veiligheid	-1.365	-1.338	-1.909	-1.893	17
Subtotaal Lasten		-3.605	-3.874	-4.385	-4.352	33
Baten						
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	91	86	86	93	7
1.2	Openbare orde en veiligheid	33	38	186	98	-88
Subtotaal Baten		124	124	272	191	-80
Saldo Lasten en Baten programma 1		-3.481	-3.750	-4.114	-4.161	-47
0.10	Toevoegingen aan reserves (lasten)	-	-	-	-	-
0.10	Onttrekkingen uit reserves (baten)	41	41	107	89	-18
0.10	Saldo Reserves programma 1	41	41	107	89	-18
Resultaat programma 1		-3.440	-3.709	-4.006	-4.071	-65

Hierna verklaren we per taakveld de afwijkingen tussen Begroting na wijziging 2021 en de werkelijkheid 2021. De belangrijkste afwijkingen (lasten en baten) per taakveld worden toegelicht. Als richtlijn hanteren we het grensbedrag van toelichting bij afwijkingen van € 50.000 en hoger.

1.2 Openbare orde en veiligheid

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
- € 97.000	Nadeel	Baten: Terugbetaling vanuit de SISA (JenV A7) als gevolg van minder ontvangsten Boa's vanuit de rijksoverheid.
€ 9.000	Voordeel	Overige kleine posten < € 25.000
- € 88.000	Nadeel	Totaal baten

Verplichte beleidsindicatoren

Gemeenten nemen vanaf 2017 een basisset [BBV beleidsindicatoren](#) op in de begroting en het jaarverslag voor inzicht en heldere beeldvorming over de beleidsresultaten van de gemeente, en vergelijking van gemeenten onderling.

Via het verplichte dashboard van Waarstaatjegemeente.nl zijn nog meer gegevens beschikbaar.

In de onderstaande tabel staan de beleidsindicatoren voor dit programma.

Peildatum 27 januari 2022.

Indicator	2017	2018	2019	2020	2021	Bron
Diefstal uit woning per 1.000 inwoners Omschrijving	3,10	2,00	2,50	2,00	NB	CBS-Diefstallen
Het aantal diefstallen uit woningen, per 1.000 inwoners						
Geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners Omschrijving	3,20	3,30	4,50	3,60	0,00	CBS-Criminaliteit
Het aantal geweldsmisdrijven, per 1.000 inwoners. Voorbeelden van geweldsmisdrijven zijn seksuele misdrijven, levensdelicten zoals moord en doodslag en dood en lichamelijk letsel door schuld (bedreiging, mishandeling, etc.)						
Vernielingen en beschadigingen in de openbare ruimte per 1.000 inwoners Omschrijving	5,50	4,70	5,60	5,30	NB	CBS-Criminaliteit
Hieronder vallen brandstichting, alle vormen van vernieling en misdrijven tegen de openbare orde en het openbaar gezag. Voorbeelden van misdrijven tegen de openbare orde en tegen het openbaar gezag zijn opruiing, huis-, computer- en lokaalvredebreuk, deelneming aan een criminele of terroristische organisatie, openlijke geweldpleging, godslastering, discriminatie en het doen van een valse aangifte. Omdat het delict mensenhandel vaak onder dezelfde feitcode geregistreerd wordt als het delict mensensmokkel worden deze twee delicten samengeteld en weergegeven bij de gewelds- en seksuele misdrijven						
Verwijzingen Halt per 1.000 jongeren Omschrijving	166,00	12,00	18,00	13,00	NB	Stichting Halt
Het aantal verwijzingen Halt per 1.000 inwoners van 12 tot 18 jaar. Jongeren van 12 tot 18 jaar die een licht strafbaar vergrijp plegen, worden door de politie of leerplichtambtenaren naar Bureau Halt verwezen voor een passende Halt-straf. Zij krijgen leeropdrachten en er volgen gesprekken met de jongere en de ouders. Op deze manier kunnen jongeren rechtzetten wat zij fout hebben gedaan, zonder dat zij in aanraking komen met het Openbaar Ministerie.						
Winkeldiefstal per 1.000 inwoners Omschrijving	1,00	0,70	1,10	1,10	NB	CBS-Diefstallen
het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners						

Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat

Het programma omvat activiteiten gericht op het beheer en onderhoud van (water-) wegen, straten, bermen, pleinen, bruggen, openbare verlichting en gladheidsbestrijding. Daarnaast het opstellen en/of vernieuwen van beleid en het treffen van verkeersmaatregelen ten behoeve van de verkeersafwikkeling, de verkeerscirculatie en de verkeersveiligheid.

In zijn algemeenheid alle kosten die gemeenten maken rondom mobiliteit van voertuigen worden geboekt in dit programma. Binnen dit programma worden vooral veel lasten geboekt voor de aanleg en het onderhoud van wegen en (fiets)paden. Kosten die gemeenten maken voor parkeergarages en parkeermeters vallen ook onder dit programma, net als het openbaar vervoer. Naast deze mobiliteit ter land, valt ook de (recreatieve) vaart onder dit taakveld, zoals het onderhouden van havens en waterwegen.

Wat hebben we bereikt in 2021?

Verkeer en vervoer

[Bron Voortgangsrapportage 2021: Van Eiland naar Wijland](#)

In 2021 is verder gewerkt aan de ontwikkeling van het campus terrein, als onderdeel van Eiland naar Wijland. Op basis van de samenwerkingsagenda met Aeres zijn er maatregelen genomen om de verkeersveiligheid op het campusterrein te verbeteren door de aanleg van drempels en fiets- en voetpaden. De aanpassing van het puinpad naar een asfaltbaan vindt plaats in 2022.

[Bron Voortgangsrapportage 2021: Langzaamverkeerverbinding De Oeverloper – De Zate](#)

De uitvoering van de langzaamverkeerverbinding tussen De Oeverloper – De Zate - Lijzijde via de voetgangersbrug over De Zate is verschoven naar 2022. Dit houdt mede verband met de planvorming rond het Kindcentrum waarover in 2022 besluitvorming zal plaatsvinden.

[Bron Voortgangsrapportage 2021: Onderzoek fietsenstalling station](#)

Uit onderzoek van ProRail (telling 2018) blijkt dat het tekort aan fietsen-stalplaatsen bij station Dronten op ca. 400 fietsen-stalplaatsen ligt. De verdere planvorming wordt uitgewerkt waarbij naar schatting de totale kosten voor 40% wordt gesubsidieerd. In samenwerking met Prorail worden de plannen verder ontwikkeld en in 2022 ter verdere bespreking en besluitvorming voorgelegd.

[Bron Voortgangsrapportage 2021: Realisatie herinrichting Dierenweide](#)

In 2021 is verder uitvoering gegeven aan de met Stichting Recreatiepark Dronten gesloten samenwerkingsovereenkomst om te komen tot realisatie van de herinrichting van de Dierenweide. De herinrichting en de nieuwbouw van de stallen en overige ruimten zijn eind 2021 nagenoeg afgerond. In het eerste kwartaal van 2022 wordt de laatste hand gelegd aan de afwerking.

Wat heeft het gekost in 2021?

Financieel sluit dit programma het jaar 2021 af met een resultaat van: **€ -83.000.**

Dit is het totaalsaldo van baten en lasten voor dit programma ten opzichte van de begroting na wijzigingen (-/- is een nadelig resultaat).

Lasten en Baten (x € 1.000)		Rekening 2020	Primitieve Begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Vershil 2021
Lasten						
2.1	Verkeer en vervoer	-6.670	-6.379	-7.397	-7.360	38
2.2	Parkeren	-51	-29	-30	-49	-18
2.4	Economische havens en waterwegen	-179	-181	-181	-199	-18
Subtotaal Lasten		-6.900	-6.589	-7.609	-7.608	1
Baten						
2.1	Verkeer en vervoer	367	208	366	275	-91
2.2	Parkeren	7	2	2	10	7
Subtotaal Baten		375	211	369	285	-84
Saldo Lasten en Baten programma 2		-6.525	-6.379	-7.240	-7.323	-83

0.10	Toevoegingen aan reserves (lasten)	-	-	-	-157	-157
0.10	Onttrekkingen uit reserves (baten)	244	72	543	517	-26
0.10	Saldo Reserves programma 2	244	72	543	361	-183
	Resultaat programma 2	-6.281	-6.306	-6.697	-6.962	-265

Hierna verklaren we per taakveld de afwijkingen tussen Begroting na wijziging 2021 en de werkelijkheid 2021. De belangrijkste afwijkingen (lasten en baten) per taakveld worden toegelicht. Als richtlijn hanteren we het grensbedrag van toelichting bij afwijkingen van € 50.000 en hoger.

2.1 Verkeer en vervoer

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
€ 58.000	Voordeel	Baten: Er zijn meer inkomsten ontvangen door leges voor behandeling van meldingen en instemmingsbesluiten voor werkzaamheden aan kabels en leidingen door of namens de netbeheerders.
- € 143.000	Nadeel	Baten: In de begroting worden de ontvangen provinciale en Rijksbijdrage opgenomen ter dekking van voorgenomen maatregelen. Als deze niet volledig zijn uitgevoerd, worden de resterende middelen op de balans opgenomen zodat die in latere jaren kunnen worden ingezet.
- € 6.000	Nadeel	Overige kleine posten < € 25.000
- € 91.000	Nadeel	Totaal baten

Programma 3 Economie

Het programma omvat activiteiten die gericht zijn op ondersteuning en uitbouw van het bestaande economisch potentieel. Hieronder vallen bedrijventerreinen, land- en tuinbouw, winkelcentra, werkgelegenheid, markten en exploitatie van gemeentelijke eigendommen.

De gemeente stimuleert op verschillende manieren de lokale economie, bijvoorbeeld via bedrijfsloketten, economische promotie (zoals beurzen en jaarmarkten) of door samen te werken met het bedrijfsleven en kennis- en onderzoeksinstellingen. Ook vervult de gemeente een belangrijke taak als het gaat om het ontwikkelen van bedrijventerreinen, bijvoorbeeld door te investeren in winkelgebieden en grond bouw klaar te maken.

De baten en lasten die met deze activiteiten gemoeid zijn worden in dit programma, en de taakvelden die eronder hangen, verantwoord.

Wat hebben we bereikt in 2021?

Verbonden partijen

Verbonden partij	Type
Technofonds Flevoland	Vennootschappen/Coöperaties
Wat heeft deze verbonden partij gedaan voor de realisatie van de doelstellingen van het programma Wanneer bedrijven starten of groeien is er behoefte aan kapitaal. Maar ook wanneer ondernemers nieuwe markten willen aanboren, of nieuwe producten ontwikkelen is extra geld nodig. Beide fondsen nemen deel en investeren risicodragend kapitaal in innovatieve en ambitieuze ondernemingen in de regio Flevoland tot maximaal € 500.000. Participatie vindt plaats in de vorm van aandelenkapitaal en langlopende geldleningen. De fondsen hebben inmiddels geïnvesteerd in zo'n 100 bedrijven.	

Economische ontwikkeling

[Bron Voortgangsrapportage 2021:](#) Uitwerking Retailvisie

De gemeente heeft in de actieplannen het voortouw genomen bij de versterking van de centra. Niet alleen is er geïnvesteerd in groen en faciliteiten als straatmeubilair, maar er is ook gekeken naar de verkeerssituatie, openbare verlichting en mogelijkheden tot het terugdringen van bijvoorbeeld de leegstand.

Er is met de uitvoering van de actieplannen voor de winkelcentra al een begin gemaakt in Swifterbant, gevolgd door Biddinghuizen en het winkelcentrum Suydersee in Dronten. Afhankelijk van leveringen en mankracht zijn acties uitgevoerd of begin 2022 verder opgevolgd.

Fysieke bedrijfsinfrastructuur

[Bron voortgangsrapportage 2021:](#) Herontwikkeling Spelwijk

De herontwikkeling van Spelwijk is betrokken bij de projectvoorbereiding herinrichting van de Biddingweg. De projecten kunnen niet los van elkaar worden gezien. De aansluitingen van het bedrijventerrein Spelwijken kunnen anders worden ingericht bij een herinrichting van de Biddingweg. Het proces herinrichtingsproject Biddingweg inclusief herontwikkeling Spelwijk loopt gelijktijdig op met de vaststelling van het bestemmingsplan Swifterbant-Zuid. De Spelwijk en herinrichting Biddingweg zijn afhankelijk van Swifterbant Zuid.

Zoals bekend is het bestemmingsplan Swifterbant -Zuid niet vastgesteld in 2021. De besluitvorming over de herinrichting Biddingweg, Bisonweg en Spelwijk is hiermee ook vertraagd.

[Bron voortgangsrapportage 2021:](#) Prognose resultaat grondverkoop bedrijventerreinen 2021

Dit onderdeel wordt nader toegelicht in de [Paragraaf Grondbeleid](#).

Economische promotie

[Bron Voortgangsrapportage 2021:](#) [Toeristenbelasting](#)

In verband met COVID-19 heeft er minder heffing van toeristenbelastingen plaatsgevonden dan begroot. Ten opzichte van de voortgangsrapportage is er in oktober 2021 wel meer opgelegd dan verwacht werd op dat moment.

Wat heeft het gekost in 2021?

Financieel sluit dit programma het jaar 2021 af met een resultaat van: **€ 5.951.000**.

Dit is het totaalsaldo van baten en lasten voor dit programma ten opzichte van de begroting na wijzigingen (-/- is een nadelig resultaat).

Lasten en Baten (x € 1.000)		Rekening 2020	Primitieve Begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Verschil 2021
Lasten						
3.1	Economische ontwikkeling	-1.344	-905	-1.692	-1.096	595
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-614	-597	-601	-856	-256
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-116	-125	-125	-145	-20
3.4	Economische promotie	-65	-76	-77	-65	12
Subtotaal Lasten		-2.139	-1.704	-2.495	-2.162	333
Baten						
3.1	Economische ontwikkeling	-	-	29	29	-
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	3.766	606	606	6.375	5.769
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	59	55	50	57	7
3.4	Economische promotie	842	1.275	1.275	1.116	-158
Subtotaal Baten		4.667	1.935	1.960	7.578	5.618
Saldo Lasten en Baten programma 3		2.528	231	-535	5.416	5.951
0.10	Toevoegingen aan reserves (lasten)	-896	-	-	-1.300	-1.300
0.10	Onttrekkingen uit reserves (baten)	-	-	5	360	355
0.10 Saldo Reserves programma 3		-896	-	5	-941	-946
Resultaat programma 3		1.632	231	-530	4.475	5.005

Hierna verklaren we per taakveld de afwijkingen tussen Begroting na wijziging 2021 en de werkelijkheid 2021. De belangrijkste afwijkingen (lasten en baten) per taakveld worden toegelicht. Als richtlijn hanteren we het grensbedrag van toelichting bij afwijkingen van € 50.000 en hoger.

3.1 Economische ontwikkeling

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
€ 185.000	Voordeel	Lasten: In 2018 heeft het college de Retailvisie vastgesteld. Als uitvoering van de Retailvisie zijn vervolgens actieplannen voor de centra in Dronten, Biddinghuizen en Swifterbant opgesteld. Deze actieplannen zijn in 2020 vastgesteld door de gemeenteraad, waarna gestart is met de uitvoering in 2021. De uitvoering is nog in volle gang en zal doorgang vinden in 2022. Derhalve wordt het resterend budget van € 185.000 overgeheveld naar 2022.
€ 50.000	Voordeel	Lasten: In 2021 is geen uitvoering gegeven aan de

		Eventkalender als gevolg van Covid-19.
€ 116.000	Voordeel	Lasten: De opgenomen activiteiten voor de ontwikkeling van de Oostkant hebben in 2021 geen doorgang kunnen vinden door Covid-19.
€ 50.000	Voordeel	Lasten: In 2022, het jaar van de Floriade, worden er activiteiten opgepakt en uitgevoerd door vereniging Flevofood. Zij ontvangen hier een vergoeding voor dat deels gedekt wordt vanuit het Floriade-budget 2021. Dit budget ad. € 25.000 wordt daarom overgeheveld naar 2022.
€ 165.000	Voordeel	Lasten: Het Europese LEADER programma kent een looptijd tot december 2020 en een uitloop voor de uitvoering van projecten tot december 2022. Cofinancieringsbeschikkingen worden door de gemeente Dronten afgegeven en vervolgens start de formele subsidieaanvraag bij RVO. De initiatiefnemers declareren vervolgens rechtstreeks bij RVO waarna RVO een factuur stuurt naar de gemeente Dronten. Een aantal projecten zijn inmiddels goed bezig met de uitvoering maar de bevoorschotting verloopt nog traag. Daarom is overheveling van het budget naar 2022 nodig.
€ 29.000	Voordeel	Overige kleine posten < € 25.000
€ 595.000	Voordeel	Totaal lasten

3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
- € 259.000	Nadeel	Lasten: In 2019 is de grond aan de Fazantendreef verkocht aan de Hondensportvereniging. Destijds is echter verzuimd om de boekwaarde af te boeken (€ 121.000). Daarnaast zijn er lasten gemaakt voor de inrichting van het perceel aan de Installatieweg 3 (€ 99.000). Hier staan inkomsten van gelijke omvang tegenover.
€ 3.000	Voordeel	Overige kleine posten < € 25.000
- € 256.000	Nadeel	Totaal lasten

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
€ 659.000	Voordeel	Baten: Het positief incidenteel effect is het gevolg van de verkoop van losse grondpercelen, waaronder een perceel aan de Wisentweg (€ 390.000) en Installatieweg (€ 100.000), die niet in de grondexploitatie zijn opgenomen.
€ 5.110.000	Voordeel	Baten: Dit saldo bestaat uit de vrijval van de benodigde voorziening voor de Poort van Dronten (€ 4.287.000). Daarnaast heeft de verplichte winstneming op diverse exploitaties conform het principe Percentage of Completion (POC) een positief effect van € 823.000. Dit bedrag wordt conform de Nota Reserves en Voorzieningen 2020 toegevoegd aan de bestemmingsreserve Niet afgesloten exploitaties (POC). Zie voor een nadere toelichting de paragraaf Grondbeleid.
€ 5.769.000	Voordeel	Totaal baten

3.4 Economische Promotie

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
€ 43.000	Voordeel	Baten: Inkomsten forensenbelasting zijn vanaf 2020 hoger daar er de afgelopen jaren meerdere acties zijn uitgevoerd om van recreatieparken gegevens voor de oplegging van de forensenbelasting te ontvangen.
- € 201.000	Nadeel	Baten: vanwege COVID-19 waren er minder inkomsten toeristenbelasting in 2021 (€ 355.000). Door de corona maatregelen is het goed mogelijk dat er meer mensen in Nederland op vakantie zijn geweest en de definitieve aanslagoplegging hierdoor hoger uitkomt. Dit zal blijken bij de definitieve aanslagoplegging in maart 2022. Het tekort voor 2021 zal worden onttrokken uit de bestemmingsreserve, zie ook de Paragraaf Lokale Heffingen.
- € 158.000	Nadeel	Totaal baten

Verplichte beleidsindicatoren

Gemeenten nemen vanaf 2017 een basisset [BBV beleidsindicatoren](#) op in de begroting en het jaarverslag voor inzicht en heldere beeldvorming over de beleidsresultaten van de gemeente, en vergelijking van gemeenten onderling.

Via het verplichte dashboard van [Waarstaatjegemeente.nl](#) zijn nog meer gegevens beschikbaar.

In de onderstaande tabel staan de beleidsindicatoren voor dit programma.

Peildatum 27 januari 2022.

Indicator	2017	2018	2019	2020	2021	Bron
Functiemenging; de verhouding tussen banen en woningen Omschrijving	49,90	49,80	50,40	50,40	NB	CBS BAG / LISA - bewerking ABF Research De functiemengingsindex (FMI) weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen, en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen
Vestigingen (van bedrijven) per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-65 jaar Omschrijving	145,90	149,40	154,70	159,90	NB	LISA Het aantal vestigingen van bedrijven, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-65 jaar

Programma 4 Onderwijs

Het programma omvat de activiteiten op het gebied van onderwijs en onderwijshuisvesting. Een goed en breed aanbod van onderwijs vormt een belangrijke randvoorwaarde voor de kwaliteit en aantrekkelijkheid van Dronten als woon- en werkgemeente. Samen met het onderwijs organiseren we dan ook een passend onderwijsaanbod voor Dronten in een adequate huisvesting.

De bekostiging van onderwijs gaat primair via het Ministerie van Onderwijs Cultuur en Wetenschap direct naar de schoolbesturen. De gemeenten zijn echter wel verantwoordelijk voor de onderwijshuisvesting voor openbaar en bijzonder onderwijs. Ten slotte valt ook peuteronderwijs én volwasseneneducatie onder dit taakveld, het draait dus niet alleen om kinderen.

Wat hebben we bereikt in 2021?

Onderwijshuisvesting

Bron Programmabegroting 2021: Vervangende nieuwbouw praktijkschool

In mei 2021 is er een taakstellend bouwkrediet beschikbaar gesteld voor de vervangende nieuwbouw van de praktijkschool in Dronten.

Het schoolbestuur en Oost Flevoland Woondiensten werken nu gezamenlijk aan de realisering van het nieuwe schoolgebouw en de 60 sociale huurwoningen met een maatschappelijke plint bij het stationsplein.

Om de leerlingen van de praktijkschool in de tussentijd passend te huisvesten is het oude schoolgebouw aan de Educalaan 8A bouwkundig opgeknapt.

Bron Programmabegroting 2021: Herijking accommodatiebeleid

In 2021 is een begin gemaakt met de herijking van het accommodatiebeleid. In een interactief proces met de besturen voor Primair en Voortgezet Onderwijs is door een adviesbureau een bouwstenennotitie Integraal Huisvestingsplan (IHP) opgesteld. In deze notitie wordt ingegaan op ontwikkeling wat betreft de onderwijshuisvesting (inclusief de binnensport voor het onderwijs) in een latere fase (in de loop van 2022) zal ook het overige maatschappelijk vastgoed een plek krijgen in het IHP van de gemeente Dronten.

Kindcentrum Dronten

In een interactief proces met de stakeholders (schoolbesturen, kinderopvang, GGD, buitenschoolse opvang) heeft een stedenbouwkundig adviesbureau een 13-tal locaties in Dronten Centrum onderzocht op de mogelijke geschiktheid voor de realisatie van een Kindcentrum. Deze mogelijke locaties zijn beoordeeld aan de hand van verschillende criteria en op die manier is er een duidelijke voorkeurslocatie naar voren gekomen.

Dit is de locatie aan de Lijzijde waar nu de basisschool Aan Boord is gevestigd.

Ook de stakeholders staan unaniem achter deze locatie. Inmiddels zijn de voorbereidingen gestart om voor dit gebied een stedenbouwkundig bureau te vragen om een gebiedsvisie op te stellen.

Wat heeft het gekost in 2021?

Financieel sluit dit programma het jaar 2021 af met een resultaat van: **€ 19.000.**

Dit is het totaalsaldo van baten en lasten voor dit programma ten opzichte van de begroting na wijzigingen (-/- is een nadelig resultaat).

Lasten en Baten		Rekening	Primitieve Begroting	Begroting na wijziging	Rekening	Verschil
(x € 1.000)		2020	2021	2021	2021	2021
Lasten						
4.1	Openbaar basisonderwijs	-821	-685	-746	-757	-10
4.2	Onderwijshuisvesting	-2.344	-2.124	-2.570	-2.730	-160
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	-2.665	-2.441	-3.093	-2.993	99
Subtotaal Lasten		-5.830	-5.250	-6.409	-6.480	-71
Baten						
4.1	Openbaar basisonderwijs	91	77	77	96	20
4.2	Onderwijshuisvesting	8	6	6	8	2
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	1.187	740	1.288	1.357	69
Subtotaal Baten		1.285	823	1.370	1.461	90
Saldo Lasten en Baten programma		-4.545	-4.427	-5.039	-5.020	19
4						

0.10	Toevoegingen aan reserves (lasten)	-495	-495	-495	-526	-31
0.10	Onttrekkingen uit reserves (baten)	6	6	470	442	-28
0.10	Saldo Reserves programma 4	-490	-490	-25	-84	-58
Resultaat programma 4		-5.034	-4.916	-5.064	-5.103	-39

Hierna verklaren we per taakveld de afwijkingen tussen Begroting na wijziging 2021 en de werkelijkheid 2021. De belangrijkste afwijkingen (lasten en baten) per taakveld worden toegelicht. Als richtlijn hanteren we het grensbedrag van toelichting bij afwijkingen van € 50.000 en hoger.

4.2 Onderwijshuisvesting

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
- € 126.000	Nadeel	Lasten: Het nadeel wordt grotendeels veroorzaakt doordat de werkelijke aanslagen onroerende zaakbelastingen 2021 van de diverse schoollocaties afwijken van de geraamde aanslagen.
- € 34.000	Nadeel	Lasten: Het nadeel wordt veroorzaakt doordat de huur die betaald wordt voor gymzalen € 34.000 hoger is uitgevallen.
- € 160.000	Nadeel	Totaal lasten

4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
€ 95.000	Voordeel	Lasten: Er is een onderbesteding in leerlingenvervoer. Wel is te zien dat deze onderbesteding kleiner is geworden ten opzichte van 2020. De toename in aangepast leerlingenvervoer wordt verklaard door een toename van meer specialistische casussen.
€ 60.000	Voordeel	Lasten: Er zijn geen ondersteuningsaanvragen vanuit het onderwijs gekomen. Ook zijn er als gevolg van Corona minder activiteiten uitgevoerd in het kader van flexibele leerlijnen. Tevens leidt dit tot lagere personele lasten.
- € 45.000	Nadeel	Bij leerplichtwet wordt het verschil veroorzaakt door de personele lasten. Hiervoor verwijzen wij u naar de integrale analyse in de Paragraaf Bedrijfsvoering.
- € 11.000	Nadeel	Overige kleine posten < € 25.000
€ 99.000	Voordeel	Totaal lasten

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
€ 47.000	Voordeel	De definitieve toekenningsbeschikking van de specifieke uitkering Onderwijsachterstandenbeleid viel eind 2021 € 26.000 hoger uit dan de begrote voorlopige beschikking. Daarnaast is het restantsaldo à € 21.000 uit de voorgaande periode vrijgevallen.
€ 32.000	Voordeel	De Ketting 12 wordt verhuurd aan Icare. De nog niet betaalde huur is in 2021 in rekening gebracht en zorgt voor het voordeel.
- € 10.000	Nadeel	Overige kleine posten < € 25.000
€ 69.000	Voordeel	Totaal baten

Verplichte beleidsindicatoren

Gemeenten nemen vanaf 2017 een basisset [BBV beleidsindicatoren](#) op in de begroting en het jaarverslag voor inzicht en heldere beeldvorming over de beleidsresultaten van de gemeente, en vergelijking van gemeenten onderling.

Via het verplichte dashboard van [Waarstaatjegemeente.nl](#) zijn nog meer gegevens beschikbaar.

In de onderstaande tabel staan de beleidsindicatoren voor dit programma.

Peildatum 27 januari 2022.

Indicator	2017	2018	2019	2020	2021	Bron
Absoluut verzuim per 1.000 leerlingen	0,00	0,00	0,00	0,00	NB	DUO/Ingrado
Omschrijving	Er wordt gesproken van absoluut verzuim als een leerplichtige en/of kwalificatie plichtige jongere niet op een school of instelling staat ingeschreven.					
Relatief verzuim per 1.000 leerlingen	22,00	20,00	21,00	NB	NB	DUO/Ingrado
Omschrijving	Er is sprake van relatief verzuim als een jongere wel op een school staat ingeschreven, maar gedurende een bepaalde tijd de lessen/praktijk verzuimt. Ook veelvuldig te laat komen kan hiertoe worden gerekend. De periodeaanduiding '2019' staat voor schooljaar '2018/2019'.					
Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	1,90	2,30	2,20	1,50	NB	DUO/Ingrado
Omschrijving	Het percentage van het totaal aantal leerlingen van het VO en MBO (12-23 jaar) dat voortijdig, dat wil zeggen zonder startkwalificatie, het onderwijs verlaat. De periodeaanduiding '2018' staat voor schooljaar '2017/2018'.					

Programma 5 Sport, cultuur en recreatie

Het programma omvat het ontwikkelen, in stand houden of beëindigen van voorzieningen op de gebieden cultuur, recreatie, sport en welzijn en de aanleg en het beheer van het openbaar groen.

Op dit taakveld worden uitgaven geboekt die te maken hebben met een breed scala aan voorzieningen. Variërend van sportzalen (5.2) tot musea (5.4) en van openbaar groen (5.7) tot de lokale media (5.6). Een breed programma dus, maar wel met allemaal leuke, belangrijke zaken die het leven in onze gemeente aangenamer maakt.

Wat hebben we bereikt in 2021?

Verbonden partijen

Verbonden partij	Type
Coöperatie Gastvrije Randmeren U.A.	Vennootschappen/Coöperaties
Wat heeft deze verbonden partij gedaan voor de realisatie van de doelstellingen van het programma	
Er zijn tijdens de AV verschillende besluiten genomen om middelen van het IIVR-programma beschikbaar te stellen voor investeringen 'in de geest van IIVR' voor de doelen ontwikkeling recreatie en natuur. Tot slot heeft de AV ermee ingestemd om een bedrag van € 500.000 te bestempelen als bijdrage voor projectkosten voor projecten onder de uitvoeringsagenda 2020 en 2021 en deze kosten te dekken vanuit 'vrijgemaakt budget uit IIVR' ad € 2,6 mln. Er zijn tijdens de AV verschillende besluiten genomen om middelen van het IIVR-programma beschikbaar te stellen voor investeringen 'in de geest van IIVR' voor de doelen ontwikkeling recreatie en natuur. Tot slot heeft de AV ermee ingestemd om een bedrag van € 500.000 te bestempelen als bijdrage voor projectkosten voor projecten onder de uitvoeringsagenda 2020 en 2021 en deze kosten te dekken vanuit 'vrijgemaakt budget uit IIVR' ad € 2,6 mln. Er zijn tijdens de AV verschillende besluiten genomen om middelen van het IIVR-programma beschikbaar te stellen voor investeringen 'in de geest van IIVR' voor de doelen ontwikkeling recreatie en natuur. Tot slot heeft de AV ermee ingestemd om een bedrag van € 500.000 te bestempelen als bijdrage voor projectkosten voor projecten onder de uitvoeringsagenda 2020 en 2021 en deze kosten te dekken vanuit 'vrijgemaakt budget uit IIVR' ad € 2,6 mln.	

Sportbeleid en activering

Vanwege de Corona-beperkingen hebben verschillende activiteiten in 2021 geen doorgang kunnen vinden.

Verenigingen hebben het door Corona (financieel) moeilijk. Ze lopen inkomsten mis. Waar mogelijk hebben we als gemeente de verenigingen financieel ondersteund door het kwijtschelden van accommodatiekosten en het verstrekken van informatie over landelijke steunregelingen.

Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie

Subsidieregeling coronasteun amateurkunst

Begin 2021 kregen lokale amateurkunstverenigingen de mogelijkheid om 'coronasteun' aan te vragen. Er is door vier verenigingen een aanvraag ingediend. De totale uitgaven zijn € 6.650. Dit betekent dat weinig verenigingen een subsidie hebben aangevraagd. Veel amateurverenigingen hebben hun uitgaven en inkomsten aangepast aan de coronamaatregelen. Soms hebben ze ingeteerd op het eigen vermogen. De verenigingen zeggen ook dat de financiële problemen niet hun grootste zorg zijn. Zij hebben meer zorgen over het verlies van leden, verlies van vrijwilligers en het gemotiveerd houden van leden en vrijwilligers. De leden komen vaak voor het sociale aspect van de vereniging. Als dat wegvalt dan vervalt ook een reden om lid te zijn. De amateurverenigingen zijn belangrijk voor participatie en voor een leven lang leren en hebben zo een brede sociale functie.

Stimuleringsprijs amateurkunst

In 2020 is, op verzoek van de gemeenteraad, een stimuleringsprijs amateurkunst in het leven geroepen. De stimuleringsprijs wordt tweejaarlijks uitgereikt in drie verschillende categorieën amateurkunst. De uitvoering (selectie van activiteiten, voordracht voor de prijs en jurering) is in handen van De Meerpaal. De eerste prijsuitreiking was in 2021 niet mogelijk, als gevolg van de covid-19 pandemie. Veel amateurverenigingen zijn in 2020 en 2021 niet of nauwelijks actief geweest. Hopelijk kan de stimuleringsprijs in 2022 worden uitgereikt.

Expositie kunstwerken Cyril Lixenberg

De gemeenteraad heeft in 2019 verzocht om een expositie te organiseren over het werk van kunstenaar Cyril Lixenberg. Een belangrijk deel van het nagelaten werk is opgeslagen in Dronten. Eind 2019 is aan Stichting TAAK de opdracht gegeven om, in overleg met de erven Lixenberg, de mogelijkheden voor een expositie te onderzoeken. In het jaar 2020 is de verdere uitwerking van de plannen vertraagd als gevolg van de covid-19 pandemie. In het jaar 2021 is de uitwerking van de plannen weer opgepakt. Stichting TAAK heeft fondsen aangeschreven voor een bijdrage aan de expositie. Er zijn voldoende fondsen die een bijdrage willen leveren, waardoor de expositie in de loop van 2022 kan worden georganiseerd.

Onderhoud kunst in de openbare ruimte

Het onderhoud van de kunst in de openbare ruimte van de gemeente Dronten wordt in de periode 2020 tot en met 2023 uitgevoerd door het bedrijf Kunstwacht. Naast het reguliere onderhoud is er ieder jaar ruimte voor groot onderhoud aan kunstwerken die dat nodig hebben.

In maart 2021 is het kunstwerk "Infinity" van Koen Vanmechelen (de metalen ring in het water van woonwijk De Gilden in Dronten) beschadigd door een zware voorjaarsstorm. Het kunstwerk is uit het water gehaald en op de kant gelegd om inspectie van de schade en onderzoek naar herstel mogelijk te maken. In het staal van het kunstwerk zijn scheuren ontstaan en het werk is ook vervormd. Als herstel niet mogelijk is tegen acceptabele kosten, dan zal het werk "total loss" worden verklaard.

Cultuureducatie

Cultuureducatie in het primair en secundair onderwijs wordt aangeboden door De Meerpaal Kunstwerkplaats. Jaarlijks zijn ongeveer 10.000 leerlingen betrokken bij cultuureducatie. Cultuureducatie is niet alleen kennis maken met kunst en cultuur (van dans tot design), maar ook het verbeteren van culturele competenties zoals maken, reflecteren en presenteren. Verschillende scholen uit Dronten hebben in 2021 deelgenomen aan het regionale project "Cultuureducatie met Kwaliteit".

Cultuurlessen buiten school worden aangeboden door De Meerpaal Academie. De cursussen en workshops zijn in 2021 sterk beïnvloed door de covid-19 pandemie. Soms werden er lessen geschrapt. Steeds was er sprake van aanpassingen aan richtlijnen en protocollen. De Meerpaal Academie heeft een grote inspanning geleverd in het creëren van aangepast aanbod voor onze inwoners, bijvoorbeeld door aanpassingen aan de anderhalve meter eis, meer digitaal aanbod en verplaatsing van lessen naar de buitenlucht.

Cultureel erfgoed

Voorbereiden op Omgevingswet

In 2021 is de gemeente verder gegaan met de voorbereiding op de komst van de Omgevingswet. De gevolgen voor de lokale regelgeving op het gebied van cultureel erfgoed zijn in kaart gebracht. De lokale Erfgoedverordening 2016 zal, met enkele wijzigingen, opgaan in de nieuwe lokale Verordening fysieke leefomgeving die naar verwachting in 2022 wordt vastgesteld. In de plaats van de huidige monumentencommissie komt er een adviescommissie ruimtelijke kwaliteit. De Omgevingswet zal de gemeente straks verplichten om in ruimtelijke plannen aandacht te geven aan cultureel erfgoed.

Opgraving scheepswrak

In 2020 is er een budget van € 35.000 gereserveerd voor de gedeeltelijke opgraving van een scheepswrak in de gemeente Dronten. Het gaat hier om een initiatief uit de samenleving dat door Batavialand is ingediend. Publieksparticipatie is een belangrijk element van het project. De initiatiefnemers hebben, als gevolg van de covid-19 pandemie, het project niet in 2020 kunnen uitvoeren. In 2021 is de uitvoering van het project opnieuw gestart. Twee verschillende scheepswrakken waren kandidaat voor een opgraving. Het eerste scheepswrak viel af omdat het eigenlijk een te mooie kandidaat was. Een gedeeltelijke opgraving stuitte op bezwaren van de provincie Flevoland, die het wrak wil bewaren voor een gehele opgraving in de toekomst. Het tweede scheepswrak viel uiteindelijk af omdat er geen overeenstemming kon worden bereikt met de eigenaar van de grond. Door deze ontwikkelingen was een opgraving in 2021 niet meer mogelijk. Het project is nu doorgeschoven naar 2022.

Media

Media: FlevoMeer Bibliotheek

FlevoMeer Bibliotheek is onderdeel van een landelijk bibliotheeknetwerk met landelijke wettelijke kaders. FlevoMeer is ook onderdeel van een provinciale netwerkstructuur. Tegelijk is FlevoMeer sterk lokaal verankerd en staat de bibliotheek midden in de lokale samenleving. De bibliotheek levert een belangrijke bijdrage aan het lokale sociaal domein.

De bibliotheek biedt betrouwbare toegang tot informatie, leesbevordering, bestrijding van laaggeletterdheid, mediawijsheid, participatie, persoonlijke ontwikkeling, gelijke kansen en leesplezier. In Dronten zijn zo'n 12.500 personen lid van de bibliotheek. Het aantal leden met alleen een digitaal lidmaatschap stijgt. FlevoMeer organiseert activiteiten als Huis voor Taal, Bieb Online, leerwerkplekken, cultuurprogramma, informatiepunt digitale overheid, poëzie wedstrijd, energieloket Swifterbant, autisme masterclass, voorschoolse educatie en nog veel meer.

De activiteiten van FlevoMeer werden in 2021 sterk beïnvloed door de covid-19 pandemie. Soms werden activiteiten geschrapt. Andere activiteiten gingen door in gewijzigde vorm. FlevoMeer heeft steeds de werkwijze aangepast aan de geldende richtlijnen en protocollen. Hierdoor is de dienstverlening aan inwoners zo goed als mogelijk doorgegaan. Dat de dienstverlening van de bibliotheek belangrijk is, ook in pandemische tijden, blijkt wel uit het feit dat bij de laatste "lock down" van 2021 de bibliotheek open kon blijven, omdat de bibliotheek een "essentiële dienstverlener" is.

Wat heeft het gekost in 2021?

Financieel sluit dit programma het jaar 2021 af met een resultaat van: **€ 1.204.000.**

Dit is het totaalsaldo van baten en lasten voor dit programma ten opzichte van de begroting na wijzigingen (-/- is een nadelig resultaat).

Lasten en Baten (x € 1.000)		Rekening 2020	Primitieve Begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Verschil 2021
Lasten						
5.1	Sportbeleid en activering	-844	-514	-657	-506	151
5.2	Sportaccommodaties	-4.668	-3.398	-3.790	-3.220	571
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-235	-367	-465	-215	249
5.4	Musea	-	-	-70	-	70
5.5	Cultureel erfgoed	-9	-9	-9	-9	-
5.6	Media	-1.646	-1.635	-1.667	-1.669	-2
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-9.444	-9.784	-10.504	-9.797	707
Subtotaal Lasten		-16.844	-15.708	-17.163	-15.416	1.746
Baten						
5.1	Sportbeleid en activering	119	-	60	-	-60
5.2	Sportaccommodaties	1.120	1.222	1.633	1.117	-516
5.6	Media	38	38	38	39	-
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	52	60	60	94	34
Subtotaal Baten		1.330	1.321	1.792	1.250	-542
Saldo Lasten en Baten programma 5		-15.515	-14.387	-15.371	-14.166	1.204
0.10	Toevoegingen aan reserves (lasten)	-397	-59	-59	-897	-839
0.10	Onttrekkingen uit reserves (baten)	1.165	906	908	1.083	174
0.10 Saldo Reserves programma 5		768	848	850	185	-665
Resultaat programma 5		-14.747	-13.539	-14.521	-13.981	540

Hierna verklaren we per taakveld de afwijkingen tussen Begroting na wijziging 2021 en de werkelijkheid 2021. De belangrijkste afwijkingen (lasten en baten) per taakveld worden toegelicht. Als richtlijn hanteren we het grensbedrag van toelichting bij afwijkingen van € 50.000 en hoger.

5.1 Sportbeleid en activering

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
€ 112.000	Voordeel	Lasten: Met name vanwege de Corona- beperkingen konden verschillende activiteiten op het terrein van sport en bewegen niet doorgaan. Dit heeft geleid tot een lager activiteitensubsidie verstrekking.
€ 80.000	Voordeel	Lasten: In de begroting is een bedrag van € 80.000 gereserveerd voor sportverenigingen die een tegenprestatie leveren met een maatschappelijke betekenis. Het gaat hier om de voormalige OPA (oud papier actie) gelden. Omdat het oud papier niet meer door de sportverenigingen mag worden opgehaald, wordt met hen overleg gevoerd over een nieuwe regeling en een andere inzet van de middelen. Deze middelen worden overgeheveld naar 2022 en zullen in het eerste kwartaal alsnog worden uitgekeerd aan de verenigingen.
€ 48.000	Voordeel	Lasten: In 2021 zou € 60.000 besteed worden aan het lokaal sportakkoord. In verband met het vertrek van de beleidsmedewerker sport en de gevolgen in verband met Corona is er vertraging opgelopen in de uitwerking van het sportakkoord. Er zijn geen uitgaven geweest die ten laste van het begrote budget à € 60.000 zijn gegaan. De uitgaven à € 12.000 die in 2021 gedaan zijn, kwamen ten laste van het budget 2020. Door de komst van een nieuwe beleidsmedewerkster sport zal het sportakkoord in 2022 verder worden opgepakt en zullen deze gelden vanuit de specifieke uitkering worden aangewend.
- € 89.000	Nadeel	Lasten: Het nadeel wordt voornamelijk veroorzaakt door meer gerealiseerde personeelskosten. Hiervoor verwijzen wij u naar de integrale analyse in de Paragraaf Bedrijfsvoering.
€ 151.000	Voordeel	Totaal lasten

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
- € 60.000	Nadeel	Baten: In 2021 hebben we als gemeente Dronten op grond van de herzieningsbeschikking de inkomsten uit het sportakkoord begroot op € 58.000. Deze hele uitkering is niet verwerkt in de exploitatierekening en geparafeerd op de balans als vooruit ontvangen specifieke uitkering om in 2022 ingezet te kunnen worden. Feitelijk is het geen nadeel. De reden dat deze gehele specifieke uitkering in 2021 niet is gebruikt hangt samen met het vertrek van de beleidsmedewerker sport en de gevolgen in verband met Corona. Hierdoor is vertraging opgelopen in de uitwerking van het sportakkoord. Door de komst van een nieuwe beleidsmedewerkster sport zal het sportakkoord in 2022 verder worden opgepakt en zullen deze gelden vanuit de specifieke uitkering worden aangewend.
- € 60.000	Nadeel	Totaal baten

5.2 Sportaccommodaties

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
€ 325.000	Voordeel	Lasten: De specifieke uitkering IJZ à € 325.000 is nog niet aan de zwembadexploitant uitbetaald als gevolg van het nog niet aanleveren van de juiste documentatie met betrekking tot het exploitatietekort 2020.
€ 125.000	Voordeel	Lasten: Er zijn op het Aat de Jonge zwembad € 11.000 hogere afschrijvingskosten. Daarnaast wordt de maintainovereenkomst met Optisport à € 136.000 rechtstreeks ten laste van de onderhoudsvoorziening zwembad gebracht. Hierdoor ontstaat op deze post een voordeel.
- € 59.000	Nadeel	Lasten: Overige kleine posten met betrekking tot het Aat de Jonge zwembad < € 25.000. Dit heeft betrekking op toerekening OZB, herstelwerkzaamheden en rente.
€ 121.000	Voordeel	Lasten: Met betrekking tot de aan Optisport B.V. verhuurde accommodaties is de voorziening vanaf 2019 extra gevoed in de veronderstelling dat de BTW niet meer verrekenbaar zou zijn.
€ 53.000	Voordeel	Lasten: Met betrekking tot de buitensportlocaties is een kwijtschelden van huur begroot van € 53.000. Deze is niet uitgegeven.
€ 6.000	Voordeel	Lasten: Overige kleine posten < € 25.000.
€ 571.000	Voordeel	Totaal lasten
Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
- € 325.000	Nadeel	Baten: De ontvangen specifieke uitkering IJZ à € 325.000 is ontvangen en vervolgens geparkeerd op de balans omdat de zwembadexploitant nog niet de juiste documentatie met betrekking tot het exploitatietekort 2020 aangeleverd heeft. Zie het voordeel aan de lastenzijde.
- € 136.000	Nadeel	Baten: Het nadeel ontstaat doordat de maintainovereenkomst zwembad rechtstreeks via de onderhoudsvoorziening zwembad gebracht wordt. Aan de lastenzijde (zie bovenstaand) ontstaat een voordeel.
- € 55.000	Nadeel	Baten: Er is vanuit de specifieke uitkering Sport (BTW) € 55.000 terugbetaald over de jaren 2019-2021.
- € 516.000	Nadeel	Totaal baten

5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
€ 124.000	Voordeel	Lasten: In 2021 was er de tijdelijke Subsidieregeling coronasteun amateurkunst gemeente Dronten. Hiervoor is € 80.000 gereserveerd. Er zijn weinig subsidies aangevraagd door lokale amateurverenigingen, dit leidt tot een voordeel van € 73.800. Verder zijn als gevolg van Corona minder activiteitsubsidies verstrekt.
€ 125.000	Voordeel	Lasten: De salariskosten en uitbestede werkzaamheden zijn lager uitgevallen. Dit zorgt voor het totaal gerealiseerde voordeel. Voor de integrale analyse verwijzen wij u naar de Paragraaf Bedrijfsvoering.
€ 249.000	Voordeel	Totaal lasten

5.4 Musea

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
€ 70.000	Voordeel	Lasten: Dit budget is bedoeld voor de bouw van een replica pioniersbarak door Stichting Geschiedschrijving Dronten. In juni 2021 is aan de gemeenteraad gemeld dat de plannen voor de pioniersbarak in het eerste kwartaal 2022 worden uitgewerkt. Het budget is met dit doel overgeheveld naar 2022.
€ 70.000	Voordeel	Totaal lasten

5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
- € 130.000	Nadeel	Lasten: Het nadeel wordt voornamelijk veroorzaakt door meer gerealiseerde personeelskosten. Hiervoor verwijzen wij u naar de integrale analyse in de Paragraaf Bedrijfsvoering.
€ 240.000	Voordeel	Lasten: De lagere lasten (€ 66.000) in 2021 voor het renoveren van speelplaatsen en het vervangen van speeltoestellen zijn het resultaat van de uitvoering van het "Speelruimteplan gemeente Dronten". Dit plan is in 2018 vastgesteld. Conform dit plan wordt het resterende exploitatiebudget jaarlijks toegevoegd aan de bestemmingsreserve Speelplaatsen om de fluctuerende uitgaven in de toekomst te kunnen dekken. Daarnaast is voor het vergroenen van de schoolpleinen door de raad een incidenteel budget beschikbaar gesteld. Het restant ad. € 150.000 wordt in lijn met het initiatiefvoorstel overgeheveld naar 2022.
€ 218.000	Voordeel	Lasten: In 2020 is de beleidsvisie Stranden door de raad vastgesteld. In dit plan zijn gelden beschikbaar gesteld voor het maken van een kwaliteitsslag voor de openbare stranden langs het Drontermeer en Veluwemeer. Deze kwaliteitsslag wordt samen met de aanwezige recreatieondernemers opgepakt. Hiervoor worden de komende jaren met de ondernemers nieuwe beheerovereenkomsten opgesteld waarin de rol, taken en verantwoordelijkheden voor zowel de ondernemers als de gemeente zijn vastgelegd. Om dit in 2022 een effectief vervolg te geven, wordt het restantbudget van € 235.000 overgeheveld.
€ 235.000	Voordeel	Lasten: In 2021 is aanvullend budget beschikbaar gesteld voor de sloop van 't Koetshuis. Dit wordt samen met het al eerder beschikbaar gestelde budget voor de sloop van de gymzaal overgeheveld naar 2022.
€ 62.000	Voordeel	Lasten: Dit structurele budget is na de oplevering van het MFC Swifterbant bedoeld als jaarlijkse dekking voor de exploitatie. Tot die tijd is dit budget beschikbaar voor externe inhuurkosten voor de voorbereiding.
€ 82.000	Voordeel	Overige kleine posten < € 25.000
€ 707.000	Voordeel	Totaal lasten

Verplichte beleidsindicatoren

Gemeenten nemen vanaf 2017 een basisset [BBV beleidsindicatoren](#) op in de begroting en het jaarverslag voor inzicht en heldere beeldvorming over de beleidsresultaten van de gemeente, en vergelijking van gemeenten onderling.

Via het verplichte dashboard van [Waarstaatjegemeente.nl](#) zijn nog meer gegevens beschikbaar.

In de onderstaande tabel staan de beleidsindicatoren voor dit programma.

Peildatum 27 januari 2022.

Indicator	2017	2018	2019	2020	2021	Bron
% Niet-sporters	NB	NB	NB	53,40	NB	Gezondheidsmonitor volwassenen (en ouderen), GGD'en, CBS en RIVM
Omschrijving	Het percentage niet-wekelijks sporters t.o.v. bevolking van 19 jaar en ouder. Bevolking van 19 jaar en ouder dat niet minstens één keer per week aan sport doet. Deze indicator wordt eens in de vier jaar gemeten.					

Programma 6 Sociaal domein

Dit programma omvat activiteiten die gericht zijn op verlening van bijstand, activering en re-integratie, inkomensondersteuning voor minima, uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening, het programma jeugd, wijk- en buurtbeheer, inburgering, algemeen maatschappelijk werk, zorg, kinderopvang en peuterspeelzaalwerk.

Sinds de decentralisaties in het sociaal domein (1 januari 2015) zijn de gemeenten verantwoordelijk voor de Wmo & Jeugdzorg. Maar naast de taken en verantwoordelijkheden die uit deze twee wetten voortvloeien, speelt de gemeente een belangrijke rol als het gaat om inkomensondersteuning en de (re-)integratie naar werk.

Al de hieraan gerelateerde baten & lasten zijn in dit programma terug te vinden.

Wat hebben we bereikt in 2021?

Verbonden partijen

Verbonden partij	Type
Centrumregeling Sociaal Domein Flevoland	Gemeenschappelijke regelingen
Wat heeft deze verbonden partij gedaan voor de realisatie van de doelstellingen van het programma	
Het belang van deze regeling is het vorm geven van de samenwerking tussen de gemeenten op het terrein van de Jeugdwet en Wmo. Deze regeling heeft tot doel te komen tot een doelmatige uitvoering van de aan de centrumregeling opgedragen taken.	

Verbonden partij	Type
IMPact	Gemeenschappelijke regelingen
Wat heeft deze verbonden partij gedaan voor de realisatie van de doelstellingen van het programma	

Impact voert de Wet Sociale Werkvoorziening (Wsw) uit voor de gemeenten Dronten en Kampen. Daarnaast biedt Impact in opdracht van de gemeente Dronten dienstverlening aan mensen die onder de Participatiewet, de Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) en de Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) vallen. Met het Ondernemingsplan Impact 2018 – 2021 'werk maken van werk door lokaal investeren' heeft Impact antwoord gegeven op de vraag welke toegevoegde waarde het bedrijf heeft naar de toekomst toe. Om de doelen en de ambities zoals die zijn opgenomen in het Ondernemingsplan is er een Veranderplan 2018-2021 opgesteld met daarin de activiteiten die uitgevoerd moeten worden om deze doelen en ambities te behalen. Door COVID-19 is er een vertraging opgelopen in de uitvoering van de activiteiten en wordt het veranderplan met een jaar verlengd. Een van de activiteiten die voortvloeit uit het Veranderplan is een professionalisering van de samenwerking tussen de gemeente Dronten en Impact nodig. De eerste stap daarvoor is al gezet in het in 2019 samen ontwikkelde 'Keuzetraject Werk'. Keuzetraject Werk is met name gericht op de doelgroep met een korte afstand tot de arbeidsmarkt. In 2020 zijn er afspraken gemeente met betrekking tot trajecten voor gehele doelgroep van de Participatiewet, IOAW en IOAZ. Deze zijn vastgelegd in het document 'Dienstverleningsafspraken'

Samenkracht en burgerparticipatie

Samenkracht en burgerparticipatie

De sociale situatie van onze inwoners is veelomvattend. Daarom is het belangrijk om vanuit elke invalshoek aan te kunnen sluiten bij de leefwereld van onze inwoners. In Dronten benaderen we het sociaal domein daarom breed vanuit onze verschillende themaplannen. We streven naar een inclusieve participatiesamenleving en gezonde leefomgeving, zowel fysiek als sociaal. Een samenleving waarin iedereen meetelt en we ons veilig voelen.

Iedereen doet mee

Iedereen doet mee is opgenomen in het [themaplan participatie](#)

Project Meersamen/ZamenEen

In maart 2019 is in Dronten een brede coalitie tegen eenzaamheid ontstaan onder de naam "ZamenEen". Een coalitie/samenwerkingsverband dat al snel uit 60 aangesloten partijen bestond. Gericht werkend volgens de formule van "Vinden, Verbinden en Volgen". Eind 2020 zijn de "founding fathers" van ZamenEen (Burgers in de Knel, Seniorennetwerk, de Bijenkorf en de coalitie ZamenEen) gefuseerd in een rechtspersoon. Onder de naam Stichting MeerSamen, met een bestuur en een programmaraad, wordt er gezamenlijke inzet gedaan tegen armoede en eenzaamheid in de gemeente Dronten.

De uitvoering vraagt om veel ontmoeting en gesprek. Ook in 2021 hebben de corona maatregelen fors beperkend gewerkt.

Meersamen/ZamenEen heeft met haar activiteiten de volgende doelen:

- Trainingen voor mensen die zelf kampen met eenzaamheidsproblematiek en voor sociaal professionals/vrijwilligers.
- Het bespreekbaar houden van eenzaamheid via het ZamenEen Journaal in de Flevopost, met focus op belangrijke groepen als mantelzorg en jongere doelgroepen.
- Het realiseren van een geïntegreerd contact-, aanmeld-, volgpunt voor het sociaal domein. Met op wijkniveau koppeling naar de zorg-, woon- en welzijnsstructuur via de werkgroep zorg en samenleving.
- ZamenDoen, een regelmatig geactualiseerd overzicht van activiteiten binnen de gemeente.

- Continuering organiseren telefooncirkels.
- Doorgaan met werkgroepen en uiting geven aan hun gefundeerde acties.
Met haar activiteiten draagt ZamenEen bij aan het resultaat 'minder inwoners met eenzaamheid' uit het themaplan Zelfredzaamheid en eigen mogelijkheden.

MDF

De gemeente Dronten heeft al jaren een subsidierelatie met de Maatschappelijke Dienstverlening Flevoland (MDF) voor de navolgende dienstverlening:

- Algemeen maatschappelijk werk (AMW)
- Sociaal raadsliedenwerk (SR)
- Schuldhulpverlening (SHV incl. participatie)
- Projecten Outreachende hulpverlening
- Buurtbemiddeling
- Vrijwilligersproject (schuldpreventie)
- Vroeg signalering
- Budgetbeheer op maat
- Cashflow
- Gezinscoach
- Gezinsadviseur

Algemeen maatschappelijk werk (AMW)

Het maatschappelijk werk is te onderscheiden in vier activiteiten:

1. schakelfunctie tussen hulpvrager(s) en voorzieningen;
2. verbeteren, herstellen of draaglijk maken van verstoringen in relaties tussen mensen of tussen mensen en hun sociale omgeving;
3. verbeteren, herstellen of draaglijk maken van verstoringen in het psychisch functioneren;
4. overige activiteiten in het kader van signalering en preventie onder andere door middel van samenwerking met andere organisaties.

Het AMW is een complexe werksoort. Vaak worden gezinsleden van de cliënt bij de hulpverlening betrokken, en worden ook anderen uit zijn of haar omgeving benaderd (huisarts, de school, etc.). Binnen één dossier kan er dus sprake zijn van meerdere cliënten en meerdere hulpverleners.

In 2021 hebben 1000 inwoners gebruik gemaakt van een traject Algemeen Maatschappelijk werk

Sociaal Raadsliedenwerk (SR)

De primaire functie van de sociaal raadslieden bestaat uit sociaal juridische dienstverlening aan individuele cliënten op het gebied van de eerste levensbehoeften.

De individuele dienstverlening omvat:

- inwoners informeren over wet- en regelgeving en de rechten en plichten die daar concreet voor hen uit voortvloeien;
- inwoners helpen optimaal gebruik te maken van de voorzieningen waarop zij recht hebben;
- bevorderen van de zelfredzaamheid en het probleemoplossend vermogen van inwoners. cliënten.

Gemiddeld maken op jaarbasis circa 1200 inwoners gebruik van deze dienstverlening.

Schuldhulpverlening

MDF draagt met haar activiteiten bij aan het maatschappelijke effect dat minder inwoners financiële problemen hebben. MDF heeft verschillende projecten om inwoners die financiële problemen hebben te ondersteunen, zoals schuldhulpverlening en budgetbeheer op maat. Inwoners worden geholpen om de schulden in kaart te brengen en de financiën weer in evenwicht te krijgen. Hierbij kan doorverwijzing naar derden nodig zijn. Daarnaast worden inwoners gecoacht om financieel zelfstandig te worden door middel van budgetcoaching.

In 2021:

- hebben circa 30 personen gebruik gemaakt van 'Budgetbeheer op maat';
- hebben 10 inwoners gebruik gemaakt van het aanbod (project) 'Vroeg signalering¹';
- hebben circa 200 nieuwe aanvragen Schuldhulpverlening plaatsgevonden.

Projecten Outreachende hulpverlening

In Dronten zijn outreachende hulpverleners van MDF actief. Outreachende hulpverlening betekent dat de hulpverlener zelf actief de cliënt benadert en blijft benaderen totdat er contact gelegd is.

De doelgroep bestaat uit kwetsbare burgers, zoals mensen met financiële problemen, gezinnen met huiselijk geweld, tienermoeders en geïsoleerd levende (oudere) mensen. Daarnaast zijn het moeilijk te bereiken mensen, omdat ze vaak zelf van mening zijn geen hulp nodig te hebben of omdat ze de weg niet weten naar de juiste hulpverlening.

In 2021 zijn circa 60 trajecten Outreachende hulpverlening afgesloten.

Buurtbemiddeling

Met het project buurtbemiddeling bemiddelt MDF bij (dreigende) burenruzies. Onder leiding van speciaal getrainde vrijwilligers zoeken burensamen naar een oplossing voor hun onderlinge problemen, irritaties en conflicten. Dit draagt bij aan de verbetering van het leefklimaat in de buurten. Met haar activiteiten draagt MDF bij aan het maatschappelijke effect dat er meer sociale cohesie in de wijken is.

Op jaarbasis heeft MDF ongeveer 60 meldingen in behandeling. 65% hiervan heeft een positieve afhandeling.

Mantelzorg

In Dronten vinden we het belangrijk dat inwoners die vragen hebben over zorg, ondersteuning, opvoeden, opgroeien, werk, schulden of inkomen eerst om zich heen kijken in hun eigen omgeving. Naar familie, burensamen, vrienden, verenigingen, kortom het hele netwerk. Samen bedenken wat er nodig is om de eigen situatie te verbeteren. Zo blijft de inwoner eigenaar van zijn of haar probleem en van de oplossingen.

Minder overbelaste mantelzorgers

- We zien dat de druk op de mantelzorgers toeneemt. Helemaal het afgelopen jaar met COVID-19. Het is belangrijk om een goed aanbod te creëren waar mantelzorgers gebruik van kunnen maken zodat zij zich ondersteund voelen en minder belast worden.
- Het contactpunt van ZamenEen is het contactpunt voor vragen en een luisterend oor. Voor onder andere mantelzorgers, mensen met eenzaamheidsgevoelens, et cetera.
- De Meerpaal is het informatiepunt voor mantelzorgers en had in 2021 630 geregistreerde mantelzorgers. Meerpaal Welzijn heeft in samenwerking met Interaktcontour en Mantelkring in 2021 de dag van de Mantelzorger gevierd in de vorm van een vrije inloop voor mantelzorgers in Biddinghuizen, Dronten en Swifterbant, met koffie/thee, wat lekkers en na afloop een kleine attentie. In de Meerpaal konden mantelzorgers meedoen aan een interactieve pub quiz.
- Vraag elkaar matcht vragen van inwoners, creëert ontmoetingen in kader van eenzaamheid en positieve gezondheid, zet zich in bij het voorkomen van overbelasting

¹ Het project Vroegsignalering is opgezet vanuit de wettelijke verplichting die de gemeente vanaf 1 januari 2021 (Wet gemeentelijke Schuldhulpverlening) heeft om aan de slag te gaan met signalen die binnenkomen van inwoners die betalingsachterstanden hebben. Hierdoor krijgen gemeenten mensen met schulden tijdig in beeld en kunnen zij schuldhulpverlening aanbieden.

- Mantelkring: organiseert ontmoetingen via bijvoorbeeld wandelgroepen, voor lotgenoten en partners in coalitie tegen eenzaamheid
- Respijt huis Lelystad: ontlasting mantelzorger inventarisatie behoefte Dronten (enkele bezoekers per jaar); Inmiddels worden er gesprekken gevoerd met het respijt huis in Lelystad;
- Mantelzorg compliment: In 2021 is weer meer complimenten uitgegeven dan de voorgaande jaren. Het is een toename van gebruik en een en het aantal deelnemende winkels en organisaties (aantal complimenten in 2017 - 279, in 2019 - 314 en in 2020 - 427 in 2021 - 482). Het mantelzorg compliment is ondanks de Corona maatregelen (winkelsluiting) voor 91% besteed.

Inkomensregelingen

Bron Voortgangsrapportage 2021: Participatiewet-inkomensdeel

Het definitief budget 2021 voor de uitvoering van de Participatiewet, IOAW, IOAZ en Bbz2004 (levensonderhoud startende zelfstandigen) is door het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid begin oktober 2021 vastgesteld op € 10.412.338. Dit is € 103.608 lager dan het in mei 2021 vastgesteld nader voorlopig budget. De gemeente ontvangt een percentage van het macrobudget. Het definitieve macrobudget is lager vastgesteld dan het voorlopige macrobudget. De rijksoverheid geeft als reden dat de economie zich beter heeft ontwikkeld dan was voorspeld.

Bron Voortgangsrapportage 2021: Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (Tozo)

Door de tijdelijke maatregelen van het Rijk om de verspreiding van COVID-19 te beteugelen hebben veel zelfstandigen noodgedwongen inkomsten moeten missen. Om deze groep te ondersteunen, kwam het kabinet met ingang van 1 maart 2020 met de Tozo. Het Zelfstandigenloket Flevoland (ZLF) voert de Tozo voor de Flevolandse gemeenten uit. Voor deze uitvoering worden gemeenten volledig gecompenseerd door het Rijk.

Vanuit deze regeling kon beroep worden gedaan op twee voorzieningen:

1. Bijstand voor levensonderhoud (algemene bijstand).
2. Bijstand ter voorziening in de bedrijfskapitaalbehoefte voor de vaste lasten van het bedrijf.

De Tozo is viermaal verlengd onder verscherpte voorwaarden.

Tozo 1: De Tozo aangevraagd in de periode van 1 maart tot 1 juni 2020.

Tozo 2: De Tozo aangevraagd in de periode van 1 juni tot 1 oktober 2020.

Tozo 3: De Tozo aangevraagd in de periode van 1 oktober 2020 tot 1 april 2021.

Tozo 4: De Tozo aangevraagd in de periode van 1 april 2021 tot 1 juli 2021.

Tozo 5: De Tozo aangevraagd in de periode van 1 juli 2021 tot 1 oktober 2021.

Per 1 oktober 2021 is de Tozo stopgezet. Dit betekent dat met ingang van 1 oktober 2021 de bijstand aan zelfstandigen waar nodig uitsluitend nog wordt verstrekt op grond van het Bbz. Vanwege de aard van het Bbz is de uitvoering tijdelijk aangepast (tot en met 31 maart 2022). Het doel van de tijdelijke aanpassingen is het verlichten van de uitvoeringslast voor de gemeenten (lees: ZLF) en zoveel mogelijk inzet van de medewerkers van de gemeenten (lees: ZLF) om inhoudelijke ondersteuning van ondernemers mogelijk maken. De nadruk ligt op kansrijk ondernemen na COVID-19 en ondernemers ondersteunen bij opnieuw zelfstandig in het levensonderhoud kunnen voorzien. De Bbz regeling is er als vangnet.

Arbeidsparticipatie

Bron Voortgangsrapportage 2021: Overschot re-integratiebudget 2020

Vroegsignalering van schulden uitgevoerd door team Geldstress door Maatschappelijke Dienstverlening Flevoland (MDF)

Vanuit het overschot re-integratiebudget 2020 hadden wij verzocht om overheveling van een bedrag van € 30.000,-.

Op basis van signalen van betaalachterstanden worden de inwoners van de gemeente Dronten bezocht met als doel deze inwoners vroegtijdige hulp aan te bieden. Dit kan financiële hulp zijn, maar ook hulp op andere leefgebieden. Deze signalen worden aangeleverd door de signaalt Partners (o.a. woningbouw, zorgverzekeraars, energieleveranciers)

Vanaf 2021 verplicht de Wet gemeentelijke schuldhulpverlening gemeenten om op elk signaal de inwoner te benaderen. Met deze wetswijziging was bij de start van het project vroegsignalering geen rekening gehouden. Om hier op te kunnen spelen hadden wij verzocht het beschikbare bedrag van 2020 overhevelen naar 2021 om zo extra gelden te verkrijgen om meer kwetsbare inwoners te ondersteunen.

Echter, bleek in 2021 dat signalen door sommige signaalt Partners (zorg en energie) nog niet op een adequate manier aangeleverd werden, signalen waren niet altijd bruikbaar. Daarnaast kon MDF, door COVID-19, gedurende een periode van 2021, de inwoner niet fysiek benaderen. Inwoners werden wel per brief en telefonisch benaderd. Helaas kun je dan minder inzetten op de andere leefgebieden dan dat je fysiek in gesprek gaat met de inwoner.

Het bleek dat MDF de extra (overgehevelde) middelen niet nodig heeft gehad in 2021. Er is een verzoek ingediend om deze middelen over te hevelen naar 2022.

IBP gelden

Vanuit de IBP gelden zijn voor het jaar 2021 ook middelen beschikbaar gesteld voor onderstaande re-integratietrajecten naar werk met aandacht voor positieve gezondheid.

Dronten in beweging naar werk

Ondanks de beperkingen als gevolg van COVID-19 is dit traject aangepast uitgevoerd. Het traject wordt ingezet voor mensen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt. Dit traject is gericht op ritme, bewegen, sporten en ondersteunen in het zoeken en vinden van een (betaalde) werkplek. Indien groepsgewijs bewegen en sporten niet kon doorgaan vanwege het sluiten van de sportscholen, is dit aangepast naar o.a. individueel met de deelnemer te gaan wandelen. In 2021 hebben 10 personen deelgenomen. Hiervan hebben 3 een baan gevonden, 2 hebben een werkervaringsplaats, 2 moesten door persoonlijke omstandigheden stoppen met het traject. De overige 3 personen hebben stappen gezet op de participatieladder.

Traject Bewegen werkt

Bewegen Werkt is een beweegprogramma dat gericht is op het verbeteren van participatie, leefstijl en gezondheid. In augustus 2021 zijn 16 deelnemers gestart met het traject Bewegen werkt. Deze deelnemers hebben een lange afstand tot de arbeidsmarkt. Het doel is om stappen te zetten op de participatieladder. Dit betekent dat men eerst moet participeren alvorens stappen gezet kunnen worden richting re-integreren of betaald werk.

De aanbieder is er in geslaagd om ondanks de beperkingen door COVID-19 een geslaagd traject uit te voeren. De deelnemers gaven aan veel baat hebben gehad bij het elkaar ontmoeten onder aangepaste omstandigheden. Bijna de hele groep heeft aangegeven na het traject in beweging te willen blijven in groepsverband, op individueel niveau of onder begeleiding van een specialist. Van de 16 deelnemers heeft 1 persoon een baan gevonden, 4 hebben vrijwilligerswerk, 2 personen zijn gestopt vanwege persoonlijke omstandigheden, de overige personen hebben stappen gezet op de participatieladder, bijv. van zorg naar participatie (deelnemen aan activiteiten in georganiseerd verband zoals een vereniging).

Maatwerkdienstverlening 18+

Bron Programmabegroting 2021: Abonnementstarief

Door het abonnementstarief heeft de gemeente Dronten voor het derde opeenvolgende jaar te maken met een stijging in de aanvragen hulp in huishouden. Door deze wijziging is de inkomensafhankelijke eigen bijdrage terug gebracht naar een vast bedrag van € 19 per maand. Een van de effecten hiervan is een toename in de vraag naar hulp in het huishouden vanwege de lage kosten voor inwoners. Inwoners die voorheen zelf hulp in het huishouden inkochten wendden zich nu tot de gemeente. Dit is een landelijke ontwikkeling waar veel gemeenten mee te maken hebben. Op 9 december 2021 heeft minister de Jonge toegezegd dat het ministerie van VWS samen met de VNG financiële en inhoudelijke voorstellen gaat uitwerken. Het nieuwe kabinet neemt uiteindelijk de beslissing of deze voorstellen worden uitgevoerd.

Maatwerkdienstverlening 18-

In april 2021 zou het landelijke voorbereidende onderzoek voor de AMvB reële prijs Jeugdwet afgerond zijn. Dat is niet gebeurd en ook is er geen nieuwe datum gesteld. De gemeentelijke tarieven zijn daarom ongewijzigd gebleven. In 2021 zijn de voorbereidingen voor de nieuwe inkoop 2023 gestart zonder de duidelijkheid vanuit het Rijk over de tarifiering.

Geëscaleerde zorg 18+

Doordecentralisatie Wmo

Beschermd Wonen is een taak die nu nog via centrumgemeente Almere wordt uitgevoerd en waarvoor Almere een doeluitkering van de Rijksoverheid ontvangt. Per 1-1-2023 wordt gestart met de doordecentralisatie van beschermd wonen naar alle gemeenten en ontvangen alle gemeenten een doeluitkering voor beschermd wonen op basis van het nieuwe verdeelmodel beschermd wonen. Met het vaststellen van het Regionaal Kader Zorglandschap Wmo 2020-2026 is afgesproken dat gemeenten hun lokaal basisaanbod zullen versterken. De voorbereiding op deze nieuwe taak gaat in alle Flevolandse gemeenten in volle vaart door, ook in Dronten. Op 25 maart 2021 heeft de raad het Bestedingsplan Zorglandschap goedgekeurd. Hierin zijn middelen opgenomen om de transformatie naar meer ambulante hulp thuis en langer zelfstandig wonen voor inwoners met een psychische kwetsbaarheid mogelijk te maken. Het zijn incidentele inkomsten die benut worden ter voorbereiding op de doordecentralisatie en de implementatie daarvan op lokaal niveau. Tegelijkertijd zijn er regionale overleggen om regionaal samen te blijven werken. Dronten is ambtelijk en bestuurlijk vertegenwoordigd in deze regionale overleggen.

Geëscaleerde zorg 18-

Regionale jeugdhulp

Begin 2021 is het risicodossier jeugdhulp met verblijf afgehandeld. In de uitvoering blijven zich zodanige knelpunten voordoen, dat de voortzetting van het contract jeugdhulp met verblijf na 2022 vanuit zowel regio als aanbieder niet haalbaar is gebleken. De voorbereidingen voor de inkoop vanaf 2023 is in 2021 gestart. De verwachting is dat er in 2022 aanvullende maatregelen nodig zijn om de continuïteit in jeugdhulp met verblijf te kunnen blijven garanderen.

Door de verandering van het woonplaatsbeginsel is sprake van een grote verschuiving in de gemeentelijke verantwoordelijkheid van jeugdigen in jeugdhulp verblijf. Eind 2021 was de gemeente Dronten verantwoordelijk voor 113 jeugdigen met verblijf, per 1 januari 2022 is dat aantal 66. Dit brengt ook financieel een aanzienlijke financiële verschuiving teweeg. Aan het eind van het eerste kwartaal 2022 wordt meer inzicht verwacht in de consequenties voor 2022 en verder.

Hulp in het kader van veiligheid

In de programmabegroting 2022 is gemeld dat de regio Flevoland het *Advies Jeugdbeschermingsketen Flevoland* heeft vastgesteld n.a.v. het landelijke Toekomstscenario kind- en gezinsbescherming.

In december heeft de regio nog een aanvulling op dit advies vastgesteld. Dit advies vertalen de ketenpartners en lokale toegangen begin 2022 naar een uitvoeringsplan op basis waarvan gestart kan worden met op een eenvoudige en effectieve manier van samenwerken in pilots.-

Inmiddels is bekend dat het Rijk voor iedere regio de komende jaren extra middelen beschikbaar stelt voor de pilots.

Wat heeft het gekost in 2021?

Financieel sluit dit programma het jaar 2021 af met een resultaat van: **€ 2.909.000.**

Dit is het totaalsaldo van baten en lasten voor dit programma ten opzichte van de begroting na wijzigingen (-/- is een nadelig resultaat).

Lasten en Baten (x € 1.000)		Rekening 2020	Primitieve Begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Verschil 2021
Lasten						
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-3.225	-3.776	-4.504	-3.569	935
6.2	Wijkteams	-4.222	-5.042	-5.285	-4.511	774
6.3	Inkomensregelingen	-16.778	-12.991	-15.787	-14.679	1.107
6.4	Begeleide participatie	-1.874	-1.798	-1.812	-1.805	6
6.5	Arbeidsparticipatie	-1.203	-1.767	-2.058	-1.535	523
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-953	-962	-1.190	-1.296	-106
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	-6.157	-5.994	-6.142	-6.289	-147
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	-10.513	-9.027	-10.296	-10.554	-258
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	-318	-704	-785	-478	307
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	-1.086	-1.028	-1.055	-1.203	-148
Subtotaal Lasten		-46.329	-43.090	-48.914	-45.921	2.993
Baten						
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	54	115	115	111	-4
6.2	Wijkteams	32	-	-	19	19
6.3	Inkomensregelingen	14.869	9.581	12.820	12.445	-375
6.5	Arbeidsparticipatie	-	-	-	-	-
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-	6	6	1	-5
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	208	455	150	224	74
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	778	-	387	595	208
Subtotaal Baten		15.942	10.157	13.478	13.394	-84
Saldo Lasten en Baten programma		-30.387	-32.933	-35.435	-32.527	2.909

0.10	Toevoegingen aan reserves (lasten)	12	-	-2.172	-3.892	-1.720
0.10	Onttrekkingen uit reserves (baten)	1.028	-	772	177	-595
0.10	Saldo Reserves programma 6	1.040	-	-1.400	-3.715	-2.315
Resultaat programma 6		-29.347	-32.933	-36.836	-36.242	594

Hierna verklaren we per taakveld de afwijkingen tussen Begroting na wijziging 2021 en de werkelijkheid 2021. De belangrijkste afwijkingen (lasten en baten) per taakveld worden toegelicht. Als richtlijn hanteren we het grensbedrag van toelichting bij afwijkingen van € 50.000 en hoger.

6.1 Samenkracht en burgerparticipatie

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
€ 85.000	Voordeel	Lasten: Beleidsontwikkeling en -adviesing Kinderopvang. Er werd ingeschat dat als gevolg van Corona er meer gebruik gemaakt zou gaan worden van de activiteitsubsidie. In praktijk is er door de kinderopvangorganisaties minder gebruik van gemaakt.
€ 386.000	Voordeel	Lasten: Vanwege de Nieuwe Financiële Verhoudingswet heeft de gemeente Dronten voor 2019 alsmede voor 2020 te weinig budget ontvangen vanuit het faciliteitenbesluit opvang asielzoekers. In het jaar 2021 heeft daarom eenmalig een nabetaling plaatsgevonden.
-€ 184.000	Nadeel	Lasten - Algemene voorzieningen WMO MO: Dit betreft salariskosten. Hiervoor verwijzen wij u naar de integrale analyse van de personeelskosten. Naast een afwijking in de interne doorbelasting salariskosten is € 16.689 extra formatie ingezet om de gewenste dienstverlening aan te kunnen bieden in het kader van algemeen voorliggende voorzieningen.
€ 104.000	Voordeel	Lasten - Algemene voorzieningen WMO MO: Aan Uitbestede werkzaamheden en activiteitsubsidies is minder uitgegeven.
€ 107.000	Voordeel	Lasten - Algemene voorzieningen WMO SZ: In 2021 zagen we nog steeds de effecten van corona terug in de Regiotaxi. Het aantal ritten per maand is in Dronten ten opzichte van 2020 wel toegenomen maar bleven nog steeds achter bij 2019. Hierdoor ontstaat een voordeel aan de lastenkant. Aan de batenkant ontstaat een nadeel door het achterblijven van de eigen bijdragen.
€ 435.000	Voordeel	Lasten - Programmabureau Transitie: Er is geen gebruik gemaakt van de stelpost WMO.
-€ 28.000	Nadeel	Lasten - Programmabureau Transitie: Dit betreft salariskosten. Hiervoor verwijzen wij u naar de integrale analyse van de personeelskosten.
30.000	Voordeel	Overige kleine posten < € 25.000
€ 935.000	Voordeel	Totaal lasten

6.2 Wijkteams

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
€ 34.000	Voordeel	Lasten - Uitvoeringskosten WMO: Dit betreft salariskosten. Hiervoor verwijzen wij u naar de integrale analyse van de personeelskosten.
€ 502.000	Voordeel	Lasten - Toegang, Werkwijze en Preventie Jeugd: Deze stelpost jeugdhulp wordt ingezet ter dekking van de (eventuele) overschrijdingen 2021 op de posten toegang, maatwerk18-, hulp jeugd en hulp in het kader van veiligheid.
€ 24.000	Voordeel	Lasten - Toegang, Werkwijze en Preventie Jeugd: Incidentele inkomsten meicirculaire, middelen gaan via voorstel budgetoverheveling over naar 2022 en verder (bestedingsplan jeugdhulp).
€ 100.000	Voordeel	Lasten - Toegang, Werkwijze en Preventie Jeugd: Lagere uitgaven voor de tussenvoorziening VO en tussenvoorziening voorschools en de tussenvoorziening Zonnebloemschool 50%.
€ 123.000	Voordeel	Lasten - Toegang, Werkwijze en Preventie Jeugd: Inzet GGZ op school in het VO is in 2021 niet ingevuld geweest door het terugtrekken van de aanbieder. Daarnaast is geen noodzaak geweest tot inzet van flexpot voor onvoorziene kosten en externe ondersteuning toegang. Tot slot is geen inzet op cliëntbijeenkomsten en cursusaanbod op scholen geweest vanwege Covid-19.
-€ 9.000	Nadeel	Overige kleine posten < € 25.000
€ 774.000	Voordeel	Totaal lasten

6.3 Inkomensregelingen

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
- € 161.000	Nadeel	Lasten - Bijstand inkomensdeel WWB: Dit betreft salariskosten. Hiervoor verwijzen wij u naar de integrale analyse van de personeelskosten.
€ 322.000	Voordeel	Lasten - Bijstand inkomensdeel WWB: De definitieve doeluitkering 2021 is vastgesteld en verwerkt in de decemberwijziging 2021. Ten opzichte van de voortgangsrapportage 2021 is het resultaat € 322.000 positiever. Aangetekend moet worden dat hierin is opgenomen het bedrag van € 286.000 voor het verwachte corona-effect dat is overgeheveld van 2020 naar 2021. Het resultaat voor sec 2021 is derhalve € 36.000.
€ 654.000	Voordeel	Lasten - Besluit Zelfstandigen BBZ: Op de Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandig Ondernemers (TOZO) is minder aanspraak gemaakt dan het bedrag dat wij van het Rijk ontvangen hebben. Bij de baten is een nadeel verantwoord omdat wij het verschil, met correctie van normbedragen, moeten terugbetalen aan het Rijk.
€ 101.000	Voordeel	Lasten - Armoedebeleid Uitvoering: In de uitwerking van het armoedebeleidsplan 2019 is voor 2020 een stelpost van € 101.000 opgenomen. Deze

		is in 2021 niet nodig geweest.
€ 62.000	Voordeel	Lasten - Armoedebeloid Uitvoering: Lagere uitgaven collectieve zorgverzekering.
€ 76.000	Voordeel	Lasten - Armoedebeloid Uitvoering: Lagere uitgaven kwijtscheldingen belastingheffingen.
- € 157.000	Nadeel	Lasten - Armoedebeloid Uitvoering: Hogere uitgaven Bijzondere Bijstand Bewindvoering.
€ 38.000	Voordeel	Lasten - Armoedebeloid Uitvoering: Lagere kosten toegankelijkheidsfonds.
€ 30.000	Voordeel	Lasten - Armoedebeloid Beloid: Er zijn minder subsidies "Het beste idee van Dronten" aangevraagd.
€ 83.000	Voordeel	Lasten - Armoedebeloid Beloid: O.a. door COVID-19 zijn niet alle projecten uitgevoerd. Bij het voorstel budgetoverhevelingen naar 2022 is uw Raad gevraagd € 63.300 opnieuw ter beschikking te stellen.
€ 30.000	Voordeel	Lasten - Armoedebeloid Beloid: Betreft nog niet uitgekeerde subsidie in het kader van "vroegsignalering van schulden". Bij het voorstel budgetoverhevelingen naar 2022 is uw Raad gevraagd dit bedrag opnieuw ter beschikking te stellen.
€ 29.000	Voordeel	Overige kleine posten < € 25.000
€1.107.000	Voordeel	Totaal lasten

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
- € 46.000	Nadeel	Baten - Bijstand inkomensdeel WWB: Dit nadeel wordt voornamelijk veroorzaakt door het achterblijven van het Verhaal P-wet (€ 10.000) en de vorderingen BBZ (€ 34.000) ten opzichte van begroot.
- € 580.000	Nadeel	Baten - Besluit Zelfstandigen: Op de Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandig Ondernemers (TOZO) is minder aanspraak gemaakt dan het bedrag dat wij van het Rijk ontvangen hebben. Ontvangen van het Rijk is € 2.106.000. Declarabel bij het Rijk is € 1.526.000. Bij de lasten is een voordeel verantwoord.
€ 75.000	Voordeel	Baten - Besluit Zelfstandigen: Op de reguliere uitvoering is meer terugontvangen dan begroot. Dit betreft vooral de ontvangsten kapitaalverstrekkingen.
€ 197.000	Voordeel	Baten - Bijstandsverlening: De analyse van de debiteuren SOZA geeft aan dat de voorziening Dubieuze Debiteuren SOZA lager kan zijn en hier, gesaldeerd met een lager debiteurensaldo, een bedrag kan vrijvallen.
- € 21.000	Nadeel	Overige kleine posten < € 25.000
- €375.000	Nadeel	Totaal baten

6.5 Arbeidsparticipatie

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
€ 202.000	Voordeel	Lasten: Uitvoering WWB Werkdeel Dit betreft salariskosten. Hiervoor verwijzen wij u naar de integrale analyse van de personeelskosten.
€ 147.000	Voordeel	Lasten: Uitvoering WWB Werkdeel Door Covid-19 kon er minder ingezet worden op trajecten, opleidingen en arbeidsmedische onderzoeken. Dit heeft ook geleid tot minder uitgaven bij reis- en kinderopvang kosten. Bij het voorstel budgetoverhevelingen naar 2022 is uw raad verzocht om € 63.575 over te hevelen. De overige middelen vallen vrij ten gunste van het jaarrekeningresultaat.
€ 26.000	Voordeel	Lasten: Uitvoering WWB Werkdeel In de septembercirculaire zijn er extra middelen beschikbaar gesteld om het wetsvoorstel breed offensief te implementeren. Deze middelen konden in 2021 niet meer ingezet worden. Bij het voorstel budgetoverhevelingen naar 2022 is uw raad verzocht om € 26.000 over te hevelen.
€ 81.000	Voordeel	Lasten: Uitvoering inburgering Vanwege het uitstellen van de nieuwe Wet inburgering van 1 juli 2021 naar 1 januari 2022 is ook een deel van de uitvoeringskosten, zoals trainingen, financieel ontzorgen en kosten voor de ICT uitgesteld.
€ 39.000	Voordeel	Lasten: Beleid Participatie Uit het IBP (Inter Bestuurlijk Programma) zijn middelen beschikbaar gesteld ten behoeve van projecten re-integratie. Door Covid-19 is 1 project niet doorgegaan.
€ 28.000	Voordeel	Overige kleine posten < 25.000
€ 523.000	Voordeel	Totaal lasten

6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
- € 210.000	Nadeel	Lasten - WMO woningaanpassingen: Dit betreft salariskosten. Hiervoor verwijzen wij u naar de integrale analyse van de personeelskosten.
€ 33.000	Voordeel	Lasten - WMO woningaanpassingen: De begrote uitgaven aan woningaanpassingen zijn een schatting van de afgelopen jaren. Jaarlijks kunnen de werkelijke uitgaven afwijken. Dit jaar is er minder uitgegeven.
€ 71.000	Voordeel	Lasten - WMO Rolstoelen: Per september 2021 is er een nieuw contract afgesloten voor de hulpmiddelen. Hierbij zijn de kosten voor rolstoelen en de overige vervoersmiddelen veranderd en is de indeling van de producten veranderd waardoor sommige onderdelen eerst bij rolstoelen werden geboekt en nu op de post Wmo vervoer. Dit verklaart het verschil van het voordeel op de post rolstoelen en het nadeel op taakveld 6.71 WMO vervoer.
- € 106.000	Nadeel	Totaal lasten

6.71 Maatwerkdienstverlening 18+

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
€ 59.000	Voordeel	Lasten - Maatschappelijke begeleiding PGB en ZIN: Bij de PGB's is € 321.000 minder uitgegeven. Aan Zorg In Natura (ZIN) is € 262.000 meer uitgegeven.
-€ 202.000	Nadeel	Lasten - WMO Vervoer: Per september 2021 is er een nieuw contract afgesloten voor de hulpmiddelen. Hierbij zijn de kosten voor rolstoelen en de overige vervoersmiddelen veranderd en is de indeling van de producten veranderd waardoor sommige onderdelen eerst bij rolstoelen werden geboekt en nu op de post Wmo vervoer. Dit verklaart het verschil van het voordeel op taakveld 6.6 Rolstoelen en het nadeel op taakveld 6.71 WMO vervoer.
-€ 4.000	Nadeel	Overige kleine posten < € 25.000
- € 147.000	Nadeel	Totaal lasten
Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
€ 55.000	Voordeel	Baten - Eigen bijdragen maatwerkvoorzieningen: Bij de invoering van het abonnementstarief is een inschatting gemaakt van de verwachte inkomsten. De werkelijke inkomsten liggen, net als in 2020, wat hoger dan geraamd.
€ 19.000	Voordeel	Overige kleine posten < € 25.000
€ 74.000	Voordeel	Totaal baten

6.72 Maatwerkdienstverlening 18-

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
€145.000	Voordeel	Lasten - Ondersteuning Jeugd PGB - Aan PGB's Jeugd is minder uitgegeven dan in 2020. Dit is een verschuiving naar Ondersteuning Jeugd ZIN.
-€ 866.000	Nadeel	Lasten - Ondersteuning Jeugd ZIN - Hogere uitgaven Ondersteuning Jeugd ZIN. Per saldo met PGB's is het beeld ongeveer gelijk aan 2020. Zie ook de positieve stelpost van € 502.000 onder taakveld 6.2.
€ 549.000	Voordeel	Lasten - Ondersteuning Jeugd ZIN - Incidentele inkomsten meicirculaire, middelen gaan via voorstel budgetoverheveling over naar 2022 en verder (bestedingsplan jeugdhulp).
€ -40.000	Nadeel	Lasten - Hulp Jeugd - Dit betreft salariskosten. Hiervoor verwijzen wij u naar de integrale analyse van de personeelskosten.
-€ 207.000	Nadeel	Lasten - Hulp Jeugd - De overschrijding zit voornamelijk in de Jeugd GGZ specialistisch.
€ 608.000	Voordeel	Lasten - Hulp Jeugd - Incidentele inkomsten mei- en septembercirculaire, middelen gaan via voorstel budgetoverheveling over naar 2022 en verder (bestedingsplan jeugdhulp).
-€ 447.000	Nadeel	Lasten - Hulp Jeugd - Jeugdhulp met Verblijf is regionaal uitbesteed aan het Samenwerkingsverband (SWV) onder lumpsum. Het SMV heeft bij de aankoopcentrale Almere een claim van € 4,7 miljoen aan overschrijding 2021 neergelegd. De claim moet nog beoordeeld worden. Het aandeel Dronten in de verdeling

		is 9,5%. Wij hebben het maximale, 9,5% van de claim van 4,7 miljoen, opgenomen als voorziening.
-€ 258.000	Nadeel	Totaal lasten

6.81 Geëscaleerde zorg 18+

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
€ 62.000	Voordeel	Lasten - Beschermd wonen: Dit betreft salariskosten. Hiervoor verwijzen wij u naar de integrale analyse van de personeelskosten.
€ 32.000	Voordeel	Lasten - Beschermd wonen: Dit betreft het door het Rijk beschikbaar gestelde budget voor Bede Aanpak Dak- en Thuisloosheid dat passend ingezet kan worden voor het traject Flexwonen. Bij het voorstel budgetoverhevelingen is uw Raad gevraagd dit budget over te hevelen naar 2022.
€ 213.000	Voordeel	Lasten - Beschermd Wonen: De doordecentralisatie van Beschermd Wonen is uitgesteld naar 2023 waardoor verwachte uitgaven nog niet zijn gedaan. Tevens is vanuit de themaplannen (Berenschot-rapport) een bedrag toegevoegd waarvan nog geen gebruik is gemaakt. Ook is de projectmedewerker voor het organiseren van planbijeenkomsten nog niet volledig ingezet.
€307.000	Voordeel	Totaal lasten

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
€ 137.000	Voordeel	Baten - Opvang en Beschermd Wonen: Dit betreft een hogere dan verwachte ontvangst van regionaal overschot Beschermd Wonen Wmo (€ 39.000) en transformatiefonds (€ 98.000) in het vierde kwartaal 2021. Deze extra middelen zijn gestort in de bestemmingsreserve Zorglandschap WMO 2021-2026 conform besluitvorming van De Raad op 25 maart 2021 voor het instellen van deze bestemmingsreserve Zorglandschap WMO 2021-2026 en onderliggend bestedingsplan 2021-2026. De middelen zijn bedoeld voor de decentralisatie opgave van Beschermd Wonen naar Beschermd Thuis en bijbehorende (nieuwe) tussenvoorzieningen.
€ 71.000	Voordeel	Baten - Opvang en Beschermd Wonen: Uit het regionale transformatiefonds is een tegemoetkoming uitgekeerd voor de inzet van capaciteit ten behoeve van de regionale opgave.
€208.000	Voordeel	Totaal baten

6.82 Geëscaleerde zorg 181

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
-€ 163.000	Nadeel	Lasten - Hulp in het kader van Veiligheid: Regionaal wordt de post Jeugdbescherming en Jeugdreclassering met € 141.000 overschreden. De overschrijding wordt veroorzaakt door een toename van de Onder Toezicht Stelling (OTS) langer dan 1 jaar. Daarnaast is lokaal op deze post € 22.000 uitgegeven.
€ 15.000	Voordeel	Overige kleine posten < € 25.000
- € 148.000	Nadeel	Totaal lasten

Verplichte beleidsindicatoren

Gemeenten nemen vanaf 2017 een basisset [BBV beleidsindicatoren](#) op in de begroting en het jaarverslag voor inzicht en heldere beeldvorming over de beleidsresultaten van de gemeente, en vergelijking van gemeenten onderling.

Via het verplichte dashboard van [Waarstaatjegemeente.nl](#) zijn nog meer gegevens beschikbaar.

In de onderstaande tabel staan de beleidsindicatoren voor dit programma.

Peildatum 27 januari 2022.

Indicator	2017	2018	2019	2020	2021	Bron
% Jongeren met delict voor rechter	1,00	1,00	1,00	1,00	NB	CBS Jeugd
Omschrijving	Het percentage jongeren (12-21 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen. Tot en met 2015 zijn de cijfers van deze indicator afkomstig van het Verwey-Jonker Instituut - Kinderen in Tel. De cijfers vanaf 2016 zijn afkomstig van het CBS.					
% Jongeren met jeugdbescherming	1,40	1,40	1,50	1,50	NB	CBS - Jeugd
Omschrijving	Jongeren met jeugdbescherming betreft jongeren tot 18 jaar die op enig moment in de verslagperiode een maatregel door de rechter dwingend opgelegd hebben gekregen					
% Jongeren met jeugdhulp	10,10	11,10	10,90	10,30	NB	CBS - Jeugd
Omschrijving	Het percentage jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar. Jeugdhulp is de hulp en zorg zoals deze bedoeld en beschreven is in de Jeugdwet (2014). Het betreft hulp en zorg aan jongeren en hun ouders bij psychische, psychosociale en of gedragsproblemen, een verstandelijke beperking van de jongere, of opvoedingsproblemen van de ouders					
% Jongeren met jeugdreclassering	NB	0,20	0,20	0,30	NB	CBS - Beleidsinformatie Jeugd
Omschrijving	Het percentage jongeren (12-22 jaar) met een jeugdreclasseringsmaatregel ten opzichte van alle jongeren (12-22 jaar)					
% Kinderen in uitkeringsgezin	4,00	4,00	4,00	4,00	NB	Verwey Jonker Instituut - Kinderen in Tel
Omschrijving	Percentage kinderen tot 18 jaar die in een gezin leven dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen					
% Netto arbeidsparticipatie	69,20	70,40	70,70	71,10	NB	CBS - Arbeidsdeelname
Omschrijving	Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de (potentiële) beroepsbevolking					
% Werkloze jongeren	1,00	1,00	1,00	1,00	NB	CBS Jeugd
Omschrijving	Personen die als werkzoekende staan ingeschreven bij het UWV WERKbedrijf en tegelijkertijd geen baan hebben als werknemer volgens de Polis administratie. Tot en met 2015 zijn de cijfers van deze indicator afkomstig van het Verwey-Jonker Instituut - Kinderen in Tel. De cijfers vanaf 2016 zijn afkomstig van het CBS.					
Aantal banen per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 - 64 jaar	616,20	627,40	653,50	652,10	NB	LISA
Omschrijving	Onder een baan wordt een vervulde positie verstaan. Dit betreffen zowel fulltimers, parttimers als uitzendkrachten. De indicator betreft het aantal banen per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 tot en met 65 jaar					
Aantal cliënten met een maatwerkarrangement WMO per 10.000 inwoners	370,00	530,00	620,00	550,00	500,00	CBS - Monitor Sociaal Domein WMO
Omschrijving	Aantal per 1.000 inwoners in de betreffende bevolkingsgroep. Een maatwerkarrangement is een vorm van specialistische ondersteuning binnen het kader van de Wmo					
Lopende re-integratievoorzieningen per 10.000 inwoners	373,20	370,80	303,40	210,00	NB	CBS - Participatiewet
Omschrijving	Het aantal re-integratievoorzieningen, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-65 jaar					
Personen met een bijstandsuitkering	285,40	281,30	263,90	319,20	221,40	CBS - Participatiewet
Omschrijving	Het aantal personen met een uitkering op grond van de Wet werk en bijstand (WWB, t/m 2014) en de Participatiewet (vanaf 2015). De uitkeringen (leefgeld) aan personen in een instelling, de elders verzorgden, zijn niet inbegrepen. Ook de uitkeringen aan dak- en thuislozen zijn niet inbegrepen.					

Programma 7 Volksgezondheid en milieu

Het programma omvat activiteiten die gericht zijn op gezondheidszorg, milieu, integrale handhaving en vergunningverlening, afvalverzameling en reiniging, water en riolering alsmede de gemeentelijke begraafplaats.

De gemeenten zijn in Nederland verantwoordelijk voor de inzameling van afval en voor het aanleggen en onderhouden van de riolen. Hiervoor wordt ook belasting geïnd (riool- en afvalstofheffing) welke *in principe* kostendekkend zijn. Dit zijn de twee grootste posten in dit programma. Daarnaast worden ook nog uitgaven die rondom milieubeheer (zoals ongediertebestrijding), begraafplaatsen en de volksgezondheid (zoals ambulance en ziekenvervoer) in dit programma verantwoord.

Wat hebben we bereikt in 2021?

Verbonden partijen

Verbonden partij	Type
GGD Flevoland	Gemeenschappelijke regelingen
Wat heeft deze verbonden partij gedaan voor de realisatie van de doelstellingen van het programma	
De werkzaamheden van de GGD Flevoland stonden in 2021 in het teken van de COVID-19 pandemie. De GGD kan nog geen controleverklaring op de jaarstukken 2021 overleggen. De reden dat de jaarstukken 2021 nog niet zijn overlegd komt onder andere door de extra inzet van haar accountant op de controle van de COVID-gelden. Uit de Ontwerpbegroting 2023 blijkt dat de GGD Flevoland afkoerst op een te kort van circa € 949.000 in 2021 (uitval personeel en extra inhuur personeel als gevolg van COVID-19). Deze incidentele overschrijding lijkt op dit moment niet te zorgen voor problemen. Door het ontbreken van de jaarcijfers 2021 van de GGD Flevoland kan de gemeente Dronten niet publiceren in haar jaarcijfers 2021 hoe de vermogenspositie, de solvabiliteit en het resultaat van de GGD Flevoland zich ontwikkeld heeft in 2021.	

Verbonden partij	Type
Huisvuilcentrale Alkmaar (HVC)	Vennootschappen/Coöperaties
Wat heeft deze verbonden partij gedaan voor de realisatie van de doelstellingen van het programma	
Gemeente Dronten is aandeelhouder van HVC. HVC verwerkt voor de gemeente Dronten het huishoudelijk afval, GFT-afval en doet de inzameling van glas.	

Verbonden partij	Type
Omgevingsdienst Flevoland en Gooi- en Vechtstreek (OFGV)	Gemeenschappelijke regelingen
Wat heeft deze verbonden partij gedaan voor de realisatie van de doelstellingen van het programma	
Vergunningen en meldingen: Ondanks de aanhoudende stikstofproblematiek en de coronacrisis heeft de OFGV in 2021 diverse veranderingsvergunningen afgehandeld. Er zijn meer meldingen Activiteitenbesluit afgehandeld dan in de prognose was opgenomen. Door het voeren van vooroverleg en het actueel houden van vergunningen heeft de OFGV aan aanvragers duidelijk gemaakt aan welke milieuregels zij zich moeten houden. Hiermee heeft de OFGV bijgedragen aan een schone, veilige en gezonde leefomgeving. Toezicht en handhaving: Bij de milieucontroles is het beeld dat de meeste bedrijven in 2021 hebben voldaan aan wet- en regelgeving. Het naleefpercentage voor bedrijven onder het bevoegd gezag van de gemeente Dronten is gestegen naar 76% ten opzichte van 71% in 2020. Hoe	

meer bedrijven zich houden aan de milieuregels, hoe minder vervuiling en schade wordt veroorzaakt. De OFGV heeft middels her controles en handhaving bereikt dat de milieuovertredingen ongedaan zijn gemaakt. Het naleefpercentage bij bodemcontroles in Dronten bedroeg in 2021 100%. Door het behandelen van meldingen en het uitvoeren van toezicht en handhaving heeft de OFGV bijgedragen aan het behouden van de bodemkwaliteit en het beperken van illegale en schadelijke handelingen. Bij asbestcontroles in Dronten was het naleefpercentage in 2021 94%. Door het behandelen van meldingen en het uitvoeren van toezicht en handhaving heeft de OFGV bijgedragen aan het voorkomen van milieu- en gezondheidsschade als gevolg van asbest. Expertise: Middels Stimulerend Toezicht heeft de OFGV tien bedrijven in de periode 2020-2021 gestimuleerd energiebesparende maatregelen toe te passen. Energiebesparing levert een positieve bijdrage aan het beperken van de klimaatverandering. Alle medewerkers van de OFGV zijn in 2021 inhoudelijk opgeleid op het gebied van de Omgevingswet. Samen met de partners zijn werkprocessen beschreven zoals het vergunningverleningsproces en de omgevingstafels. De OFGV heeft factsheets opgesteld over milieu onderwerpen die gemeenten in hun omgevingsplannen moeten opnemen. Daarnaast heeft de OFGV in 2021 de handhavingsestafette met als thema Natura 2000 georganiseerd en is de OFGV gestart met de actualisatie van het VTH-uitvoeringskader. Hiermee heeft de OFGV bijgedragen aan de kwaliteit en effectiviteit van de samenwerking en de uitvoeringstaken.

Afval

In 2021 is in nauwe samenspraak met de Klankbordgroep aan de hand van een participatietraject invulling gegeven aan het Grondstoffenbeleidsplan. Dit beleidsplan is in juli 2021 vastgesteld en vormde de basis voor de nieuwe verordening afvalstoffenheffing, welke in december 2021 is vastgesteld. Op basis van deze 2 besluiten is invulling gegeven aan de werving van een afvalcoach, welke per 1 januari 2022 is begonnen. Daarnaast is gestart met de noodzakelijke werkzaamheden ter voorbereiding op de implementatie van het Grondstoffenbeleidsplan, zoals de communicatie-campagne om te komen tot zuivere scheiding van het afval en betere eindproducten, welke als grondstof kunnen worden gebruikt, de afvalstoffenverordening waarin beleidskaders worden verankerd en optimalisatie van automatiseringstrajecten voor betere sturing op bedrijfsvoering. Daarnaast is de aanbesteding gestart voor de uitbreiding van de milieustraat met als doel een veiligere milieustraat te krijgen, een beter logistiek proces en bedrijfsvoering (inclusief automatisering) en het mogelijk maken van inzameling van meer fracties. Ook is gewerkt aan het zwerfafvalbeheerplan, dat in 2022 zal worden vastgesteld.

Milieubeheer

Onderzoek vergunningplicht Omgevingswet door OFGV

De Omgevingswet heeft gevolgen voor de vergunningplicht van bedrijven. Om een indicatie te krijgen van de impact daarvan op de taakuitvoering voor de OFGV, heeft de OFGV onderzocht welke huidige vergunningplichtige bedrijven onder de Omgevingswet vergunningplichtig blijven en welke overgaan op meldingsplicht. Daarbij zijn voor de gemeente Dronten 163 bedrijven onderzocht. Voor 36 bedrijven vervalt de vergunningplicht, zodra de Omgevingswet in werking treedt. Zes bedrijven blijven vergunningplichtig op basis van de Bruidsschat en op basis van de rijksregels blijven 103 bedrijven vergunningplichtig. Voor 18 bedrijven zijn de gevolgen nog onbekend, hier is nader dossieronderzoek in 2022 voor nodig. Dit onderzoek is gebaseerd op, bij de OFGV bekende informatie, per 1 juli 2021 en is branchegewijs uitgevoerd.

Financieel impact

Maar ondanks diverse onderzoeken en de nodige voorbereidingen was in 2021 van veel wijzigingen vanwege de Omgevingswet nog niet te voorspellen welke impact dat concreet heeft op de taakuitvoering door de OFGV. De aantallen producten die de OFGV na inwerkingtreding van de Omgevingswet voor de gemeente Dronten levert en de kengetallen van de producten zullen wijzigen. Het Algemeen Bestuur van de OFGV heeft

daarom besloten dat deze wijzigingen pas worden doorgerekend in de bijdragen van de partners vanaf 2024 (dit is de volgende periode van de Kosten verdeel systematiek). Een uitzondering hierop is de verschuiving van taken van provincies naar gemeenten aangezien daarvoor aparte afspraken in voorbereiding zijn.

Omgevingsveiligheid

Tot en met 2020 ontving de OFGV via het provinciefonds Rijksmiddelen (IOV-gelden) ten behoeve van het versterken van de Omgevingsveiligheid. Dat is beëindigd maar per 1 januari 2021 vindt de Rijksbijdrage jaarlijks plaats via het gemeentefonds. Dit in kader van cluster 4 van de meerjaren agenda omgevingsveiligheid 2021-2024. Daarbij zijn deze middelen bedoeld voor lokale versterking omgevingsveiligheid waarbij de gemeenten de ruimte krijgen om te komen tot lokale prioriteiten bij de uitvoering van het omgevingsveiligheidsbeleid.

Wij hebben besloten om in 2021 en 2022 deze financiering voor 100% richting OFGV beschikbaar te stellen onder de voorwaarde dat we overstemming met de OFGV bereiken over de gewenste taakuitvoering. In 2022 worden daaromtrent specifieke keuzes en nadere afspraken gemaakt.

Bron programmabegroting 2021: Windparken Groen en Blauw

Voor Windplan Groen en Blauw is gestart met de voorbereiding en bouw van de nieuwe windturbines. In samenwerking met inwoners en de windparken is een beleidsplan voor de Gebiedsgebonden bijdrage tot stand gekomen. Het vervolg is het oprichten van een stichting, en het werven van een raad van toezicht en stichtingsbestuur. Er is besloten om voor- en na de bouw van de windturbines geluidsmetingen te gaan uitvoeren en er zijn uitvoeringsplannen gemaakt voor het toezicht en handhaving tijdens de bouw. Daarnaast is de OFGV gevraagd een nalevingsstrategie te maken voor de exploitatiefase. Intrekkingsverzoeken op de omgevingsvergunningen aan de kant van beide windparken zijn volgens procedure opgepakt en worden behandeld. De daarbij relevante ontwikkelingen rondom de uitspraak van de Raad van State (Nevele/Delfzijl Zuid) nauwlettend gevolgd. Er is verder gewerkt aan de verbinding op thema's met inwoners en bewonersgroepen, waarbij de windparken verantwoordelijk zijn voor tijdige en goede communicatie over de bouwwerkzaamheden.

Bodembeleid

Na inwerkingtreding Omgevingswet is de gemeente bevoegd gezag en verantwoordelijk voor de bodemtaken. Dit zijn complexe taken waar specialistische bodemkennis voor nodig is. De OFGV gaat er vanuit dat de gemeenten deze taken bij de OFGV laten liggen, waardoor deze verandering alleen tot verschuiving in de financiering zal leiden. De gemeenten vinden dit niet vanzelfsprekend en zijn daarom in gesprek met elkaar om te komen tot de gewenste koersbepaling.

Bij de implementatie van de bodem in de omgevingsplannen wordt de gemeente ondersteund door het Programma bodembeheer van de toekomst. Het programma heeft betrekking op de implementatiefase. Het programma BbvdT heeft 10 bouwstenen geformuleerd die elk een deelthema vertegenwoordigen van de bodemaspecten van een omgevingsplan, te weten:

1. Aanvullingsspoor;
2. Bodemenergie;
3. Grondwater;
4. Toepasbare regels;
5. Voedselbossen;
6. Klimaatadaptatie;
7. Omgang met voormalige stortplaatsen;
8. Zeer zorgwekkende stoffen;
9. Evenwichtige toedeling ondergrondse functies;
10. Vitale bodem.

Daarnaast doen wij als gemeente samen met de andere Flevolandse gemeenten en de OFGV mee aan een project van het Rijk voor het opzetten van een regionale kennisinfrastructuur.

Geurbeleid

Bij toetsingen van ruimtelijke plannen en het verlenen van omgevingsvergunningen moet een aanvaardbaar geurhinderniveau worden vastgesteld. Daarbij is voorheen getoetst aan het provinciaal geurbeleid. Aangezien het provinciaal geurbeleid wordt ingetrokken zullen de gemeenten zelf regels voor geur gaan opstellen in de omgevingsplannen. Regionaal hebben wij nu samen met de provincie en een aantal Flevolandse gemeenten afspraken gemaakt over de wijze van vervanging van het provinciaal geurbeleid voor de korte termijn. Voor de komende jaren wordt dat lokaal verder uitgewerkt.

Wat heeft het gekost in 2021?

Financieel sluit dit programma het jaar 2021 af met een resultaat van: **€ -263.000.**

Dit is het totaalsaldo van baten en lasten voor dit programma ten opzichte van de begroting na wijzigingen (-/- is een nadelig resultaat).

Lasten en Baten (x € 1.000)		Rekening 2020	Primitieve Begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Verschil 2021
Lasten						
7.1	Volksgezondheid	-953	-1.046	-1.411	-1.300	111
7.2	Riolering	-2.214	-2.312	-2.315	-2.254	60
7.3	Afval	-4.378	-4.416	-4.753	-4.547	207
7.4	Milieubeheer	-2.059	-1.435	-2.546	-2.313	233
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	-366	-361	-367	-359	8
Subtotaal Lasten		-9.970	-9.570	-11.391	-10.772	619
Baten						
7.1	Volksgezondheid	-	-	365	205	-160
7.2	Riolering	2.655	2.661	2.661	2.820	158
7.3	Afval	5.391	5.565	5.538	5.809	272
7.4	Milieubeheer	2.546	4	5.910	4.765	-1.145
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	355	398	398	391	-7
Subtotaal Baten		10.948	8.628	14.873	13.990	-882
Saldo Lasten en Baten programma 7		978	-942	3.481	3.218	-263
0.10	Toevoegingen aan reserves (lasten)	-	-	-	-138	-138
0.10	Onttrekkingen uit reserves (baten)	-	-	66	66	-
0.10	Saldo Reserves programma 7	-	-	66	-72	-138
Resultaat programma 7		978	-942	3.547	3.146	-401

Hierna verklaren we per taakveld de afwijkingen tussen Begroting na wijziging 2021 en de werkelijkheid 2021. De belangrijkste afwijkingen (lasten en baten) per taakveld worden toegelicht. Als richtlijn hanteren we het grensbedrag van toelichting bij afwijkingen van € 50.000 en hoger.

7.1 Volksgezondheid

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
€ 111.000	Voordeel	Lasten: De uitgaven aan het test- en vaccinatie centrum zijn lager dan begroot. Ook is de exploitatiebijdrage aan de GGD lager uitgevallen dan begroot. Dit leidt tot het genoemde voordeel.
€ 111.000	Voordeel	Totaal lasten

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
- € 160.000	Nadeel	Baten: De GGD Vergoeding voor de kosten van het test- en vaccinatiecentrum zijn niet betaald.
- € 160.000	Nadeel	Totaal baten

7.2 Riolering

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
€ 34.000	Voordeel	Lasten: De aanvragen voor aansluiting op het riool zijn vraagafhankelijk. Tussen de verschillende jaren kan dit fluctueren en daarom afwijken ten opzichte van de begroting.
€26.000	Voordeel	Overige kleine posten < € 25.000
€ 60.000	Voordeel	Totaal lasten

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
€ 126.000	Voordeel	Baten: Dit voordeel is het gevolg van een begrote negatieve onttrekking aan de Voorziening onderhoud/beheer riolering. Op begrotingsbasis leidt dit tot een lagere opbrengst ten opzichte van de werkelijke ontvangsten.
€ 32.000	Voordeel	Overige kleine posten < € 25.000
€ 158.000	Voordeel	Totaal baten

7.3 Afval

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
€ 207.000	Voordeel	Lasten: Op dit taakveld zijn een aantal restantbudgetten overgeheveld. Om in 2022 verder invulling te kunnen geven aan de activiteiten die bijdragen aan een afvalloze samenleving, is restant overgeheveld (€ 34.000). Voor het door ontwikkelen van het grondstoffenbeleidsplan in 2022 is € 59.000 overgeheveld. Daarnaast is het restant van het budget voor het onderzoek naar efficiency en de ontwikkeling van de bedrijfsvoering is ook overgeheveld naar 2022 (€ 45.000). Tot slot is er sprake van vrijval op de personeelslasten (€ 60.000) ten opzichte van de begroting. Hiervoor verwijzen wij u naar de integrale analyse in de Paragraaf Bedrijfsvoering.
€ 9.000	Voordeel	Overige kleine posten < € 25.000
€ 207.000	Voordeel	Totaal lasten

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
€ 140.000	Voordeel	Baten: Afrekeningen van voorgaande jaren hebben een positief effect ten opzichte van de begroting.
€ 132.000	Voordeel	Baten: Deze afwijking wordt nader toegelicht in de Paragraaf Lokale Heffingen .
€ 272.000	Voordeel	Totaal baten

7.4 Milieubeheer

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
€ 193.000	Voordeel	Lasten: In 2021 is het niet nodig gebleken om gebruik te maken van het overgehevelde budget uit 2020 voor de activiteiten en werkzaamheden rondom de windplannen. De lasten zijn in 2021 volledig gedekt door de inkomsten.
€ 40.000	Voordeel	Overige kleine posten < 25.000
€ 233.000	Voordeel	Totaal lasten

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
- € 1.141.500	Nadeel	Baten: In de voortgangsrapportage is de volledige realisatie van de windparken opgenomen waarbij tevens voor 2022 en 2023 kosten begroot zijn. De kosten en opbrengsten komen voort uit de anterieure overeenkomsten. Omdat in 2022 en 2023 nog kosten gemaakt moeten worden, wordt op basis van anterieure overeenkomsten ook het resultaat voor dat deel pas gemaakt in de komende twee boekjaren. Middels de bijstelling valt dit bedrag van € 1.141.500 dan in 2022 en 2023.
- € 3.500	Nadeel	Overige kleine posten < 25.000
- € 1.145.000	Nadeel	Totaal baten

Verplichte beleidsindicatoren

Gemeenten nemen vanaf 2017 een basisset [BBV beleidsindicatoren](#) op in de begroting en het jaarverslag voor inzicht en heldere beeldvorming over de beleidsresultaten van de gemeente, en vergelijking van gemeenten onderling.

Via het verplichte dashboard van [Waarstaatjegemeente.nl](#) zijn nog meer gegevens beschikbaar.

In de onderstaande tabel staan de beleidsindicatoren voor dit programma.

Peildatum 27 januari 2022.

Indicator	2017	2018	2019	2020	2021	Bron
Hernieuwbare elektriciteit in % Omschrijving: Hernieuwbare elektriciteit	160,20	159,10	161,60	NB	NB	Klimaatmonitor-Rijkswaterstaat
Omvang huishoudelijk restafval in kg per inwoner Omschrijving: Niet gescheiden ingezameld huishoudelijk afval	131,00	115,00	120,00	NB	NB	CBS - Statistiek Huishoudelijk afval

Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

Het programma omvat activiteiten die gericht zijn op de ruimtelijke ordening (ontwikkelingsvisie, bestemmingsplannen, welstandstoezicht en handhaving) en volkshuisvesting (woningbouw nieuw en bestaand, woonwagencentrum) en bouwgrondexploitaties.

Met actief, of faciliterend, grondbeleid drukt de gemeente duidelijk haar stempel op de inrichting van de publieke ruimte. Zo wordt via bestemmingsplannen bepaald welke grond voor welk gebruik geschikt is en worden grondexploitaties gebruikt om stukken weiland in woonwijken te veranderen. Hier zijn grote bedragen mee gemoeid, maar aangezien gemeenten gebruik maken van een gemodificeerd stelsel van baten en lasten, zijn deze niet altijd gemakkelijk terug te vinden.

Wat hebben we bereikt in 2021?

Ruimtelijke ordening

Invoering Omgevingswet

Ook in 2021 is hard gewerkt aan de voorbereidingen op de komst van de Omgevingswet, die naar verwachting op 1-1-2023 inwerking treedt. Enkele zaken die zijn opgepakt noemen we hieronder:

- *Nota participatiebeleid onder de Omgevingswet*
Onder de Omgevingswet is er een grote rol weggelegd voor participatie door belanghebbenden bij een initiatief. Het uitgangspunt daarbij is dat de initiatiefnemer hiervoor verantwoordelijk is. Uw raad stelde hiervoor eind 2021 kaders vast middels deze beleidsnota. In 2022 zullen we deze gaan vertalen in praktische handvatten voor de uitvoering.
- *Lijst bindend advies*
Uw raad stelde in november de "lijst bindend advies" vast, waarin u aangeeft bij welk soort initiatieven de raad onder de Omgevingswet een bindend advies wil geven aan het college. Deze lijst vervangt de huidige VVGB.
- *Verordening planschade*
Uw raad stelde de verordening planschade vast.
- *Leges*
We troffen voorbereidingen op de nieuwe legesverordening.
- *Integrale visie op de leefomgeving*
We gingen verder met de voorbereidingen van de integrale visie op de leefomgeving. Deze visie is straks tevens te lezen als de verplichte Omgevingsvisie. Op verzoek van uw raad temporeerden we de aanpak om zodoende meer ruimte te creëren voor een zorgvuldig participatietraject.
- *Digitaal stelsel Omgevingswet*
In 2021 is alle benodigde en aangeschafte software gekoppeld aan het landelijke stelsel. Er zijn diverse testen uitgevoerd. Omdat het landelijke stelsel nog niet uitontwikkeld is, kon niet alles al getest worden. Het wachten is op landelijke ontwikkelingen en de aanpassingen die daarop volgen in benodigde software. Dit houden wij scherp in de gaten en we anticiperen daarop. We zijn tevens gestart met de functionele inrichting van onze eigen softwaresystemen, met name op het gebied van vergunningverlening en omgevingsplan.
- *Omgevingsplan*
We begonnen met de voorbereidingen om tot een gebiedsdekkend Omgevingsplan te komen. Hiervoor zou eind 2021 een startnotitie aan de raad worden voorgelegd, maar dit moet worden doorgeschoven. De reden daarvoor is dat de benodigde personele capaciteit in 2021 niet altijd beschikbaar was in verband met andere urgente ontwikkelingen. We gaan in de komende periode verder aan de slag met de nodige voorbereidingen om het tijdelijke Omgevingsplan per

deelgebied te kunnen transformeren naar een definitief Omgevingsplan. Belangrijk onderdeel daarvan is de inhoudelijke en technische inrichting van de plansoftware, waar momenteel grote stappen in worden gezet.

Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)

[Bron Voortgangsrapportage 2021: Ontwikkeling Grondexploitaties](#)

Dit onderdeel wordt nader toegelicht in de Paragraaf grondbeleid.

Wonen en bouwen

[Duurzaamheid](#)

Dit jaar is de eerste Regionale Energie Strategie Flevoland (RES) verschenen. Het Flevolandse bod is opgebouwd uit bestaand beleid van Regioplan Wind en Structuurvisie Zon. Samen komt dat overeen met 5,81 TWh. Met dit bod draagt Flevoland bovengemiddeld bij aan de nationale opgave van 35 TWh.

Voor de duurzaamheidsleningen is in totaal € 5,6 miljoen beschikbaar gesteld. De gemeente Dronten heeft bijna 1000 aanvragen voor een duurzaamheidslening goedgekeurd. Het merendeel van deze aanvragen betreft de installatie van zonnepanelen (ruim 10.500).

Het Energieloket heeft dit jaar naast Dronten ook gedraaid in de kernen Swifterbant (Bibliotheek) en Biddinghuizen (de Binding). Naast advies/informatie over de energietransitie is dit jaar ook vooral informatie verstrekt over het aardgasvrij maken van woningen. Er zijn in totaal bijna 2500 energie bespaar-adviezen gegeven.

De gemeente Dronten co-financiert het Rijksprogramma 'Duurzaam Door' met een jaarlijkse bijdrage van € 7.500. Dit jaar is het provinciale kaderprogramma voor de periode 2021-2024 vastgesteld. De projecten 'Samen sterk voor voedseleducatie Flevoland!' 'Impulsregeling Maex' en 'Leven met water' zijn daarmee voor het volgend jaar in uitvoering gekomen.

De Proeftuin PowerParking waarbij de parkeerplaats achter het gemeentehuis is overkapt met zonnepanelen en voorzien van een batterij en 4 Quattro-laadpalen is in het eerste kwartaal van dit jaar geopend. Het project geniet een brede (nationale) belangstelling.

De Transitievisie Nieuwe Warmte is eind dit jaar aangeboden aan de gemeenteraad voor vaststelling. In deze eerste visie hanteren we de volgende uitgangspunten: overgang naar aardgasvrij moet betaalbaar zijn, bewoners maken een individuele keuze voor hun verwarming en de uitvoering daarbij is afhankelijk van een consistent Rijksmiddelen en de middelen die vanuit het Rijk moeten worden aangereikt.

In Biddinghuizen is de eerste energiecoöperatie van Dronten 'Biddinghuizen Energie Neutraal' opgericht. De oprichting van de energiecoöperatie is door de gemeente ondersteund. De energiecoöperatie werkt hard aan een eerste project gericht op opwekking van duurzame energie.

[Bron Voortgangsrapportage 2021: WOZ-kaart ter ondersteuning voor de waardering van WOZ-objecten](#)

De WOZ-kaart en de samenhangende objectregistratie (SOR) hebben in 2021 niet de geplande aandacht gehad. In 2022 en 2023 moet dit alsnog gebeuren. Hierbij is ook afstemming met GBLT vereist.

[Bron Voortgangsrapportage 2021: Voorbereiden drie dimensionale objectregistratie](#)

De benodigde personele capaciteit om de volgende stappen te zetten was in 2021 onvoldoende aanwezig. Wij verwachten dat leveranciers met oplossingen komen die wij als gemeente Dronten op termijn kunnen inzetten.

Bron Voortgangsrapportage 2021: Ontwikkeling huisvesting studenten en arbeidsmigranten

De Task Force Dronten Noord heeft structureel overleg met bewoners en betrokken partijen ingericht. In overleg wordt het leefklimaat goed in de gaten gehouden. Er wordt zowel op incidenten geacteerd als meer structurele afspraken gemaakt. Met huiseigenaren worden onderhandelingen over het concreet terugdringen van het aantal verhuureenheden gevoerd. De activiteit wordt onderdeel van het gebiedsgericht werken wat begin 2022 start.

Wat heeft het gekost in 2021?

Financieel sluit dit programma het jaar 2021 af met een resultaat van: **€ -4.372.000**.

Dit is het totaalsaldo van baten en lasten voor dit programma ten opzichte van de begroting na wijzigingen (-/- is een nadelig resultaat).

Lasten en Baten (x € 1.000)		Rekening 2020	Primitieve Begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Verschil 2021
Lasten						
8.1	Ruimtelijke ordening	-1.452	-1.807	-2.442	-1.721	721
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	-2.668	-2.054	-2.072	-8.251	-6.179
8.3	Wonen en bouwen	-2.334	-1.830	-3.234	-2.914	320
Subtotaal Lasten		-6.455	-5.691	-7.748	-12.886	-5.138
Baten						
8.1	Ruimtelijke ordening	54	4	245	304	60
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	5.033	2.044	2.044	2.424	379
8.3	Wonen en bouwen	1.900	1.484	1.605	1.932	327
Subtotaal Baten		6.987	3.532	3.894	4.660	766
Saldo Lasten en Baten programma 8		532	-2.159	-3.854	-8.226	-4.372
0.10	Toevoegingen aan reserves (lasten)	-2.579	-	-	-1.050	-1.050
0.10	Onttrekkingen uit reserves (baten)	1.941	2	115	1.125	1.010
0.10	Saldo Reserves programma 8	-637	2	115	75	-40
Resultaat programma 8		-105	-2.157	-3.740	-8.151	-4.412

Hierna verklaren we per taakveld de afwijkingen tussen Begroting na wijziging 2021 en de werkelijkheid 2021. De belangrijkste afwijkingen (lasten en baten) per taakveld worden toegelicht. Als richtlijn hanteren we het grensbedrag van toelichting bij afwijkingen van € 50.000 en hoger.

8.1 Ruimtelijke ordening

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
€ 371.500	Voordeel	Lasten: De Omgevingswet is inmiddels meerdere keren uitgesteld. Uitstel zorgt ervoor dat bepaalde taken niet kunnen worden uitgevoerd en moeten worden doorgeschoven naar een later tijdstip. Bijvoorbeeld omdat we moeten wachten op landelijke ontwikkelingen.

		Daarom is er geld overgebleven. Dit geld is echter nog steeds nodig voor de implementatie van de Omgevingswet. Zodra we verdere stappen kunnen zetten die nodig zijn voor de implementatie van de wet, is ook het budget nodig. Een budgetoverheveling van € 350.000 is voorgelegd voor de invoerkosten van de Omgevingswet, waarmee de vervolgcosten van uitstel van de wet alsnog in 2022 betaald kunnen worden.
€ 334.000	Voordeel	Dit voordeel wordt voornamelijk veroorzaakt door minder gerealiseerde personeelskosten. Ten aanzien van de ontwikkel plannen ruimtelijke ordening. Hiervoor verwijzen wij u naar de integrale analyse in de Paragraaf Bedrijfsvoering.
€ 32.000	Voordeel	Lasten: het overgehevelde incidentele bedrag van € 31.500 is besteed aan de vervolgcosten voor het bestemmingsplan 'Reparatie veehouderijen'. Op het structurele bedrag is een voordeel overgebleven, vanwege dat het proces bestemmingsplan / omgevingsplan Bedrijventerreinen getemporeerd is en niet is opgestart in 2021.
€ 16.500	Nadeel	Overige kleine posten < € 25.000
€ 721.000	Voordeel	Totaal lasten

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
€ 63.500	Voordeel	Baten: Dit voordeel is het gevolg van bijdragen in ruimtelijke ontwikkelingen, welke worden toegevoegd aan de bestemmingsreserve Ruimtelijke ontwikkeling en Bovenwijkse voorzieningen.
- € 3.500	Nadeel	Overige kleine posten < € 25.000
€ 60.000	Voordeel	Totaal baten

8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
- € 6.188.000	Nadeel	Lasten: De herziening van de POC-winst (Percentage of Completion) over voorgaande jaren heeft een totaal negatief effect van € 1.050.000. Dit bedrag wordt conform de Nota Reserves en Voorzieningen 2020 onttrokken aan de bestemmingsreserve Niet afgesloten exploitaties (POC). Daarnaast heeft de actualisering van de voorziening voor complex 127 Hanzekwartier fase 1 een negatief effect van € 253.000 en voor complex 129 Hanzekwartier fase 2 van € 4.882.000. Zie voor een nadere toelichting de paragraaf Grondbeleid.
€ 9.000	Voordeel	Overige kleine posten < € 25.000
- € 6.179.000	Nadeel	Totaal lasten

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
€ 379.000	Voordeel	Baten: Dit saldo bestaat enerzijds uit de actualisatie van de benodigde voorziening voor De Graafschap (€ 128.000). Daarnaast heeft het verplicht winstnemen op diverse exploitatie conform het principe Percentage of Completion (POC) een positief effect van € 251.000. Dit bedrag wordt conform de Nota Reserves en

		Voorzieningen 2020 toegevoegd aan de bestemmingsreserve Niet afgesloten exploitaties (POC) en de bestemmingsreserve Ontwikkeling Hanzekwartier. Zie voor een nadere toelichting de paragraaf Grondbeleid.
€ 379.000	Voordeel	Totaal baten

8.3 Wonen en bouwen

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
- € 205.000	Nadeel	Lasten: Deze lasten zijn opgebouwd uit de inhuurkosten voor bouw- en woningtoezicht (€ 63.706) en de projecten Wet kwaliteitsborging (impactanalyse), oneigenlijk gebruik gemeentegrond, studenten- en migrantenhuysvesting (€ 129.222). Hier staan dekkingen vanuit de verkopen grond (€ 18.072), coronagelden apparaatskosten omgevingsvergunningen (€ 32.697) en legesopbrengsten tegenover (zie onder).
- € 38.000	Nadeel	Lasten: Meer welstand- en projectadviseringskosten zijn voorgelegd om bij te dragen aan de duurzame kwaliteit voor gebouwen en plekken in onze leefomgeving. Hier staan dekkingen vanuit de legesopbrengsten tegenover (zie onder).
€ 197.000	Voordeel	Lasten: Als voorloper van een integrale gebiedsvisie voor de centrumschil van Dronten is in 2021 een globale ruimtelijke en programmatische verkenning verricht naar de huisvesting van het primair onderwijs in dit gebied waarbij het de ambitie was om te komen tot een Kindcentrum (KC). Na de besluitvorming in het eerste kwartaal van 2022 breekt de volgende fase aan; de visievorming en de participatie met inwoners. Om hier invulling aan te kunnen geven wordt het restantbudget van € 85.000 overgeheveld naar 2022. De huidige Woonvisie liep in 2021 af. Er zal een nieuwe Woonvisie worden opgesteld; die na vaststelling later zal worden geïntegreerd in de op te stellen integrale visie op onze leefomgeving. Het is noodzakelijk het voor de Woonvisie gereserveerde budget van € 75.000 over te hevelen.
€ 211.500	Voordeel	Lasten: Het restant van de ontvangen Rijksmiddelen en van de eigen incidentele gemeentelijke klimaatmiddelen zijn overgeheveld naar 2022 (€ 211.500). Het Rijk heeft in de decembercirculaire 2021 vermeld dat het deel van de klimaat-middelen dat wordt toegevoegd aan het gemeentefonds naar verwachting bij de Voorjaarsnota 2022 beschikbaar zal komen en worden verwerkt in de meicirculaire 2022. Het is aan een nieuw kabinet om een besluit te nemen over de totale uitvoeringskosten voor de periode 2022 en verder.
€ 131.000	Voordeel	Lasten: Dit voordeel komt voornamelijk doordat er minder uitbestede werkzaamheden zijn uitgevoerd als begroot. Daarnaast ontstaat er een voordeel op het begrotingsbudget inhuur als gevolg van verschuiving inhuur tussen programma 0 en 8 ten aanzien van de BAG.

€ 32.500	Voordeel	Lasten: Dit voordeel bestaat uit de coronagelden voor apparaatskosten omgevingsvergunningen, die voor een deel gerealiseerd zijn bij de taak bouw- en woningtoezicht.
- € 9.000	Nadeel	Overige kleine posten < € 25.000
€ 320.000	Voordeel	Totaal lasten

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
€ 309.000	Voordeel	Baten: Er is sprake van een tekort aan legesinkomsten van € 187.009 aan vergunningverlening zonder onderhanden aanvragen. Een balanspost van € 495.796 is opgenomen als vooruit ontvangen bedrag voor vergunningen die aangevraagd zijn in 2021, maar nog niet beschikt. Daarnaast is in 2021 voor een bedrag van € 608.307 vanuit deze balanspost vergund voor aanvragen van 2020.
€ 18.000	Voordeel	Overige kleine posten < € 25.000
€ 327.000	Voordeel	Totaal baten

Verplichte beleidsindicatoren

Gemeenten nemen vanaf 2017 een basisset [BBV beleidsindicatoren](#) op in de begroting en het jaarverslag voor inzicht en heldere beeldvorming over de beleidsresultaten van de gemeente, en vergelijking van gemeenten onderling.

Via het verplichte dashboard van [Waarstaatjegemeente.nl](#) zijn nog meer gegevens beschikbaar.

In de onderstaande tabel staan de beleidsindicatoren voor dit programma.

Peildatum 27 januari 2022.

Indicator	2017	2018	2019	2020	2021	Bron
% Demografische druk	71,20	71,80	72,20	NB	70,60	CBS - Bevolkingsstatistiek
Omschrijving	De som van het aantal personen van 0 tot 20 jaar en 65 jaar of ouder in verhouding tot de personen van 20 tot 65 jaar					
Nieuw gebouwde woningen per 1.000 woningen	6,80	13,50	14,60	19,80	NB	Basisregistraties adressen en gebouwen - bewerking ABF Research
Omschrijving	Nieuw gebouwde woningen, exclusief overige toevoegingen, zoals transformaties.					
Woonlasten éénpersoonshuishouden in €	696,00	674,00	687,00	NB	793,00	COELO, Groningen
Omschrijving	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een éénpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten					
Woonlasten meerpersoonshuishoudens in €	696,00	674,00	687,00	NB	793,00	COELO, Groningen
Omschrijving	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten					
WOZ-waarde woningen x € 1.000	197,00	206,00	232,00	247,00	262,00	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken
Omschrijving	De gemiddelde WOZ-waarde van woningen.					

1.4 Paragrafen

In de paragrafen zijn de beleidslijnen vastgelegd met betrekking tot beheersmatige aspecten en de lokale heffingen. Doel van de paragrafen is dat onderwerpen met een groot financieel belang, die versnipperd in de begroting staan, worden gebundeld in een kort overzicht, waardoor de raad voldoende inzicht krijgt. Het jaarverslag bevat de verantwoording van hetgeen in de overeenkomstige paragrafen in de begroting is opgenomen.

Verplichte paragrafen vanuit artikel 9 BBV:

- lokale heffingen
- weerstandsvermogen en risicobeheersing
- onderhoud kapitaalgoederen
- financiering
- bedrijfsvoering
- verbonden partijen
- grondbeleid

Lokaal heeft de raad de volgende paragrafen toegevoegd:

- subsidies
- informatisering
- sociale monitor
- geluk
- raadsbudgetten

1.4.1 Paragraaf lokale heffingen

Het totale pakket van gemeentelijke heffingen wordt gelegitimeerd door de gemeenteraad vastgestelde belastingverordeningen en wettelijk vastgestelde tarieven.

Voor de hoogte van de tarieven en leges gelden de volgende uitgangspunten:

1. Voortzetten van gemaakte keuzes vanuit het verleden. Voorwaarde is dat de keuzes moeten voldoen aan het wettelijk toegestane;
2. Kostendekkendheid van tarieven en leges;
3. De tarieven en leges, met uitzondering van enkele belastingen, stijgen met 4,4%;
4. Dit geldt uiteraard niet voor tarieven die wettelijk worden vastgelegd of waarbij via besluitvorming een ander afwijkend tarief is afgesproken;
5. De verwerking van de kaders die door de raad zijn aangegeven in de Kaderbrief.

Beleid

Het beleid ten aanzien van de lokale heffingen en het overzicht op hoofdlijnen van diverse heffingen wordt onderstaand toegelicht. Het beleid over de lokale lasten is opgenomen in:

- diverse belastingverordeningen;
- de Nota Kwijtscheldingsbeleid.

Lokale heffingen genereren de volgende inkomsten in 2021:

Opbrengsten lokale heffingen (x € 1.000)	Realisatie 2020	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Realisatie 2021	Verschil 2021
Baten					
0.61 & 0.62 Onroerende zaakbelasting	10.192	10.226	10.226	10.293	67
7.3 Afvalstoffenheffing	4.363	4.457	4.828	4.926	99
7.2 Rioolrechten	2.561	2.520	2.520	2.550	30
0.2 Burgerzaken	307	383	383	320	-62
8.3 Omgevingsvergunningen	1.349	1.247	1.247	1.555	309
2.1 Kabels en leidingen	174	100	100	157	58
3.4 (Water)toeristenbelasting	662	1.137	1.137	935	-201
3.4 Forensenbelasting	180	138	138	181	43
3.3 Marktgeden	22	23	23	23	
7.5 Grafrechten	355	398	398	391	-7
1.2 Openbare orde en veiligheid	12	38	38	37	-1
0.63 Parkeerbelasting	2	8	8	2	-6
0.64. Precariobelasting	976	975	975	978	3
0.64.Reclamebelasting	138	193	193	142	-51
Totaal lokale heffingen	21.030	21.837	22.208	22.238	30

Belastingbeleid en hoofdlijnen diverse heffingen

Het beleid ten aanzien van de lokale heffingen en het overzicht op hoofdlijnen van diverse heffingen wordt onderstaand toegelicht.

Onroerende zaakbelasting

Bij de begroting 2021 is gebruik gemaakt van de WOZ-waarden per 1 januari 2020 van alle woningen/gebouwen in de gemeente Dronten. Deze waarden afgezet tegen de OZB-tarieven leidt tot een begrote opbrengst. Voor 2021 heeft de gemeente € 127.000 meer opbrengsten dan begroot ontvangen voor de OZB eigenaar woningen en € 97.000 meer voor eigenaar niet-woningen. Voor OZB gebruiker niet-woningen heeft de gemeente een bedrag van € 39.000 minder ontvangen dan begroot in 2021. De totale meeropbrengst bedraagt derhalve voor 2021 € 185.000 voor de OZB.

Op basis van deze gegevens worden de tarieven als volgt:

Lastendruk per huishouden	Rekening 2020	Rekening 2021
Afvalstoffenheffing	264,36	275,99
Rioolheffing	131,00	136,76
Totaal lastendruk (zonder eigen woning)	395,36	412,75
Afvalstoffenheffing	264,36	275,99
Rioolheffing	131,00	136,76
- Eigenaar woning 2021 (waarde € 212.000)	301,38	323,80
Totaal lastendruk (met eigen woning)	696,74	736,55

Afvalstoffenheffing

Voor de berekening van de afvalstoffenheffing wordt uitgegaan van een dekking van 100%. Het tarief 2021 is bijgesteld met 4,4% stijging voor loon- en prijscompensatie zoals opgenomen in Kaderbrief 2021. Daarnaast is bij de vaststelling van de Verordening afvalstoffenheffing 2021 een boven-trendmatige verhoging van 8,6% doorgevoerd. In de onderstaande tabel wordt de kostendekkendheid van de afvalstoffenheffing inzichtelijk gemaakt:

Berekening kostendekkendheid Afvalstoffenheffing	Percentage 2021	€	€
Kosten taakveld (incl. omslagrente)		4.332.245	
Inkomsten taakveld (excl. heffingen)		-883.073	
Netto kosten taakveld			3.449.172
Overhead (incl. omslagrente)	84%	880.309	
BTW	21%	522.903	
Dotatie aan Voorziening		60.812	
Totaal toe te rekenen kosten			1.464.024
Totale kosten			4.913.196
Opbrengst heffingen			4.913.196
Dekkingspercentage			100%

Rioolheffing

De rioolheffing wordt vastgesteld in het kader van het gemeentelijk rioleringsplan (GRP). Het tarief 2021 is bijgesteld met 4,4% stijging voor loon- en prijscompensatie zoals opgenomen in de Kaderbrief 2021. In de onderstaande tabel wordt de kostendekkendheid van de rioolheffing inzichtelijk gemaakt:

Berekening kostendekkendheid Rioolheffing	Percentage 2021	€	€
Kosten taakveld (incl. omslagrente)		1.851.950	
Inkomsten taakveld (excl. heffingen)		-	
Netto kosten taakveld			1.851.950
Overhead (incl. omslagrente)	84%	205.818	
BTW	21%	194.649	
Dotatie aan Voorziening		336.583	
Totaal toe te rekenen kosten			737.050
Totale kosten			2.589.000
Opbrengst heffingen			2.589.000
Dekkingspercentage			100%

(Water)Toeristenbelasting

Het tarief voor toeristenbelasting is sinds 2012 € 0,95 per persoon per overnachting. De ontwikkeling is afhankelijk van volumegroei. Dit monitoren we op basis van de aangiften. Indien de volumegroei in opbrengst niet gehaald wordt dan zal de hoogte van het tarief toeristenbelasting afgeleid worden van de door de gemeente geraamde opbrengst. Gezien de lopende afspraken met de ondernemers is het tarief voor 2021 op € 0,95 gehandhaafd. Door COVID-19 zijn de inkomsten uit toeristenbelasting ook in 2021 lager dan begroot. Voor 2021 is voor een bedrag van € 355.000 minder aan toeristenbelasting ontvangen. Dit bedrag is uit de Bestemmingsreserve COVID-19 onttrokken.

Forensenbelasting

Forensenbelasting wordt geheven over de waarde van de woning/stacaravan. Voor 2021 wordt het tarief trendmatig verhoogd met 4,4%. Afhankelijk van de economische waarde van het object bedraagt de in 2021 te betalen belasting tussen € 143 en € 663.

Marktgelden

In de Begroting 2021 is voor deze heffing rekening gehouden met een stijging van de tarieven 4,4%. In de tabel op de vorige pagina is dit niet te zien omdat het een afronding betreft die kleiner is dan € 1.000.

Grafrechten

Uitgaande van een stabilisatie van de opbrengsten bij gelijkblijvende mate van kostendekkendheid wordt voor de begraafrechten uitgegaan van de trendmatige tariefstijging van 4,4%. Voor 2021 betekent dit het volgende voor de meest voorkomende tarieven:

- Begraafrecht wordt € 896;
- Begraafplaatsrecht wordt € 1.479;
- Grafrecht voor 20 jaar wordt € 975;
- Gedenktekenrecht wordt € 369;
- Recht aanleg grafkelder € 1.081.

Precario- reclamebelasting en overige leges en tarieven

Voor de precario geldt dat er in februari 2016 een wetsvoorstel is ingediend. Gemeenten die deze belasting nog niet kennen, mogen deze niet meer invoeren. Gemeenten die deze belasting al wel hebben mogen deze niet meer verhogen en moeten deze vanaf 2018 in tien jaarlijkse stappen geheel afbouwen. Gemeenten krijgen maximaal vijf jaar (tot 1 januari 2022) de tijd om de effecten van hun inkomensderving op te vangen. Het overgangsrecht geldt alleen voor gemeenten die in 2015 precariobelasting hebben geheven. Gemeenten mogen maximaal het tarief in rekening brengen dat gold op 10 februari 2016, de datum waarop minister Plasterk het wetsvoorstel aankondigde. De minister wil daarmee voorkomen dat de tarieven en het aantal gemeenten dat precario heft verder stijgt.

In een aparte raadsinformatiebrief bent u geïnformeerd over de mogelijke scenario's om deze wetswijziging financieel door te vertalen in onze meerjarenbegroting. Gekozen hierbij is om het tarief pas te verlagen in 2022 en gelijktijd de begroting ook in 2022 aan te passen. Hierbij zal alvast 5 jaar lang € 100.000 opbrengst worden gereserveerd in een voorziening om zo de begroting in 2022 tot 2026 gelijkmatig naar 0 te kunnen brengen.

Voor de reclamebelasting en overige leges en tarieven geldt het uitgangspunt van 4,4% loon- en prijscompensatie. Naar verwachting betekent dit dat we voor deze tarieven onder wettelijk voorgeschreven tarieven zullen blijven.

Kwijtscheldingsbeleid

Indien een belastingplichtige niet of over te weinig financiële middelen beschikt om de belastingaanslag te voldoen, kan onder bepaalde voorwaarden aan deze belastingplichtige kwijtschelding worden verleend. Kwijtschelding is uitsluitend van toepassing op de riool- en afvalstoffenheffing. Door de aanscherping van het Rijksbeleid op het gebied van kwijtschelding voelen de zogenaamde minima het steeds meer in hun portemonnee.

1.4.2 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

In de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing wordt de financiële positie van de gemeente beschreven. Ook moeten gemeenten hier een geprognosticeerde balans opnemen en enkele verplichte financiële kengetallen.

Of de gemeente in staat is de gevolgen van de risico's op te vangen zonder dat het beleid of de uitvoering daarvan in gevaar komt, wordt weergegeven door de 'weerstandscapaciteit'. Onder weerstandscapaciteit verstaan we de middelen en mogelijkheden die de gemeente heeft om onverwachte, niet-begrote kosten te kunnen dekken. Het geld en de mogelijkheden bestaan onder andere uit het vrij aanwendbare gedeelte van de algemene reserve, de onbenutte belastingcapaciteit en de post onvoorzien die in de begroting is opgenomen. De benodigde weerstandscapaciteit is afhankelijk van de aard en de omvang van de risico's waar de gemeente mee wordt geconfronteerd (risicoprofiel), bijvoorbeeld financiële risico's binnen projecten. Voor deze risico's kunnen geen verzekeringen worden afgesloten of voorzieningen worden gevormd omdat de risico's zich niet regelmatig voordoen en niet goed meetbaar zijn. Tussen de weerstandscapaciteit en de risico's waarvoor een gemeente geen maatregelen heeft getroffen, maar die wel van betekenis kunnen zijn voor de financiële positie van een gemeente bestaat dus een relatie. Deze relatie wordt het weerstandsvermogen genoemd (zie ook het artikel van de NVVR).

Beleid

De Nota Risicomanagement bevat het beleid omtrent het benodigde weerstandsvermogen, de aanwezige weerstandscapaciteit en de werkwijze omtrent het omgaan met en beheersen van onzekerheden.

De risico's worden halfjaarlijks geactualiseerd bij de begroting en de jaarstukken. Risico's met een financieel gevolg zijn beoordeeld en opgenomen in de risico-inventarisatie van deze paragraaf.

De gemeente Dronten wil met risicomanagement onder andere het volgende bereiken:

- Risicobewustzijn bij management en medewerkers;
- Risico's en onzekerheden onderkennen bij het streven naar beleidsdoeleinden en maatschappelijke effecten;
- Inzicht in risico's geven en wijze waarop we op deze risico's sturen;
- Beheersing van risico's door bewuste preventieve en reactieve maatregelen;
- Behoud van een goede financiële positie.

De Paragraaf weerstandsvermogen delen we op in de volgende onderdelen:

- Risico-inventarisatie;
- Weerstandscapaciteit inclusief relatie benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit;
- Kengetallen BBV.

De toelichting over het Interbestuurlijk toezicht (IBT) is verplaatst naar de Paragraaf bedrijfsvoering.

Risico-inventarisatie

Een risico is een kans op het optreden van een gebeurtenis met een bepaald (veelal negatief) gevolg. Tot de risico's behoren alle onzekerheden van materiële betekenis die mogelijk impact hebben op onze organisatie.

Het is van belang om inzicht te geven in de risico's die de organisatie loopt. Niet financiële risico's worden onderkend, maar ook zeker de risico's op het terrein van milieu, letsel/veiligheid, imago, organisatorische en juridische aspecten. De geïdentificeerde risico's zijn in een risicotabel opgenomen om eenduidige vastlegging te borgen. Deze

risicotabel wordt jaarlijks geactualiseerd en in de begroting en jaarrekening verwerkt in de paragraaf weerstandsvermogen.

De gemeentelijke risico's zijn in te delen in twee hoofdgroepen:

1. Risico's afkomstig buiten de eigen organisatie, macro-economisch gebonden risico's (exogene risico's);
2. Risico's binnen de eigen organisatie, organisatie gebonden risico's (endogene risico's).

Daarnaast maken we onderscheid in risico's met een structureel gevolg en risico's met een incidenteel gevolg.

Risico's hulpmiddelen

Bij de keuzes die in het dossier hulpmiddelen gemaakt worden staat het belang van de inwoner voorop. In 2020 waren er grote problemen bij leverancier HMC wat uiteindelijk resulteerde in een faillissement. In 2021 is een nieuwe aanbesteding hulpmiddelen gedaan. Om risico's te spreiden zijn contracten gegund aan twee partijen: Welzorg en Medipoint. De implementatie is in september 2021 van start gegaan. Over het risico om twee contracten af te sluiten voor hulpmiddelen, en over verdere stijging van tarieven, valt in de huidige situatie nog niets te voorspellen.

Risicokaart

In onderstaande risicokaart zijn de risico's opgenomen, onderverdeeld naar kans en impact, waaruit de risicoscore wordt bepaald op basis van kans-score x impact-score. Het aantal risico's is in onderstaande tabel vermeld:

		IMPACT (in euro's)				
		< € 25.000	€ 25.000 tot € 49.999	€ 50.000 tot € 99.999	€ 100.000 tot € 499.999	> € 500.000
		Score 1	Score 2	Score 3	Score 4	Score 5
KANS	Zeer groot (81-100%) Score 5	0	0	0	0	0
	Groot (61-80%) Score 4	1	0	1	0	3
	Gemiddeld (41-60%) Score 3	0	1	0	3	1
	Klein (21-40%) Score 2	0	1	2	0	0
	Zeer klein (1-20%) Score 1	1	2	3	7	3

Leeswijzer: het getal 3 rechtsonder op de kaart geeft aan dat er drie risico's zijn geformuleerd met impact-score 5 en kans-score 1. Deze drie risico's hebben een risicoscore van $5 \times 1 = 5$.

In onderstaand schema zijn de risico's inclusief risicoscore vermeld. De gewijzigde risico's (aangeduid met pijlen, afwijking op basis van Programmabegroting 2021) en risico's met een hoge risicoscore (8 en hoger) worden nader toegelicht:

Risicotabel met scores en toelichting

Omschrijving risico's:	Programma	Verwachte kans	Verwachte impact	Incidenteel of structureel	Risicoscore
Exogene risico's:					
Uitkeringen van het Rijk	0	80	↑ 2.000.000	Structureel	20
Transities Sociaal Domein	6	80	↓ 1.000.000	Structureel	20
Lagere legesopbrengsten omgevingsvergunning (a.g.v. omgevingswet)	8	70	65.000	Structureel	12
Leerlingenvervoer	4	40	50.000	Structureel	6
Bijstand zelfstandigen	6	50	30.000	Structureel	6
Bodemsaneringen	7	20	500.000	Incidenteel	5
Exploitatietekort Wsw Impact	6	70	↓ 22.000	Structureel	4
Renteontwikkelingen	0	10	50.000	Structureel	3
Inkomensdeel Participatiewet	0	↓ 0	↓ 0	Structureel	0
Minder inkomsten uit dividenden	0	↓ 0	↓ 0	Structureel	0
Endogene risico's:					
Bijdrage aan negatief resultaat grondexploitaties	8	↑ 75	↑ 7.000.000	Incidenteel	20
Accommodatiebeleid	0	↓ 50	↓ 500.000	Structureel	15
Personeel, krapte arbeidsmarkt	0	50	300.000	Structureel	12
ICT - Informatieveiligheid	0	50	250.000	Incidenteel	12
Kosten ICT	0	↑ 50	↑ 100.000	Structureel	12
Procedures subsidies	5	40	50.000	Incidenteel	6
Garantstellingen OFW (WSW)	8	1	1.060.000	Incidenteel	5
Garantstelling HVC	7	10	1.050.000	Incidenteel	5
Aansprakelijkheidsclaim	0	10	250.000	Incidenteel	4
Toereikendheid VZ Afvalstoffenheffing	7	1	250.000	Incidenteel	4
Garantstelling Impact	6	10	240.000	Incidenteel	4
Europese aanbestedingen	0	10	150.000	Incidenteel	4
Overige garantstellingen	0	5	110.000	Incidenteel	4
Personeel (politiek verlof c.q. detachering/terugkeergarantie)	0	↓ 20	↓ 100.000	Structureel	4
Gladheidbestrijding	2	20	100.000	Incidenteel	4
Schade vandalisme	0	40	30.000	Incidenteel	4
Minimabeleid	6	10	50.000	Structureel	3
Gebruik accommodaties	0	5	50.000	Incidenteel	3
Re-integratieprocedure personeel	0	5	40.000	Incidenteel	2
Lagere inkomsten begraafplaats	7	20	30.000	Structureel	2
Kosten bestuursdwang	0	10	15.000	Incidenteel	1
Totaal			15.442.000		
waarvan structureel			4.447.000	Structureel	
waarvan incidenteel			10.995.000	Incidenteel	

* Risico's van grondexploitaties worden apart berekend in de perspectiefnota.

Risico Uitkeringen van het rijk

Toelichting

De Algemene Uitkering gemeentefonds is afhankelijk van de Rijksuitgaven (samen de trap op en samen de trap af) en van wijzigingen in het verdeelmodel van de Algemene Uitkering. Forse kortingen kunnen leiden tot een meerjarig niet sluitende begroting. Het Rijk gaat de verdeelsystematiek van de Algemene Uitkering herzien. Dit zal naar verwachting tot uiting komen bij de September- of Decembercirculaire 2021. Een wijziging in de verdeelsystematiek valt, naar alle waarschijnlijkheid, nadelig uit voor de gemeente Dronten. Het is ook mogelijk dat het landelijke hoogte van het BTW compensatiefonds ontoereikend is, en dat er in de nabije toekomst sprake blijkt te zijn van een korting op de Algemene Uitkering als gevolg van een overschrijding in het BTW compensatiefonds. Tot slot is er nog geen definitieve hoogte bepaald voor de extra middelen Jeugd voor de jaren 2022 en 2023. Ook dit vormt een risico.

Beheersmaatregel

De geraamde ruimte onder het BCF-plafond is conform de richtlijn van de provincie naar beneden bijgesteld. Verder worden de afspraken tussen de VNG en het Rijk goed gemonitord om tijdig een inschatting te kunnen maken van de onzekerheid met betrekking tot de Algemene Uitkering.

Risico Transitie sociaal domein

Het financiële risico Sociaal Domein (SD) is dat de taken niet binnen het vastgestelde financiële scenario kunnen worden uitgevoerd.

Sinds de begroting 2020 is sprake van een stevige ambitie voor wat de financiële kaders betreft. We staan voor deze opgave en nemen de afgesproken maatregelen. Desondanks blijft de uitvoering van taken in het SD het karakter houden van een openeinderegeling. Een toe- of afnemende zorgvraag vanuit de samenleving, de praktische haalbaarheid of effectiviteit van bedachte activiteiten en maatregelen en/of de ontwikkelingen van inkomsten maakt dat er te allen tijde een risico is op overschrijding van het budget. Het onderliggende Berenschot is in 2018 vastgesteld en financieel verwerkt in de Programmabegroting 2019. Met de vaststelling van de begroting 2019 is gekozen voor scenario 2 uit het rapport van Berenschot om te komen tot een sluitende begroting SD. Scenario 2 houdt de voortzetting en aanscherping van de maatregelen in, 20 maatregelen (uit rapport Berenschot en meegenomen in de aangenomen Strategie SD) die moeten leiden tot een besparing op de kosten. Tijdens het opstellen van deze begroting 2022 vindt een evaluatie SD plaats door Andersson Elffers Felix (AEF). De raad is en wordt meegenomen in de evaluatie en tussentijdse bevindingen door middel van raadsinformatiebrieven en raadsinformatiebijeenkomsten.

Risico's Wmo

Toelichting

De Wmo bevat onder meer de volgende risico's:

- Het aantal inwoners dat een beroep doet op de Wmo neemt toe;
- Het abonnementstarief heeft een aanzuigende werking op het aantal inwoners dat een beroep doet op de Wmo;
- Onvoldoende gebruik van voorliggende algemene voorzieningen mede vanwege covid19;
- Toename van verwarde mensen in schrijnende omstandigheden;

Beheersmaatregel

Om bovenstaande risico's te beperken zijn de volgende maatregelen getroffen:

- Door de eenduidige toegang en werkwijze werken we integraal, vraag- en resultaatgericht. Oplossingen zullen meer gevonden worden in het sociaal netwerk

en algemene voorzieningen. We werken samen in het, waar nodig, opstellen van één plan van aanpak voor ondersteuning en zorg van inwoners;

- De werkwijze "resultaatgericht werken" stuurt op de afspraken tussen de gemeente, aanbieder en inwoner. Gemeente stelt samen met de inwoner de resultaten op, inwoner en aanbieder werken om de resultaten te behalen binnen de gestelde tijdsduur. Waar mogelijk is zorg eindig en kunnen inwoners verder zonder professionele maatwerkondersteuning. Door deze werkwijze zijn de verwachtingen duidelijk van het traject en worden minder trajecten verlengd;
- Door een regisseur zorg en veiligheid aan te stellen kunnen we de toename aan verwarde mensen opvangen. In de nieuwe contractperiode zijn we gestart met een resultaatgerichte aanpak. Op termijn verwachten we ook hier een besparing mee te bereiken;
- De verbeteringen in de monitoring zal ons meer informatie opleveren om tijdig te sturen op afwijkingen van de begroting en van de beleidsdoelen.

Risico's Jeugdwet

Toelichting

Nadat in de 2e helft van 2018 een daling is ingezet van de instroom en het aantal ingezette voorzieningen zien we vanaf eind 2019 weer een stijging die zich heeft voortgezet in 2020 en die zich in 2021 gestabiliseerd heeft. Desondanks zijn de besparingen van scenario 2 van Berenschot gerealiseerd.

Onzekerheden zijn binnen de Jeugdwet:

- Het woonplaatsbeginsel;
- Wijziging Jeugdwet en structurele middelen jeugdhulp;
- Nieuw risicodossier.

Het nieuwe woonplaatsbeginsel wordt per 1 januari 2022 doorgevoerd. Vanaf die datum is de gemeente waar jeugdigen vandaan kwamen voordat zij in jeugdhulp met verblijf ontvingen verantwoordelijk (inhoudelijk en financieel). Hierdoor komen verschuivingen in het budget voor voogdij en 18+ (het niet objectieve deel) dat per gemeente beschikbaar is gesteld. Op basis van de eerste prognoses van het Rijk ontvangt Dronten rond een miljoen minder. Daar staat tegenover dat we ook verantwoordelijk worden voor minder kinderen in verblijf. Voor Dronten zal eind eerste kwartaal 2022 duidelijk worden welke financiële gevolgen dit feitelijk heeft.

De voorgenomen wijziging van de Jeugdwet heeft betrekking op de intensivering van de (boven)regionale samenwerking en legt nadere eisen op aan de te bieden jeugdhulp. Dit kan een kosten opdrijvend effect hebben op de tarieven. In de plannen van het nieuwe kabinet wordt negatief afgeweken van de adviezen over de structureel benodigde middelen jeugdhulp. Eind 2021 heeft het Samenwerkingsverband Jeugdhulp met Verblijf een nieuw risicodossier ingediend voor 2021 met gevolgen voor 2022. In het eerste kwartaal 2022 zal duidelijk worden of en in hoeverre dit voor Dronten gevolgen heeft.

Beheersmaatregel

De consequenties van het woonplaatsbeginsel worden zo spoedig mogelijk doorgerekend. Als duidelijk is of er positieve dan wel negatieve financiële gevolgen zijn, wordt gezien of er maatregelen genomen moeten worden. Deze worden in de financiële scenario's sociaal domein meegenomen.

Het beroep dat Dronten doet op jeugdhulp met verblijf is in deze beleidsperiode na een daling gestabiliseerd. De verwachting is dat het risicodossier voor Dronten - evenals het eerste risicodossier - geen grote gevolgen heeft. Gezien de grote verschuivingen vanuit het woonplaatsbeginsel kan nog geen beeld gegeven worden van de situatie in 2022.

Risico leges omgevingsvergunningen a.g.v. invoering Omgevingswet en Wet kwaliteitsborging

Toelichting

Door het in werking treden van de nieuwe Omgevingswet en Wet kwaliteitsborging per 01-01-2023 verandert er veel. Het principe van legesheffing verandert niet. Ook de wettelijke grondslag voor het heffen van leges verandert niet. Toch zijn er een aantal zaken die wel gaan veranderen, waar u nog een kaderstellend besluit over neemt:

- Mogelijk nieuwe activiteiten toestaan om leges over te heffen;
- (Mogelijk) minder vergunningplichten, dus meer vergunning vrij;
- De 'knip': het splitsen van de bouwtechnische en de ruimtelijke vergunning;
- De maximale kostendekkendheid van de gemeentelijke kosten herijken;
- Meer integrale vergunningen (meerdere gezagen betrokken);
- Planactiviteiten worden minder complex (of juist complexer).

Beheersmaatregel

Bij de begroting 2022 is de eerste aframing van legesinkomsten verwerkt als autonome ontwikkeling op basis van de impactanalyse van de 'knip' (bron Wet kwaliteitsborging).

Risico Minder inkomsten uit Dividend

Toelichting

De dividenduitkeringen die de gemeente Dronten ontvangt van Vitens en Alliander staan onder druk. Beide partijen mogen van de Autoriteit Consument & Markt (ACM) slechts beperkt winst maken gezien hun publieke taak en monopolistische positie. Tevens krijgt Alliander te maken met hogere doorberekende tarieven vanuit TenneT. Vitens keert al enige jaren geen dividend meer uit.

Beheersmaatregel

De lagere dividenden zijn verwerkt in de begroting conform de laatste inzichten. Eventuele nieuwe ontwikkelingen worden gemonitord.

Risico Bijdrage aan negatief resultaat grondexploitaties

Toelichting

Wanneer tekorten en afwaarderingen in de grondexploitatie niet binnen het jaarresultaat van de grondexploitatie kunnen worden opgevangen, komt dit ten laste van het algemeen jaarresultaat van de algemene dienst. De woningmarkt vertoont herstel. Dit is ook verwerkt in het woningbouwprogramma dat in juni 2016 is vastgesteld (Woonvisie 2016-2021).

Bij de uitgifte van de bedrijventerreinen, zien we de effecten van het huidige economisch herstel terug in de verkoop van bedrijfskavels. De gewijzigde voorschriften van de BBV en de daaruit volgende noodzakelijke beheersmaatregelen voor complexen met een looptijd langer dan 10 jaar vormen een aanzienlijk risico. Bij het opstellen van de jaarrekening en de perspectiefnota zijn deze effecten financieel verwerkt. In 2017 zijn de regels op tussentijdse winstneming aangepast. Met als uitgangspunt het realisatiebeginsel van de POC-methode (Percentage of completion). Om de effecten van correcties op eerder genomen winsten op basis van deze methode op te vangen is de bestemmingsreserve "Niet afgesloten exploitaties" ingesteld. Voor de verevening van de (tussentijdse) resultaten bij afronding van de grondexploitaties binnen het ontwikkelgebied Hanzekwartier is een bestemmingsreserve gevormd. Ook de gevolgen van de invoering van de Wet op de Venootschapsbelasting (VpB) hebben een effect op het jaarresultaat van de algemene dienst.

Beheersmaatregel

Grondexploitaties worden bij de Jaarstukken geactualiseerd en wordt er gemonitord op de voortgang en financiële stand van zaken. Indien tussentijds substantiële wijzigingen voordoen, worden deze indien nodig aan de gemeenteraad voorgelegd ter besluitvorming. Dit conform de financiële spelregels opgenomen in de huidige nota

grondbeleid en algemene financiële regelgeving (zoals bijv. het BBV).

Woningbouwprognoses worden periodiek

bijgesteld met als uitgangspunt een woningbouwprogramma van 250 woningen per jaar zoals benoemd in de Woonvisie.

In de nota grondbeleid (2016) zijn de wijzigingen BBV en VpB verwerkt. Bij de besluitvorming van de nota heeft de raad beheersmaatregelen vastgesteld om de risico's af te dekken. Daarnaast worden er algemene en specifieke risico's opgenomen in de berekening van het weerstandsvermogen van de grondexploitaties en toegelicht in de perspectiefnota als onderdeel van de paragraaf grondbeleid.

Risico Accommodatiebeleid

Toelichting

Ten behoeve van Dekkend aanbod onderwijs is voor de herijking van het accommodatiebeleid aanvullend budget nodig om de wettelijke onderwijshuisvesting investeringen te kunnen doen. De vereiste vervangingen van gebouwen laten een forse financiële en inhoudelijke uitdaging zien.

Beheersmaatregel

Het doel is om dit tekort, onder meer in gesprek met de gebruikers van het gemeentelijk vastgoed, naar beneden bij te stellen.

Risico Personeel, krapte arbeidsmarkt

Toelichting

De schaarste van personeel op de arbeidsmarkt neemt toe.

Tegelijkertijd vergrijzen wij als organisatie, met verwachte uitstroom in de komende jaren tot gevolg. In bepaalde beroepsgroepen neemt het risico toe dat we geen goed gekwalificeerd personeel kunnen werven of in dienst kunnen houden.

Dit kan gevolgen hebben voor de kwaliteit van het werk en verhoging van de werkdruk.

Het financiële gevolg heeft betrekking op hogere kosten omdat vacatures niet worden ingevuld en er meer (en duurder) moet worden ingehuurd. Dit risico wordt ingeschat op basis van verwachte uitstroom in de komende jaren en een percentage van de functies die als moeilijk invulbaar worden ingeschat. Daarmee komen we op een financieel gevolg van € 300.000. Het gaat om een risico dat afhankelijk van de ontwikkelingen op de arbeidsmarkt een aantal jaren kan voortduren.

Beheersmaatregel

Er worden traineetrajecten ingezet om hoogopgeleide jongeren binnen te halen. Met betere opleidings- en ontwikkelmogelijkheden willen we medewerkers binden en boeien. Voor zeer lastig in te vullen vacatures kan het nodig zijn om professionele recruiters in te schakelen.

ICT - Informatieveiligheid

Toelichting

De continue aandacht voor informatieveiligheid is belangrijk. Echter met de beste inspanningen m.b.t. veiligheidsmaatregelen en bewustzijn-activiteiten van mogelijke phishing mails blijft er altijd een risico bestaan dat de organisatie o.a. gehackt kan worden en onze informatievoorziening wordt geraakt.

Het risico heeft zich in 2021 niet voorgedaan.

Beheersmaatregel

De teammanager IMF (Informatiemanagement en Facilitair) is verantwoordelijk voor beheersing van de ICT en facilitair. Het informatieveiligheidsbeleid 2019-2021 is in 2019 door het college vastgesteld en wordt binnenkort geactualiseerd. Ook in 2022 wordt actief ingespeeld op nieuwe beveiliging ontwikkelingen. Hiermee wordt invulling gegeven aan het borgen van informatieveiligheid vanuit de jaarlijkse risicoscan.

Risico kosten ICT

Toelichting

Het risico van wereldwijde prijsstijgingen in de ICT heeft zich voorgedaan. Dit was bij de begroting van de ICT-hardware in 2018 niet te voorzien, maar is in de Begroting 2022 in de risicoparagraaf ICT wel als risico vermeld. De prijzen van ICT-hardware zoals laptops zijn nagenoeg verdubbeld. In het eerste kwartaal 2022 wordt een voorstel voorbereid om extra budget voor ICT-hardware te verkrijgen. Bij een instemmende besluitvorming start dan in het vierde kwartaal 2022 de aanbesteding voor de laptopvervanging.

Beheersmaatregel

De teammanager IMF (Informatiemanagement en Facilitair) is verantwoordelijk voor beheersing van de ICT en Facilitaire budgetten. Er is een ICT-adviesgroep (de IV-Raad) ingesteld die zich richt op de prioritering van IMF. In 2017 is een nieuw meerjarig informatiebeleidsplan (IBP) vastgesteld voor 2017-2021. In 2022 wordt het IBP vernieuwd en wordt het plan op visieniveau en dus meer op hoofdlijnen opgesteld.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit wordt gedefinieerd als: "het geheel aan beschikbare en vrij aanwendbare financiële middelen om mogelijke risico's met financieel gevolg op te kunnen vangen". Er wordt daarbij het volgende onderscheid gemaakt in:

- Een incidentele component: de ruimte om onverwachte incidentele tegenvallers op te kunnen vangen, zonder dat dit invloed heeft op de voortzetting van taken op het geldende niveau;
- Een structurele component: het vermogen om onverwachte tegenvallers structureel in de lopende begroting op te vangen, zonder dat dit ten koste gaat van de uitvoering van bestaande taken.

Incidentele componenten

De incidentele componenten van het weerstandsvermogen bestaan uit:

Incidentele weerstandscapaciteit (algemene dienst)	1-1-2021	31-12-2021
Algemene reserves	32.255.599	35.553.619
Onvoorzien	147.000	87.000
Stille reserves	p.m.	p.m.
Totaal	32.402.599	35.640.619

* De algemene reserve op 1-1-2021 is na verwerking van het resultaat 2020. De stand van de algemene reserve op 31-12-2021 is inclusief nog te bestemmen resultaat

1. Algemene reserve

In de Nota 'Reserves en voorzieningen 2020' is als norm vastgelegd dat de gemeentelijke risicobuffer tenminste 10% van de gemeentelijke exploitatielasten inclusief dotaties aan reserves (exclusief grondexploitatie). Dit betekent aan de hand van de cijfers van de jaarrekening 2021 dat de algemene reserve minimaal 12,74 miljoen. De Algemene reserve bedraagt ultimo 2021 (voor bestemming gerealiseerd resultaat 2021) € 32,7 miljoen afgerond en dus ruim hoger dan deze norm.

2. Post onvoorzien eenmalig

Jaarlijks wordt binnen de begroting rekening gehouden met een raming voor onvoorziene uitgaven van € 3,50 per inwoner. Dat maakt dat in de begroting een post onvoorzien is opgenomen van € 147.000 voor incidentele uitgaven. Hiervan is € 60.000 besteed in 2021 aan vijf onderwerpen en resteert € 87.000.

3. Stille reserves

Stille reserves zijn activa die onder de opbrengstwaarde of tegen nul op de balans zijn gewaardeerd. In praktijk zijn stille activa vaak niet verkoopbaar. Stille reserves van de

gemeente Dronten worden daarom op voorhand niet meegenomen bij het bepalen van de weerstandscapaciteit.

Structurele componenten

Onder de structurele componenten van de weerstandscapaciteit vallen:

A) De onbenutte belastingcapaciteit;

B) De post onvoorzien structureel.

A) Onbenutte belastingcapaciteit

Om de onbenutte belastingcapaciteit van Dronten te bepalen wordt de volgende definitie gehanteerd: de onbenutte belastingcapaciteit kan worden gedefinieerd als het bedrag dat nog aan extra inkomsten kan worden gegenereerd voor het geval zich tegenvallers voordoen. Daarbij wordt uitsluitend rekening gehouden met de onroerendezaakbelastingen, aangezien de meeste andere belastingen en heffingen kostendekkend of substantieel van geringe betekenis zijn. Voor de berekening van de omvang van de onbenutte belastingcapaciteit wordt de ruimte in aanmerking genomen tussen de eigen tarieven en het normtarief voor de zgn. artikel 12-gemeenten van 0,1800% (Meicirculaire 2021).

Omschrijving	Geraamde opbrengst 2021	Werkelijke opbrengst 2022	Rekentarief	Redelijk peil 2021	Werkelijke ruimte
OZB woningen	6.098.090	6.226.890	0,1527%	7.340.145	1.113.255
OZB niet woningen eigenaren	1.594.030	1.562.157	0,1841%	1.527.367	- 34.790
OZB niet woningen gebruikers	2.534.177	2.508.235	0,2472%	1.826.385	- 681.850
Totaal	10.226.297	10.297.282		10.693.897	396.615
* o.b.v. 0,1800%					

Conclusie: Dronten heeft in 2021 een structurele onbenutte belastingcapaciteit van € 396.615.

B) Post onvoorzien structureel

De post structureel onvoorzien is bedoeld om onvoorzien structurele uitgaven te kunnen afdekken. De gemeente Dronten kent geen structurele stelpost voor onvoorzien.

Benodigde versus beschikbare weerstandscapaciteit

Op basis van de risicoanalyse is het risicoprofiel voor 2021 berekend op € 15,4 miljoen voor alle bekende risico's. Om dat op te vangen, is incidentele weerstandscapaciteit benodigd. Er is € 35,6 miljoen aan incidentele weerstandscapaciteit beschikbaar. Dat is ruim voldoende om de risico's incidenteel te kunnen opvangen.

In de volgende tabel is de "ratio weerstandsvermogen" weergegeven:

Ratio weerstandsvermogen	Realisatie 2020	Realisatie 2021
Risicoprofiel (= benodigde weerstandscapaciteit)	15.200.000	15.442.000
Weerstand (= beschikbare weerstandscapaciteit)	34.146.829	35.640.619
Ratio weerstandsvermogen*	2,2	2,3
Waardering ratio weerstandscapaciteit	Uitstekend	Uitstekend

* Ratio Weerstandsvermogen = weerstand gedeeld door risicoprofiel in %

Voor de beoordeling van de ratio weerstandsvermogen wordt gebruik gemaakt van de waarderingstabel die het Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement (NAR) en de Universiteit Twente samen hebben opgesteld. De ratio weerstandsvermogen komt voor Dronten ruim boven de 2. Dat betekent dat de gemeente Dronten over een vermogenspositie beschikt die als uitstekend wordt beoordeeld om de financiële risico's éénmalig af te dekken.

Ratio Weerstandsvermogen	Waardering
> 2,0	Uitstekend
1,4 < x < 2,0	Ruim voldoende
1,0 < x < 1,4	Voldoende
0,8 < x < 1,0	Matig
0,6 < x < 0,8	Onvoldoende
< 0,6	Ruim Onvoldoende

Financiële kengetallen

Onderstaand treft u de kengetallen aan die wij in het kader van het BBV (artikel 11) moeten opnemen. In samenspraak met de provincie is afgesproken dat in de P&C-documenten ten aanzien van het onderdeel financiën ingegaan wordt op de volgende onderdelen: sluitende meerjarenbegroting, weerstandsvermogen, materieel evenwicht (structurele baten zijn in evenwicht met de structurele lasten) en de schuldpositie. Zie hiervoor ook [onderdeel Financiële positie/ structureel evenwicht](#).

Verloop van de kengetallen					
Jaarstukken 2021	Realisatie 2019	Begroting 2020	Realisatie 2020	Begroting 2021	Realisatie 2021
Netto schuldquote	-/- 19%	5%	-/- 13%	-/-6%	-/- 22%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-/- 25%	2%	-/- 18%	-/-2%	-/- 27%
Solvabiliteitsratio	57%	48%	58%	75%	56%
Structurele exploitatieruimte	-/- 0,2%	4%	12%	-1,2%	1.1%
Grondexploitatie	16%	13%	11%	-14%	5%
Belastingcapaciteit	93%	90%	90%	88%	91%

Normering kengetallen

Het belang van financiële kengetallen is driedelig: naast inzicht in de financiële positie en vergelijkbaarheid hebben kengetallen een signaalfunctie. Het Rijk heeft aan de verplichte financiële kengetallen geen normen verbonden. De VNG adviseert de kengetallen te relateren aan bijvoorbeeld signaleringswaarden die voor stresstesten gelden. Deze testen geven ook informatie over de financiële positie. Onderstaand de signaleringswaarden per kengetal:

Signaleringswaarden kengetallen	Categorie	Categorie	Categorie
	A. Minste risico	B. Gemiddeld risico	C. Meeste risico
Netto schuldquote	< 90%	90% - 130%	> 130%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	< 90%	90% - 130%	> 130%
Solvabiliteitsratio	> 50%	20% - 50%	< 20%
Structurele exploitatieruimte	Begr > 0%	Begr = 0%	Begr < 0%
Grondexploitatie	< 20%	20% - 35%	> 35%
Belastingcapaciteit	< 95%	95% - 105%	> 105%

1. Netto schuldquote/ Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de gemeentelijke schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft dus een indicatie van de mate waarin de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie drukken. De VNG adviseert om 130% als maximum norm te hanteren en daarboven de schuld af te bouwen. Dronten heeft netto geen schuld.

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

2. Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Met 56% blijft deze ruim voldoende.

3. De structurele exploitatieruimte

Dit cijfer helpt mee om te beoordelen welke structurele ruimte een gemeente heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Wanneer dit cijfer negatief is, betekent het dat het structurele deel van de begroting onvoldoende ruimte biedt om de lasten te blijven dragen. De gemeente Dronten wil met de aanstaande herijking ook in de toekomst financieel gezond blijven.

4. Het aandeel van de waarde van de grondexploitatie op de totale balanswaarde

De boekwaarde van de voorraden grond moet worden terugverdiend bij de verkoop. Kenmerkend voor grondexploitaties is dat de looptijd meerdere jaren is. Naarmate de inkomsten verder in de toekomst liggen, brengt dit meer rentekosten en risico's met zich mee.

5. De belastingcapaciteit

De belastingcapaciteit geeft aan in hoeverre de woonlasten binnen een gemeente hoger of lager zijn dan de gemiddelde woonlasten. In de [Paragraaf lokale heffingen](#) is aangegeven dat de woonlasten in 2021 € 736,55 bedragen. We zijn hierbij uitgegaan van een woningwaarde van € 212.000.

1.4.3 Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen

Kapitaalgoederen zijn de spullen die de gemeente nodig heeft om de diensten en goederen die zij aan haar burgers levert te produceren; grote zaken die vaak veel waarde hebben en meerdere jaren meegaan. Gemeente Dronten heeft ongeveer 1.400 hectare aan openbare ruimte in beheer. Veel activiteiten vinden daarop plaats zoals wonen, werken en recreëren. Daarvoor zijn veel kapitaalgoederen nodig in de vorm van:

1. wegen en verhardingen;
2. riolering;
3. openbaar groen;
4. accommodaties;
5. speelvoorzieningen;
6. openbare verlichting;
7. bruggen, steigers en vlonders;
8. stranden.

Van deze kapitaalgoederen moeten het beleidskader, de financiële consequenties die uit het beleidskader voortvloeien en een vertaling van de financiële consequenties in de begroting en jaarstukken zijn opgenomen. De kwaliteit van de kapitaalgoederen en het onderhoud ervan is bepalend voor het voorzieningenniveau en uiteraard de (jaarlijkse) lasten.

Beleid

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

- Beleids- en beheerplan wegen 2021-2025;
- Beheerplan civieltechnische kunstwerken 2017-2021;
- Beleidsplan verlichting in de openbare ruimte 2018-2027;

- Beheerplan openbare verlichting 2018-2022;
- Groenbeleidsplan gemeente Dronten 2017;
- Groenbeheerplan Dronten 2020-2024;
- Bosbeheerplan Dronten 2020-2024;
- Boombeheerplan Dronten 2020-2024;
- Beheer- en onderhoudsplan halfverhardingen;
- Beheerplan Voorlanden 2021;
- Speelruimteplan 2018;
- Gemeentelijk Rioleringsplan Dronten 2022 t/m 2026;
- Accommodatiebeleidsplan 2015-2020 *.

* Het accommodatiebeleidsplan is in ontwikkeling en wordt in de periode tot en met 2022 samen met de PO-scholen, gelegen in het centrum, opgesteld.

Wegenbeheer en verhardingen

In 2021 is het beheerplan wegen vastgesteld. De norm waarop het onderhoud wordt gepleegd is CROW-niveau B voor centra, fiets- en voetpaden. Voor alle overige wegen is dat CROW niveau C. Inspecties vinden elke twee jaar plaats (naast de reguliere schouw die meerder keren per jaar plaatsvindt). Conform de werkplannen is uitvoering gegeven aan het beheerplan wegen in 2021. In 2021 is ook de voorbereiding ter hand genomen voor het groot onderhoud en deels rehabilitatie van de Rietweg. De uitvoering hiervan vindt plaats in 2022 en 2023.

Riolering

In 2016 is het gemeentelijk rioleringsplan (GRP) vastgesteld voor de periode 2016-2021. Het GRP houdt naast de zorgplicht voor afvalwater tevens een zorgplicht voor hemel- en grondwater in. Voor de zorgplicht afvalwater gaat de hoofdtaak naar gedegen beheer. In het GRP zijn de maatregelen beschreven waar de jaren uitvoering aan gegeven wordt. In 2022 is het nieuwe GRP vastgesteld voor de periode 2022 t/m 2028.

Openbaar groen

Voor een goed groenbeheer is in 2017 een nieuw groenbeleidsplan voor al het groen in de dorpskernen van de gemeente gemaakt en vastgesteld. In dit groenbeleidsplan is tevens het beleid op de dorpsbossen en het bomenbeleidsplan geïntegreerd. In aansluiting op dit beleidsplan zijn het groenbeheerplan, bomenbeheerplan en bosbeheerplan geactualiseerd en die zijn in 2020 vastgesteld. Conform de kaders zoals vastgelegd in dit beleidsplan en het afgesproken kwaliteitsbeeld is het openbaar groen in 2021 onderhouden.

Accommodatiebeleid, beheer, renovatie en vervanging

In 2021 is uitvoering gegeven aan het dagelijks onderhoud van de verschillende gemeentelijke gebouwen. In 2021 is de vervanging van de verwarmingsinstallatie aan De Reest 3 (gemeentewerf) gerealiseerd. Daarmee is het gebouw volledig gasloos geworden. In 2021 is ook gewerkt aan een herijkingsvoorstel inzake verschillende panden. Diverse panden gaan binnen nu en 4-5 jaar een andere bestemming krijgen en/of zijn technisch afgeschreven. Besluitvorming zal plaatsvinden in 2022.

Speelvoorzieningen

In 2021 zijn de speelvoorzieningen in de gemeente Dronten vervangen en onderhouden conform het Speelruimteplan uit 2018. Naast reguliere renovaties van speelplaatsen worden ook formele locaties omgevormd tot informele speelruimte, waarbij gebruik wordt gemaakt van de gehele openbare ruimte.

Het beheer is op orde en de speelvoorzieningen voldoen aan de geldende veiligheidsnormen.

Openbare verlichting

In 2018 is het OV-beleids- en onderhoudsplan vastgesteld waarin de nieuwe beleids- en onderhoudskaders voor openbare verlichting worden aangegeven voor de komende jaren. In het plan is besloten om bewuster te gaan verlichten (meer maatwerk per locatie) en daar ook bij de inwoners, verenigingen en bedrijven bewustzijn over te creëren.

Bruggen, steigers en vlonders

In 2016 is het beheerplan- en onderhoudsplan voor civieltechnische kunstwerken (waaronder bruggen) vastgesteld. Op basis van de beschikbare middelen heeft groot onderhoud en jaarlijks onderhoud plaatsgevonden van de voorzieningen, die bij de gemeente in bezit zijn. De oorspronkelijke planning uit het beheerplan diende als uitgangspunt, aangevuld met de inventarisatie die in 2019 heeft plaatsgevonden. In 2022 wordt een nieuw beheerplan opgesteld en aan de raad voorgelegd.

Beleid stranden

In 2020 is de beleidsvisie Stranden door de raad van de gemeente Dronten vastgesteld. Met het vaststellen van deze visie wordt ingezet op het vergroten van het belang van recreatie en toerisme aan de Oostrand, om zo het gebied nog meer als toeristische regio op de kaart te zetten. Vanuit een meer gezamenlijke verantwoordelijkheid maakt de gemeente afspraken met de betreffende ondernemers over de stranden, waarbij de gemeente op basis van een éénmalige investering inzet op een kwaliteitsimpuls van de stranden. Vanaf 2021 is gestart met het gefaseerd hier uitvoering aan te geven.

1.4.4 Paragraaf financiering

De financiering van gemeenten wordt gereguleerd door de Wet financiering decentrale overheden (de Wet fido) en de Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden (Ruddo). De Wet fido en Ruddo beogen het bevorderen van een professionele en verantwoorde financiering bij gemeenten, met als direct uitgangspunt het beheersen van renterisico's. De beheersing van de risico's uit zich concreet in de kasgeldlimiet en de renterisiconorm. Beiden beogen de renterisico's te begrenzen.

Beleid

Onze behoefte aan geld ontstaat voornamelijk door investeringen. Enerzijds in materiële vaste activa zoals accommodaties. Anderzijds in ruimtelijke ontwikkelingsplannen (hierna grondexploitaties). Daarnaast verstrekken we bij uitzondering leningen aan derden. Het financieren van activa, het doen van investeringen en het verstrekken van leningen veroorzaakt een geldbehoefte. Hierin kan de gemeente voorzien door leningen aan te trekken, naast eigen reserves en voorzieningen.

De gemeente bezit gebouwen, investeert in ruimtelijke ontwikkelingsplannen en verstrekt bij hoge uitzondering leningen. Hiervoor is geld nodig. Omdat eigen middelen aanwezig zijn, hoeven we hiervoor (nog) geen geld te lenen.

De doelstellingen met betrekking tot het financieringsbeleid zijn:

- het krijgen en behouden van een duurzame toegang tot financiële markten tegen acceptabele condities;
- het tegengaan van ongewenste financiële risico's zoals renterisico's (van vaste en vlottende schulden), kredietrisico's, liquiditeitsrisico's en koersrisico's;
- het optimaliseren van het rendement van beschikbare liquiditeiten;
- het minimaliseren van de rentekosten van externe financiering.

De beheersing van de financieringsportefeuille wordt vooral via de instrumenten kasgeldlimiet en renterisiconorm uitgevoerd.

Kasgeldlimiet

Zoals eerder aangegeven is één van de uitgangspunten van de Wet fido het vermijden van grote fluctuaties in de rentelasten van openbare lichamen. Om een grens te stellen aan korte financiering (looptijd tot 1 jaar) is in de Wet fido een wettelijk toegestane norm, de kasgeldlimiet, opgenomen. De limiet is bepaald op een percentage (8,5%) van het totaal van de begroting. De doelstelling van de gemeente is om maximaal gebruik te maken van de kasgeldlimiet, omdat kort geld in het geval van een normale rentestructuur goedkoper is dan lang geld.

De kasgeldlimiet 2021 bedraagt voor de gemeente Dronten 8,5% van € 115 miljoen = € 9,8 miljoen.

Per kwartaal wordt de gemiddelde liquiditeitspositie berekend op basis van de drie kwartaal maanden, getoetst aan het bedrag van de kasgeldlimiet. Voor de interne bedrijfsvoering blijven de kwartaalrapportages van belang voor het signaleren van overschrijdingen. Als de gemiddelde liquiditeitspositie van de drie achtereenvolgende kwartalen drie maal de kasgeldlimiet overschrijdt dan is de gemeente verplicht de drie kwartaalrapportages toe te zenden aan de toezichthouder. Dit moet dan zo ruim mogelijk voorafgaand aan de derde overschrijding, met daarbij een plan van aanpak om weer te gaan voldoen aan de kasgeldlimiet. De toezichthouder kan, als hij het plan ontoereikend acht, bepalen dat zijn toestemming is vereist voor het aangaan van nieuwe korte leningen.

Renterisiconorm

De renterisiconorm geeft aan dat het totaal van de jaarlijkse aflossingen en renteherzieningen niet meer mag bedragen dan 20% van het begrotingstotaal. Dit betekent dat jaarlijks niet meer dan 20% van begrotingstotaal mag worden afgelost. Hoe meer de aflossing van de schuld in de tijd wordt gespreid, hoe minder gevoelig de begroting wordt voor renteschokken bij herfinanciering.

Uit de onderstaande tabel is af te leiden dat de gemeente voor 2021 ruimschoots binnen de gestelde renterisiconorm blijft.

Op basis van de liquiditeitsprognose is voor 2021 geen langlopende geldlening afgesloten.

Renteschema 2021				
a.	De externe rentelasten over de korte en lange financiering			-665.126
b.	De externe rentebaten over de korte en lange financiering		-/-	708.534
Saldo rentelasten en rentebaten				43.408
c1.	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-/-	340.437	
c2.	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	-/-	-	
c3.	De rentebaat van door verstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (=projectfinanciering), die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	+/+	-	
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente				383.845
d1.	Rentelasten over eigen vermogen		+/+	-3.497.348
d2.	Rentelasten over voorzieningen		+/+	-1.778.099
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente				-4.891.602
e.	De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)		-/-	-4.675.952
f.	Renteresultaat op het taakveld treasury			-215.650

1.4.5 Paragraaf bedrijfsvoering

Ter realisatie van de programma's is een goede bedrijfsvoering van groot belang. Deze paragraaf informeert de gemeenteraad over de stand van zaken in de bedrijfsvoering. Vanuit de bedrijfsvoering worden de beleids- en uitvoeringseenheden van de organisatie zo goed als mogelijk gefaciliteerd.

Directie en het management heeft het behoud van het huidige niveau van (interne én externe) dienstverlening en de doorontwikkeling hoog op de agenda staan (DOK '22, programma Dienstverlening, ZBB, Digitale Transformatie, doorontwikkeling vakgebied Bedrijfsvoering en opgavegericht werken). Daarmee wordt op een georganiseerde en effectieve wijze gebouwd aan een robuuste en toekomstbestendige organisatie. Er wordt gewerkt aan het verder verbeteren en optimaliseren van de kwaliteit van de operationele bedrijfsvoeringsprocessen binnen de organisatie.

Wij geloven erin dat we, als we onze klanten optimaal ondersteunen en hoogwaardig adviseren, de klanten in staat stellen (de gemeente) Dronten een stukje mooier te maken en dat we hierdoor het (werk)geluk van onze inwoners en medewerkers te vergroten.

Doel is dat iedereen een positieve dienstverlenende houding heeft en klanten graag bij de gemeente komen. Vanuit de vier V's (vakmanschap, vertrouwen, verbinding, vernieuwingskracht) werken we aan optimale dienstverlening, waarbij we realistische afspraken maken en onze beloften concreet maken. Al onze beleidsdoelen en activiteiten dragen hieraan bij.

De basis: Dronten op Koers

Human Resource Management

Cao gemeenten 2021 - 2022

Na lange onderhandelingen is er een principeakkoord voor de Cao Gemeenten 2021-2022 bereikt tussen de VNG en de vakbonden. Het College voor Arbeidszaken en het bestuur van de VNG bespreken op respectievelijk 19 januari en 27 januari 2022 het principeakkoord en de uitslag van de ledenraadpleging. Als het bestuur van de VNG het akkoord bekrachtigt, en de besturen van de vakbonden dat ook doen, wordt het akkoord definitief. Het akkoord heeft de volgende financiële consequenties voor de gemeente Dronten.

Voorstel en financiële gevolgen

- Op 1 december 2021 stijgen de salarissen met 1,5%;
- Op 1 april 2022 stijgen de salarissen met 2,4%;
- Medewerkers die op 3 november 2021 in dienst waren, krijgen een eenmalige onkostenvergoeding van € 300 netto en een eenmalige uitkering van € 900 bruto (totaal € 1.200);
- De thuiswerkvergoeding is € 2 netto per dag.

Het akkoord is op 27 januari 2022 definitief geworden.

Begroting 2021

- De salarisstijging van 1,5% per 1 december 2021 is met terugwerkende kracht in 2022 uitbetaald. De lasten in 2021 (december) bedragen ca. € 30.000.
- Ook de éénmalige uitkering 2021 van € 1.200 is met terugwerkende kracht uitbetaald in 2022. De lasten bedragen ca. € 556.000.
- Beide bedragen zijn uitbetaald in 2022, maar de financiële gevolgen worden verwerkt in de exploitatie van 2021. In de exploitatie van 2021 is rekening gehouden met een salarisstijging van € 778.000. Het bovenstaande bedrag van totaal € 586.000 kan hieruit worden opgevangen.
- In verband met het feit dat de € 300 onkostenvergoeding netto wordt uitbetaald, moet het totale bedrag van deze vergoeding worden meegenomen in de vrije ruimte WKR voor het jaar 2022. Dit betekent dat we in 2022 over een bedrag van

€ 100.000 80% eindheffing aan de belastingdienst moeten gaan betalen. Deze € 80.000 is in 2021 meegenomen en bekostigd uit de stelpost van € 778.000 waardoor het totale saldo van deze stelpost € 112.000 bedraagt voor het jaar 2021.

Begroting 2022

- De salarisstijging is per 1 december 2021 1,5% en 2,4% per 1 april 2022. Omgerekend naar een heel jaar bedraagt de totale verhoging € 837.000 (op basis van formatie in de begroting 2022). In de programmabegroting 2022 is rekening gehouden met een bedrag van € 457.800. De verwachte extra kosten van € 379.200 zullen worden meegenomen bij de voortgangsrapportage 2022.
- In 2022 ontvangen medewerkers een thuiswerkvergoeding van € 2 netto per dag. We gaan ervan uit dat 50% van de werkdagen in 2022 thuis zal worden gewerkt. Thuiswerken levert een besparing op in de reiskosten voor woon-werkverkeer. De verwachting is dat deze thuiswerkvergoeding in combinatie met de vergoeding van de reiskosten voor woon-werkverkeer geen extra kosten met zich zal meebrengen.

Dronten Academie

In 2021 konden trainingen en andere activiteiten veelal niet in fysieke vorm doorgaan, door de maatregelen inzake COVID-19. Maar deze konden gedeeltelijk wel online worden aangeboden. Het Learning Management Systeem (LMS) van de Dronten Academie heeft zich ook in 2021 bewezen als een goede investering: Door het gebruik van het portaal werden vraag en aanbod makkelijker bijeen gebracht. Het aanbod E-learnings is in 2021 sterk uitgebreid en het gedeelte in het LMS waarin korte inspirerende filmpjes en online trainingen op het gebied van vitaliteit te vinden zijn, is ook aangevuld en worden veel gebruikt door de medewerkers.

In 2021 hebben er, naast dit aanbod, 34 activiteiten plaatsgevonden. In totaal zijn er voor deze 34 activiteiten 744 inschrijvingen geweest. Uit de evaluaties bleek een gemiddelde waardering van een 8 voor deze activiteiten.

De meest bezochte activiteiten waren de online inspiratiesessie 'Traag versnellen' van de landelijk bekende spreker/schrijver Arend Ardon, de agressietraining van de eveneens landelijk bekende spreker/schrijver Caroline Koetsenruijter, de trainingen voor het nieuwe zaakstelsel Djuma, de kick-off Excellent adviseren voor beleidsadviseurs, de Deep Democracy-trainingen, de 2-daagse trainingen Visueel communiceren en de basiscursus Document- en Identiteitscontrole.

Juist in deze tijd vonden wij het belangrijk om ook te investeren in een aanbod op het gebied van Vitaliteit. Zo'n 85 medewerkers hebben hier gebruik van gemaakt.

Eind 2021 is ook een procesvoorstel geschreven over een organisatie brede aanpak van ontwikkeling, training en begeleiding voor de Omgevingswet. In 2022 zullen de uitvoering van deze aanpak en van de leergang excellent adviseren in complexe situaties voor beleidsmedewerkers, speerpunt zijn binnen het aanbod van de Dronten Academie.

Organisatieontwikkeling; Dronten op Koers

In de jaarstukken van 2020 staat over Dronten op Koers (DoK) het volgende: 'DoK en daarmee onze vier V's; Vakmanschap, Vertrouwen, Verbinding en Vernieuwingskracht, zijn de basis voor de manier waarop we met elkaar werken. We werken in Dronten vanuit ons hart voor de samenleving, we willen Dronten steeds een beetje mooier maken en zo bijdragen aan het geluk van de inwoners. Samen met het college blijven we zoeken naar (nieuwe) verbindingen met de samenleving, waardoor de aansluiting tussen de samenleving, het bestuur en de gemeentelijke organisatie verder groeit.

We hebben het Dienend Leiderschap omarmd; we geloven erin dat we de beste resultaten halen als we de groei en het geluk van onze collega's op de eerste plaats stellen. Als onze collega's de beste versie van zichzelf kunnen zijn, kunnen zij het beste doen voor de samenleving.'

Dat kunnen we knippen en plakken, 'recht zo die gaat'. Gaat alles dan ook zoals we willen in ontwikkeling? Nee, (natuurlijk) niet altijd en soms helemaal niet. Maar we zijn er wel van overtuigd dat we met Dronten op Koers niet zomaar een visie hebben op hoe we willen werken, maar dat we een basis hebben waar we echt in geloven. Een basis waar wij als organisatie in groeien en die met ons meegroeit.

In Dronten op Koers '22 hebben we de focus tot 2023 beschreven. Het werken vanuit de bedoeling, vanuit de opgaven integraal samenwerken, collectief sturen en het verder versterken van eigenaarschap en vernieuwingskracht, zijn belangrijke pijlers in deze focus. DoK '22 is ons kompas voor hoe we willen werken en ontwikkelen. Zo zijn we in de praktijk verder aan de slag gegaan met het instrument scenario denken, om zo steeds meer vanuit ons perspectief op de toekomst vandaag keuzes te maken, en dus ons strategisch vermogen te versterken. We hebben verschillende sessies, bijeenkomsten en inspiratiemomenten georganiseerd waarin het werken vanuit de bedoeling centraal staat. Medewerkers en MT zijn gecoacht, er zijn leiderschapsdagen, intervisiemomenten en dilemmabesprekingen gecreëerd en we hebben geëxperimenteerd met verschillende vormen van werken vanuit de opgave door integraal samen te werken. In 2022 starten we in de organisatie met de leergang excellent adviseren in complexe situaties voor beleidsmedewerkers. We hebben hard gewerkt aan de verbinding tussen organisatie, college en raad. Samen zetten we hierin mooie stappen. En we blijven focussen op de onderlinge verbinding, omdat dat de belangrijkste basis is om te blijven ontwikkelen en zo samen Dronten steeds een beetje mooier te maken.

Formatie 2021

Onderstaand een overzicht van de salariskosten inclusief inhuurkosten per programma:

Programma	Omschrijving	Begroot na wijziging	Werkelijk	Verschil
0	Algemeen bestuur	12.913.073	11.540.389	1.067.248
1	Openbare orde en veiligheid	1.833.397	1.880.127	-46.730
2	Verkeer, vervoer en waterstaat	1.101.063	1.386.651	-204.993
3	Economische zaken	770.865	696.961	73.904
4	Onderwijs	573.955	599.918	-25.963
5	Cultuur en recreatie	1.851.805	1.853.046	-1.241
6	Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	6.661.910	7.056.227	-394.317
7	Volksgezondheid en milieu	2.483.137	2.432.545	50.592
8	Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	3.984.184	4.259.144	-50.119
Totaal:		32.173.389	31.705.008	468.381

Analyse personeelslasten

Uit de tussentijdse analyse van de personeelskosten bij de Voortgangsrapportage was de verwachting dat de personeelslasten binnen begroting zouden blijven. De analyse aan het einde van het jaar 2021 laat een overschot van € 468.381 zien. In dit bedrag zijn alle personeelslasten inclusief inhuur meegenomen. Daarnaast is er een overschot op de stelpost Periodieke verhoging € 112.000. Deze stelpost is gebruikt voor de cao-wijziging per 1 december 2021. Voor het jaar 2022 zal de cao-wijziging minder gunstig uitvallen.

Door de krappe arbeidsmarkt zijn in 2021 niet voor alle vacante functies nieuwe medewerkers gevonden en ook zijn deze niet altijd door externe inhuur vervangen. Wel

zijn alle stelposten nagenoeg volledig gebruikt (o.a. stelpost tijdelijk personeel, loopbaan & mobiliteit en overige personeelskosten). Indien alle vacatures in 2021 zouden zijn ingevuld, zou er een enorm tekort zijn ontstaan. Voor 2022 wordt dan ook een winstwaarschuwing afgegeven.

Programma 0 € 1.067.248 voordeel:

Binnen programma 0 hebben sommige teams, zoals IMF en FPCI, ervoor gekozen om eerst te vertragen om uiteindelijk te kunnen versnellen. Zij zijn in 2021 gestart met een teamanalyse en IMF heeft daarbij rekening gehouden met de uitkomsten van het ICT rekenkameronderzoek v.w.b. de invulling van ontstane vacatures. Kortom het mogelijk anders invullen van de vacatureruimte die is ontstaan. Ook binnen andere teams zijn vacante functies op een andere wijze ingevuld dan begroot.

De begrote salarislasten aan voormalig personeel met een terugkeergarantie hebben niet plaatsgevonden en de inzet van de bestuursadviseur welke was in begroot in 2021, heeft voor het grootste gedeelte pas in 2022 plaatsgevonden. Ook zijn de inkomsten van gedetacheerd personeel verwerkt in programma 0 terwijl de salarislasten zijn begroot op de desbetreffende programma's.

Daarnaast is de arbeidsmarkt krap in de zoektocht naar talent dat een bijdrage kan leveren aan het mooier maken van Dronten. Zelfs inhuur voor tijdelijke vervanging was moeilijk te vinden.

Programma 2 € 204.993 nadeel:

Het nadeel wordt voor het grootste gedeelte (€ 155.657) veroorzaakt doordat er in 2021 een bedrag aan negatieve vacatureruimte is meegenomen in de begroting. Daarnaast is er meer overwerk uitbetaald dan voorzien was en heeft er meer inhuur plaatsgevonden dan begroot ter vervanging van zieke medewerkers.

Programma 6 € 394.317 nadeel:

Met name binnen het team Samenleving heeft in verband met vervanging van zieke medewerkers meer inhuur plaatsgevonden dan was voorzien. Daarnaast zijn de salarislasten van een gedetacheerde medewerker begroot op programma 6 terwijl de vergoeding van de andere partij verwerkt is in programma 0.

Programma 8 € 50.119 nadeel:

Voor de diverse teams is er meer inhuur ingezet dan begroot in verband met de krappe arbeidsmarkt. Dit geldt met name voor de Invoering van de Omgevingswet en team VHV.

Ontwikkelingen arbeidsmarkt

Als gevolg van krapte op de arbeidsmarkt merken we dat bepaalde vacatures lang open blijven staan, moeilijk vervulbaar blijken en duurdere inhuur noodzakelijk is. We zijn zoekend naar nieuwe wegen om als aantrekkelijke werkgever zichtbaar zijn blijven en nieuw talent te binden. De kosten van werving en selectie lopen hierdoor op, als ook de kosten van inhuur personeel. In eerste instantie wordt inhuur bekostigd vanuit het reguliere formatiebudget of wendbaar vanuit stelposten. In de risicoparagraaf voortgangsrapportage 2021 hebben wij aangegeven dat de krapte op de arbeidsmarkt tot hogere kosten kon leiden. We zien nu dat we voor 2021 binnen de begroting zijn gebleven. De oorzaak hiervan ligt echter in het feit dat er in 2021 veel openstaande vacatures waren door de krapte op de arbeidsmarkt. (Op 31-12-2021 waren er ca. 20 openstaande vacatures).

In de volgende tabel is de uitsplitsing tussen salarissen en inhuur inzichtelijk gemaakt:

Omschrijving personeelslasten	Begroot na wijziging 2021	Werkelijk 2021	Vershil 2021
Salarissen en sociale lasten huidig personeel	28.987.021	26.695.288	2.291.733
Vergoeding van derden voor eigen personeel	-185.346	-147.034	-38.312
Inhuur	3.371.714	5.156.754	-1.785.040
Totaal	32.173.389	31.705.008	468.381

Planning & Control

Planning & Control-cyclus

In elk jaar lopen drie cyclussen van Planning & Control door elkaar heen. voor 2021 was dit; het einde van cyclus 2020 met de jaarstukken, cyclus 2021 met de Voortgangsrapportage en cyclus 2022 met de Kadernota en Programmabegroting. Planning & Control-cyclus 2022 is voor het eerst middels ZBB opgesteld. In de Kadernota is voor het eerst de pakketten geïntroduceerd. Het betreft totaal 20 pakketten waarbij tijdens een raadsconsultatieronde de volgorde van belangrijkheid in de doelen door de gemeenteraad is aangegeven. Om ook aan te kunnen sluiten bij de bestaande programma-indeling zijn deze pakketten zo goed mogelijk ondergebracht in de huidige programma's. Dit is een tussenfase totdat er een nieuwe Programma-indeling wordt vastgesteld door de raad. De nieuwe programma's zullen naar alle waarschijnlijkheid voortkomen vanuit de integrale visie op die leefomgeving.

De Kadernota 2022 is niet vastgesteld door de raad, wel is dit als basis gebruikt voor de Programmabegroting 2022. Programmabegroting 2022 is vastgesteld met als gevolg dat Repressief toezicht kleur groen (meest gunstige) is toegekend door onze financieel toezichthouder provincie Flevoland.

Ten aanzien van COVID-19 kenmerkte 2021 zich wederom als een bijzonder jaar in de cyclus. Thuiswerken was de norm, waardoor voornamelijk digitaal werd samengewerkt aan de producten. Dit was een uitdaging, maar ook leerzaam.

Project WKR

Project Werkkostenregeling (WKR) is gestart in 2021. Van iedere bestelling waarbij de werknemer een vergoeding, verstrekking of ter beschikking stelling van de werkgever ontvangt, moeten gegevens geregistreerd te worden (o.a. voor wie, waarom, wat, waar en wanneer). De Projectgroep heeft de WKR onderwerpen in de organisatie geïnventariseerd en een geschikt administratiesysteem aangewezen. De volgende stap wordt het inrichten van het administratiesysteem conform de kwaliteitseisen die de Belastingdienst eraan stelt.

Project Werkkostenregeling (WKR) is gestart in 2021. De Belastingdienst stelt vanaf 2022 hogere eisen aan de WKR administratie. Zo dient van iedere bestelling waarbij de werknemer een vergoeding, verstrekking of ter beschikking stelling van de werkgever ontvangt, diverse gegevens geregistreerd te worden.

De Projectgroep heeft de WKR onderwerpen in de organisatie geïnventariseerd. De volgende stap betreft het inrichten van administratiesysteem Youforce conform de kwaliteitseisen van de Belastingdienst.

De gebruikers gaan een opleiding volgen zodat zij bij het plaatsen van een bestelling WKR zaken herkennen, en de bijbehorende administratie op orde houden.

Omdat er regelmatig wijzigingen vanuit wet- en regelgeving in proces WKR plaatsvinden, blijft structurele borging van de kwaliteit van het proces een aandachtspunt bij de uitvoering van het project.

Huisvesting

Huis van de gemeente Dronten

Op 8 maart opende burgemeester Jean Paul Gebben symbolisch de deuren van ons 'Huis van de Gemeente Dronten'. Via een livestream verbinding, want vanwege de coronamaatregelen was het niet mogelijk om dat moment met publiek te vieren.

Na de opening onthulde voormalig wethouder Roelof Siepel samen met kunstenares Iris Hagel het kunstwerk in de hal. Een bijzonder kunstwerk, gemaakt van gerecycled materiaal en gebaseerd op indrukwekkende verhalen van inwoners. In het kunstwerk staat de verbinding tussen het verleden en de toekomst van Dronten centraal. De ideeën en symbolen die door inwoners zijn aangedragen worden gebruikt in het kunstwerk.

Het gebouw heeft zowel binnen als buiten een complete verandering ondergaan. Het is licht, open, duurzaam en circulair. Een echt huis van en voor de gemeente waar inwoners, ondernemers, raadsleden en medewerkers zich thuis voelen. Na 14 maanden slopen, bouwen en verhuizen is het gemeentehuis klaar voor de toekomst.

COVID-19

2021 is wederom een jaar geweest waar COVID-19 op de voorgrond aanwezig was. De crisis vroeg sinds de aanvang om een snelle, efficiënte, oplossingsgerichte aanpak. De gemeente heeft tal van corona gerelateerde vragen vanuit de samenleving beantwoord. Deze vragen gingen met name over de impact van de maatregelen of versoepelingen op de horeca, retail, sportverenigingen, vrijetijdseconomie, campings, evenementen en onderwijs. Vanuit ons afwegingskader, dat we hebben ontwikkeld om binnen de kaders van de tijdelijke maatregelen zoveel als kon mogelijk te maken, heeft het corona coördinatie team (CCT) samen met de vak afdelingen vele vragen uit de samenleving beantwoord.

Naast specifieke steunmaatregelen zoals de Tijdelijke Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid (NOW) en Tegemoetkoming Vaste Lasten (TVL) heeft het Rijk ook een financieel compensatiepakket in het leven geroepen voor de gemeenten. Als gevolg van COVID-19 werden de gemeenten waaronder de gemeente Dronten geconfronteerd met minder opbrengsten en meer kosten. Per raadinformatiebrieven (circulaires en COVID-19) is de raad op de hoogte gebracht van de ontvangsten vanuit de rijksoverheid. De gemeenteraad heeft op 16 december 2021 ingestemd met een bestemmingsreserve Corona. De ontvangen COVID-19 middelen zijn niet geoormerkt. Het belang is om deze middelen te alloceren om te voorkomen dat deze in de algemene reserve opgaan. De bestemmingsreserve is bedoeld voor het doen van uitgaven in relatie met COVID-19. Om grip en toch enige flexibiliteit op deze middelen te behouden is het college gemandateerd per maatregel/aanvraag tot € 100.000.

In totaal is in 2021 vanuit de rijksoverheid € 1.545.393 aan middelen in de verschillende circulaire ontvangen. De uitgaven betreffen totaal groot € 987.128. Voor de uitgaven verwijzen we naar het raadsvoorstel instelling bestemmingsreserve corona evenals de raadinformatiebrief kosten en ontvangen middelen Covid-19.

De Bestemmingsreserve Corona is per 31-12-2021 totaal groot € 1.484.734.

Bestemmingsreserve Corona	
Stortingen	
Storting bestemmingsreserve budgetoverheveling 2020-2021	448.171
Dotatie reserve Corona Septembercirculaire 2020	348.250
Dotatie reserve Corona Decembecirculaire 2020	130.048
Dotatie reserve Corona Maartbrief 2021	38.746
Dotatie reserve Corona Meicirculaire 2021	871.267
Dotatie reserve Corona Septembercirculaire 2021	418.179
Dotatie reserve Corona Decembecirculaire 2021	217.201
Onttrekkingen	
Onttrekking COVID-19 gerelateerde kosten	987.128
Saldo Bestemmingsreserve Corona	1.484.734

Concern Control

Vanuit onze gemeentelijke visie op control willen we de focus verleggen van reactief control naar proactief control door de relaties tussen maatschappelijke effecten, beleidsdoelen en onderliggende activiteiten explicieter te maken en te koppelen aan de daarvoor beschikbare budgetten. Om de doelgerichtheid, de doelmatigheid en doeltreffendheid van het gemaakte beleid en ondernomen activiteiten meetbaar te maken, worden er indicatoren samengesteld voor de maatschappelijke effecten, beleidsdoelen en activiteiten, die gezamenlijk meerjarig duiding geven over de effectiviteit en efficiëntie van het gevoerde beleid en ondernomen activiteiten.

Tegelijkertijd wordt in de organisatie het 'three lines of accountability model' verder uitgewerkt. In dit model is het management van de verschillende teams de 1e lijnscontrol en eigenaar van en verantwoordelijk voor het binnen de kaders realiseren van de gestelde doelen door het uitvoeren van werkprocessen en het beheersen van risico's in die werkprocessen. De 2^e-lijns control wordt vormgegeven door de adviseurs van het vakgebied bedrijfsvoering. Zij adviseren, ondersteunen en toetsen de 1e lijnscontrol vooral op het gebied van de beheersing. Daarnaast formuleren zij kaders en beleid en zien zij toe op de juiste toepassing van deze (organisatie brede) kaders. De 3e lijnscontrol wordt gevormd door concern control. Concern control is systeemverantwoordelijk en richt zich op de beoordeling van en de advisering over de interne beheersing en kwaliteitsverbetering van de organisatie.

Vaste onderdelen van concern control zijn advisering op Planning & Control, rechtmatigheid en risicomanagement en advisering aan de directie op de totale bedrijfsvoering van de organisatie.

Rechtmatigheid

Jaarlijks legt het college verantwoording af aan de raad over de rechtmatigheid en getrouwheid van de jaarrekening. In het verbijzonderde interne controleplan wordt aangegeven op welke wijze het college invulling aan de toetsing geeft. Dit verbijzonderde interne controleplan plan beoogt de gemeente Dronten te ondersteunen bij het 'in control' krijgen en houden van de processen en financiële risico's door middel van de controles op en signaleren van tekortkomingen in de uitvoering.

Op basis van dit plan voert de coördinator interne controle verbijzonderde interne controles uit om de rechtmatigheid en getrouwheid van de jaarrekening vast te kunnen stellen. De focus van de werkzaamheden ligt op de getrouwheid en rechtmatigheid van

(financiële) transactiestromen gedurende het jaar. In het plan zijn de aanbevelingen van de accountant naar aanleiding van de jaarrekeningcontrole 2020 en de interim controle 2021 meegenomen. In het najaar 2021 is het verbijzonderde interne controleplan opnieuw met de accountant afgestemd.

Een doelstelling van gemeente Dronten is een maximale aansluiting te realiseren tussen de uitgevoerde (verbijzonderde) interne controlewerkzaamheden (VIC) en de door de accountant te verrichten (externe) werkzaamheden. Het is daarom belangrijk om de accountant als adviseur te betrekken bij de aanpak van de VIC en de uitvoering van de VIC, waarbij het college wel de eigen verantwoordelijkheid blijft houden.

Volgens de Nadere voorschriften controle en overige Standaarden (NV COS) toetst de accountant jaarlijks de kwaliteit van de opzet, de invoering (het bestaan), en de werking van de belangrijkste interne controlemaatregelen voor alle significante financiële bedrijfsprocessen.

Ontwikkelingen inzake rechtmatigheid

Door een aankomende wetwijziging dient vanaf boekjaar 2022 het college zelf - middels een rechtmatigheidsverantwoording - verantwoording af te leggen over de rechtmatigheid van de jaarrekening. Daarbij zal de rechtmatigheidsverklaring van de accountant komen te vervallen. Om een rechtmatigheidsverantwoording te kunnen afgeven moet de procesbeheersing goed op orde zijn en moet met behulp van interne controle richting het college aangetoond kunnen worden dat de getrouwheid en rechtmatigheid op orde is.

Goed ingerichte processen (procesinrichting) en een goede procesbeheersing (inclusief IT) zijn noodzakelijk voor het "in control" zijn van de organisatie. Een goede procesinrichting versterkt een goede procesbeheersing en andersom versterkt een goede procesbeheersing een goede procesinrichting.

Ambtelijk hebben we afgelopen jaar als een pilot jaar gebruikt waarbij we de controles en analyses zodanig hebben ingericht alsof de rechtmatigheidsverklaring reeds dit jaar door het college zou moeten worden afgegeven, om vervolgens de resultaten te vergelijken met de resultaten van de accountant omtrent rechtmatigheid. Hier zijn geen bijzondere dingen uit voort gekomen.

Doorontwikkeling Horizontaal Toezicht

Gemeente Dronten heeft sinds 2017 een convenant Horizontaal Toezicht (HT) met de Belastingdienst. Met HT biedt de Belastingdienst organisaties de gelegenheid om op basis van transparantie en wederzijds vertrouwen vooraf afspraken te maken over werkprocessen en fiscale vraagstukken.

HT-convenanten bevatten afspraken over de kwaliteit van de aangiften en over hoe beide partijen (de Belastingdienst en de organisatie) fiscale zaken zo actueel en efficiënt mogelijk afhandelen.

In 2020 heeft de Belastingdienst aangegeven werk te willen maken van de doorontwikkeling van het HT, waarbij in de periode tot 2023 een aantal veranderingen in het HT zullen worden doorgevoerd.

Organisaties die verder willen met HT moeten voldoen aan nieuwe, strengere criteria waarbij meer dan in het verleden zal moeten worden aangetoond dat de fiscale beheersing op orde is. In 2021 is aan de externe belastingadviseur van de gemeente opdracht gegeven voor een haalbaarheidsonderzoek "Doorontwikkeling HT" om in kaart te brengen wat deze nieuwe criteria voor Gemeente Dronten betekend op het gebied van inzet van personeel en middelen. Dit onderzoek zal in 2022 worden afgerond.

Interbestuurlijk toezicht (IBT)

Inleiding

Interbestuurlijk toezicht is een wettelijke taak van de provincie waarbij zij toezicht houdt op de taakuitoefening door gemeenten. Het wettelijke uitgangspunt is dat de provincie voor alle beleidsterreinen de toezichthouder op gemeenten is met uitzondering van de terreinen waarop de provincie geen taken heeft. Het specifiek toezicht vormt hierop een uitzondering, waarbij met name het financieel toezicht integraal, op alle gemeentelijke domeinen, van toepassing is.

Provincie en gemeenten zullen zich inspannen om op basis van transparantie, begrip en vertrouwen te komen tot een effectieve en efficiënte wijze van interbestuurlijk toezicht. Door het optimaliseren van het zelfregulerend vermogen van de gemeente en de versterking van controle door de gemeenteraden kan de provincie terughoudend met het toezicht omgaan. In de bestuursovereenkomst hebben partijen binnen Flevoland de uitgangspunten vastgelegd voor de vernieuwde interbestuurlijke verhoudingen en de wijze waarop zij met elkaar wensen om te gaan. Het Rijk blijft toezichthouder voor de gemeenten op die terreinen, waar provincies geen taak en expertise hebben. Dit geldt bijvoorbeeld voor onderwijswetten en sociale zaken.

Toezihtgebieden

Het college van B&W moet op een zestal beleidsthema's voldoen aan een aantal wettelijke afspraken. In deze paragraaf staan we stil bij deze zes thema's en in hoeverre we per thema aan de wettelijke afspraken hebben voldaan. Dit wordt aangegeven met 'terugblik'.

Daarnaast zijn met de provincie in het kader van het Convenant Interbestuurlijk Toezicht (IBT) ook afspraken gemaakt over het opnemen van bepaalde kengetallen in de P&C-documenten.

Het IBT betreft de onderstaande toezichtgebieden:

1. Financiën

In samenspraak met de provincie is afgesproken dat in de paragraaf IBT voor het onderdeel financiën ingegaan wordt op de volgende onderdelen: sluitende meerjarenbegroting, weerstandsvermogen, materieel evenwicht (structurele baten zijn in evenwicht met de structurele lasten) en de schuldpositie.

De gemeente Dronten heeft een separaat hoofdstuk in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing opgenomen. Dronten viel, met inachtneming van art. 203 van de Gemeentewet vanaf begroting 2016 onder repressief toezicht van de provincie met de kleur groen. Voor de begrotingsjaar 2021 was een oranje kleur afgegeven qua toezichtregime in verband met de opgave om de begroting structureel in evenwicht te houden vanwege de taakstellingen oplopend tot ca. € 2,5 mln. voor 2022 is weer kleurcode groen afgegeven in verband met een structureel en reëel sluitende begroting 2022 tot en met 2026.

2. Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Bouwen en Milieu)

Bescherming van mens en natuur tegen schade en gevaar. Gemeenten zijn verantwoordelijk voor uitvoering van toezicht en handhaving en deugdelijke kwaliteit van het nalevingstoezicht.

In kader van het IBT wordt jaarlijks een verslag Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving (VTH) opgesteld. Het Verslag 2020 is in oktober 2021 aan de raad aangeboden. Voor de inhoud verwijzen wij u naar het desbetreffende rapport, gezien de veelheid van speerpunten.

3. Ruimtelijke ordening

De gemeenteraad stelt, voor een goede ruimtelijke ordening voor het gehele grondgebied van de gemeente één of meer structuurvisies en bestemmingsplannen vast. Jaarlijks wordt er in het kader van het IBT een Jaarverslag Ruimtelijke ordening (RO) opgesteld. Het Jaarverslag RO over het jaar 2020 is in juli 2021 door de raad behandeld. De

conclusie is dat de gemeente Dronten voldoet aan alle afspraken met een kleine nuancering wat betreft de actualiteit van bestemmingsplannen. Dit laatste met het oog op de wetswijziging van de Wet ruimtelijke ordening uit 2018. Met deze wijziging is de actualisatieplicht voor bestemmingsplannen ouder dan 10 jaar vervallen, zodat de focus voor de gemeentelijke organisaties meer kon liggen op de invoering van de Omgevingswet. Voor meer inhoud verwijzen wij u naar dit jaarverslag. Het Jaarverslag RO over het jaar 2021 zal medio 2022 aan de raad worden aangeboden.

4. Huisvesting vergunninghouders

Gemeenten geven uitvoering aan de wettelijke taak om verblijfsgerechtigden tijdig te huisvesten. Het aantal wordt door het Rijk in de halfjaarlijkse taakstelling bepaald. In het kader van IBT legt de gemeente verantwoording af aan de provincie over de mate waarin de taakstelling is gerealiseerd. In de halfjaarlijkse taakstelling is in het eerste halfjaar afgesloten met een achterstand van 17 vergunninghouders. In het tweede halve jaar is naast de reguliere plaatsingen de achterstand ingeperkt tot uiteindelijk een achterstand van vijf plaatsingen. Deze vijf plaatsingen zijn alsnog in januari 2022 gerealiseerd.

5. Archiefwet

Het doel van het toezicht op archief- en informatiebeheer is om bij gemeenten, waterschappen en gemeenschappelijke regelingen te komen tot een betrouwbare informatievoorziening. Jaarlijks wordt door de toezichthouder de naleving van de archiefwet beoordeeld.

Uit het jaarlijkse verslag blijkt dat er een zestal punten zijn die speciale aandacht behoeven. Voor de inhoud van de beoordeling verwijzen wij u naar de desbetreffende ontvangen brief, gezien de veelheid van aandachtspunten.

6. Monumenten en archeologie

Ten aanzien van Rijksmonumenten (beschermd stads/dorpsgezicht) en Archeologie is er toezicht op gemeentelijke ruimtelijke plannen en op vergunningverlening en handhaving. Voor het onderwerp 'monumenten en archeologie' is afgesproken dat de gemeenten tweejaarlijks toezichtinformatie aan de provincie verstrekken in de vorm van de Monitor Erfgoedinspectie die iedere twee jaar door het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap wordt uitgebracht. Het ministerie stelt de Monitor Erfgoedinspectie op aan de hand van de gegevens die door de gemeenten worden aangeleverd.

1.4.6 Paragraaf verbonden partijen

De definitie van verbonden partijen is volgens het BBV:

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

Als er alleen sprake is van een financieel belang gaat het dus niet om een verbonden partij.

De gemeente moet niet alleen duidelijk maken wat het belang is dat de gemeente heeft, maar ook welk openbaar belang daarmee wordt gediend en hoe groot dat belang is. Daarbij moet de gemeente ook vermelden welke risico's de verbonden partij oplevert voor de financiële positie van de gemeente.

Ook in het programmaplan staat informatie over verbonden partijen. Daar staat de beleidsmatige informatie over de manier waarop de verbonden partijen betrokken zijn en wat hun rol is bij de realisatie van de programmadoelen. In de paragraaf verbonden partijen staat de financiële informatie over de verbonden partijen en eventuele risico's voor de gemeente.

Een verbonden partij wordt gedefinieerd als een privaatrechtelijke- of publiekrechtelijke organisatie, waarmee de gemeente een bestuurlijke en een financiële band heeft.

Onder bestuurlijk belang wordt verstaan een zetel (vertegenwoordiging) in het bestuur of het hebben van stemrecht.

Van een financieel belang is sprake als de gemeente middelen ter beschikking stelt of aandelen bezit en deze in geval van faillissement van de verbonden partij kwijt is, of als financiële problemen bij de verbonden partij verhaald kunnen worden op de gemeente. Het aangaan van banden met (verbonden) derde partijen komt voort uit het publieke belang. Verbindingen met deze derde partijen zijn dus een manier om bepaalde publieke taken uit te voeren. Sommige verbonden partijen waaraan de gemeente is gelieerd, hebben een historische bestaansgrond. Afhankelijk van onze mate van verbondenheid zijn wij in meer of mindere mate in staat om invloed op het beleid van desbetreffende verbonden partij uit te oefenen.

Lijst met verbonden partijen

Naam verbonden partij	Taakveld	Vertegenwoordiger gemeente 2021	Financieel belang 2021
Gemeenschappelijke regelingen			
Het Flevolands Archief (HFA)	0.4	A. van Amerongen	€ 93.712 (aandeel 10,5%)
Gemeenschappelijk Belastingkantoor Lococensus Tricijn (GBLT)	0.62	A. van Amerongen	€ 664.666
Veiligheidsregio Flevoland (VRF)	1.1	J.P. Gebben	€ 1.973.923 (verdeelsleutel 9%), terugstorting € 149.020
Centrumregeling Sociaal Domein Flevoland	6.1	P. van Bergen	€ 107.337
Regionale Sociale Recherche	6.3	P. van Bergen	€ 77.451
IMPact	6.4	P. van Bergen	€ 1.805.470
GGD Flevoland	7.1	I.A. Korting	€ 921.184
Omgevingsdienst Flevoland en Gooi- en Vechtstreek (OFGV)	7.4	A. van Amerongen	€ 1.240.500 inclusief jaarrekeningresultaat 2020
Vennootschappen/Coöperaties			
Alliander N.V.	0.5	A. van Amerongen	ontvangst dividend 2020 € 284.585
Vitens N.V.	0.5	A. van Amerongen	ontvangst achtergestelde lening € 348.000 (laatste termijn)
Technofonds Flevoland	3.1	I.A. Korting	n.v.t.
Coöperatie Gastvrije Randmeren U.A.	5.7	I.A. Korting	€ 28.585
Huisvuilcentrale Alkmaar (HVC)	7.3	G.J. Veldhoen	n.v.t.
Verenigingen			
Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG)	0.1	J.P. Gebben	€ 107.459

Detailoverzicht verbonden partijen

Het Flevolands Archief (HFA) Lelystad

Link [HFA](#) en [Gemeenschappelijke Regeling Regionaal Historisch Centrum HFA](#)

Visie Het Flevolands Archief bewaart het geheugen van de provincie Flevoland in archieven en verschillende collecties. In Het Flevolands Archief vindt u tekeningen, foto's, kranten, boeken en archieven over de geschiedenis van Flevoland.

Missie Bij Het Flevolands Archief ervaar je hoe het unieke leven op het jongste stukje Nederlands is ontstaan, zich ontwikkelt en hoe we dit voor de toekomst op een vernieuwende en verbindende manier vastleggen en delen.

Belangen

		Realisatie 2020	Begroot 2021	Realisatie 2021
Financieel	Jaarlijkse bijdrage	€ 91.875	€ 94.633	€ 93.712
	Eigen vermogen	€ 799.922		€ 723.191
	Vreemd vermogen	€ 129.415		€ 108.069
	Resultaat	€ -10.756	€ 0	€ 159.460
	Solvabiliteit	86,07%		86,9%
Bestuurlijk	Het Flevolands Archief is samenwerkingspartner voor diverse overheidsorganen. Dit zijn het Rijk, de Provincie Flevoland, de gemeenten Dronten, Lelystad, Urk en Zeewolde en het waterschap Zuiderzeeland. Het archief verzamelt ook particuliere archieven			

Prognose

Ontwikkelingen HFA heeft eind 2020 de samenwerking met Het Utrechts Archief (HUA) op het gebied van digitaal beheer, digitale dienstverlening, Financiën en Personeelsbeheer volgens plan na vier jaar beëindigd. Per 1 januari 2021 is HFA als een zelfstandige organisatie verdergegaan. In 2021 heeft HFA gestuurd op herinrichten van processen om deze meer in lijn te krijgen met de werkwijzen van het Rijk en meer passend te maken bij de eigen organisatie.

Risico's Het ministerie OCW heeft de RHC's aangekondigd op termijn uit de gemeenschappelijke regelingen van de RHC's te treden. Vanaf 2017 draagt OCW de structurele kosten voor het e-Depot en de opname van de rijksarchieven.

Gemeenschappelijk Belastingkantoor Lococensus Tricijn (GBLT) Het kantoor van GBLT is gevestigd in Zwolle.

Link [Gemeente- en waterschapsbelastingen](#)

Visie Wij maken ons sterk voor lokale belastingen. Toonaangevend betekent voor GBLT: richtinggevend, onderscheidend, origineel en het tonen van lef, trots en passie. GBLT heeft een goede prijs/kwaliteitverhouding in de primaire taken, producten en diensten en is continu op zoek naar inhoudelijke verbetering en vernieuwing van (werk-)processen. GBLT is klantgericht en optimaliseert schaalvoordelen van de organisatie door samenwerking met andere overheden.

Missie GBLT heft en int belastingen en geeft uitvoering aan de wet WOZ voor lokale overheden, tegen zo laag mogelijke kosten.

Belangen		Realisatie 2020	Begroot 2021	Realisatie 2021
Financieel	Jaarlijkse bijdrage	€ 618.529	€ 657.000 na wijziging	€ 664.666
	Eigen vermogen	€ 4.104.000	€ 0	€ 2.042.033
	Vreemd vermogen	€ 182.000	€ 0	€ 260.000
	Resultaat	€ 39.076	€ 0	€ 2.042.033
	Netto exploitatielasten			
Bestuurlijk	GBLT regelt de gemeente- en waterschapsbelastingen voor vijf waterschappen en zes gemeenten			

Prognose	
Ontwikkelingen	De strategische doelstellingen bestaan uit: 1. Belastingaanslagen juist, volledig en tijdig, opgelegd en geïnd; 2. Toonaangevende kwaliteit en klantbeleving; 3. Medewerkers in transitie; 4. De ontwikkeling van de digitale overheid mede vormgeven; 5. Informatiepositie van opdrachtgevers realiseren; 6. Daling van maatschappelijke kosten zichtbaar maken.
Risico's	Kwijtscheldingsverzoeken – in DVO moet binnen maximaal drie maanden na ontvangst van het volledige verzoek om kwijtschelding beslist op het verzoek worden. In voorgaande jaren was er achterstand op de behandeling van kwijtscheldingsverzoeken. Het digitale proces is daarop verbeterd. De reguliere werkvoorraad is daardoor in 2020 fors lager. Echter is de stijging in aantallen bij gemeenten 7% hoger, vermoedelijk als gevolg van de pandemie.

Veiligheidsregio Flevoland (VRF)		Lelystad
Link	Veiligheidsregio Flevoland	
Visie	Vanuit bovenstaande kernboodschap werken wij samen met VRGV aan de volgende vier opgaven: 1) Wij voorkomen onveiligheid en dragen bij aan een redzame samenleving; 2) Wij zijn de zichtbare en deskundige netwerkpartner voor veiligheid; 3) Wij zijn vakmensen: professioneel, innovatief en wendbaar; 4) Wij staan er als het onverhoopt toch nodig is.	
Missie	'Als veiligheidsregio's investeren wij in veiligheid en dragen wij bij aan een redzame samenleving. Want veiligheid maken we met elkaar en als veiligheidsregio's staan we hiervoor. Samen voor veiligheid.'	

Belangen		Realisatie 2020	Begroot 2021	Realisatie 2021
Financieel	Jaarlijkse bijdrage	€ 1.732.660	€ 1.973.924 na wijziging	€ 1.973.923
	Solvabiliteit	52%	46%	
	Bijdrage per inwoner	€ 42,45	€ 49,57	
	Resultaat	€ 1.579.154	0	
Bestuurlijk	Veiligheidsregio Flevoland is een samenwerkingsverband van alle gemeenten in Flevoland, Politie, Brandweer Flevoland en de geneeskundige zorg (GHOR Flevoland). Daarnaast wordt samengewerkt met de veiligheidsregio Gooi & Vechtstreek (VRGV).			

Prognose

Ontwikkelingen Binnen de totale dynamiek die COVID-19 in 2021 met zich meebrengt zijn ook vanuit de staande organisatie van VRF belangrijke resultaten geboekt. De samenwerking met Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek is een belangrijke factor bij het behalen van deze resultaten. De voorbereidingen en uitvoering op onderwerpen als taakdifferentiatie, doorontwikkeling van crisisbeheersing, informatievoorziening, informatieveiligheid en kwaliteitszorg zijn voor een belangrijk deel te danken aan de samenwerking met Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek, GGD Flevoland en Regio Gooi en Vechtstreek. Ook wordt binnen de organisatie nagedacht over 'het nieuwe normaal' waar het gaat over de inrichting van de werkomgeving. Deze krijgt steeds meer hybride vormen. In 2022 zet de VRF belangrijke stappen bij de integratie van deze vormen in de organisatie. In 2022 hebben de algemeen besturen van beide veiligheidsregio's met elkaar gesproken over ontwikkelingen op het vlak van crisisbeheersing. Resultaat is een set van uitgangspunten en kaders die de basis vormen voor een visie op crisisbeheersing van de beide veiligheidsregio's. Uitgangspunt is een flexibele, toekomstgerichte crisisbeheersing, waarbij een duidelijk accent ligt op een stevige netwerk- en informatiepositie. De visie moet uiteindelijk leiden tot een crisisorganisatie 2.0 en een versterking van informatievoorziening op de advisering. In 2022 zullen concrete vervolgstappen gezet worden op dit onderdeel.

Risico's De dienstverlening van de brandweer vindt plaats conform de vastgestelde afspraken in het dekkingsplan. In Flevoland merken we doordat al lange tijd gesproken wordt over taakdifferentiatie en duidelijkheid over het toekomstperspectief voor gekazerneerde vrijwilligers tot voor kort ontbrak, er in 2021 al sprake is van een tekort aan gekazerneerde vrijwilligers. Hierdoor is er al langere tijd sprake van onderbezetting in het rooster. Hiervoor zijn tijdelijke maatregelen getroffen. Om de continuïteit en de kwaliteit van de dienstverlening op werkdagen tijdens kantooruren te kunnen garanderen wordt op steeds meer vrijwilligersposten dagdienstondersteuning ingezet.

Centrumregeling Sociaal Domein Flevoland Gemeente Almere in haar hoedanigheid van centrumgemeente

Link [Dienstverleningshandvest behorende bij centrumregeling sociaal domein Flevoland](#) en [Centrumregeling Sociaal Domein Flevoland](#)

Visie Deze regeling heeft tot doel te komen tot een doelmatige uitvoering van de aan de centrumregeling opgedragen taken.

Missie Gemeenten Almere, Dronten, Lelystad, Noordoostpolder, Urk en Zeewolde werken samen op het gebied van de jeugdhulp en de Wet maatschappelijke ondersteuning

Belangen

		Realisatie Begroot 2021 2020	Realisatie 2021
Financieel	Jaarlijkse bijdrage	€ 85.080	€ 60.000
	Resultaat		€ 107.337
Bestuurlijk	De colleges van burgemeester en wethouders en de burgemeesters van de gemeenten Almere, Dronten, Lelystad, Noordoostpolder, Urk en Zeewolde, ieder voor zover het hun bevoegdheid betreft.		

Prognose

Ontwikkelingen Niet van toepassing

Risico's Niet van toepassing

Regionale Sociale Recherche	Zwolle
-----------------------------	--------

Link	Werkgebied Sociale Recherche IJssel-Vechtstreek
Visie	Verbindingen leggen om vanuit de vak inhoudelijkheid en de ervaring uit de dagelijkse praktijk ondermijning van het sociaal stelsel tegen te gaan.
Missie	Onderzoek naar misbruik van uitkeringen is belangrijk voor de samenleving.

Belangen				
		Realisatie 2020	Begroot 2021	Realisatie 2021
Financieel	Jaarlijkse bijdrage	€ 76.523	€ 71.600	€ 77.451
	Resultaat			
Bestuurlijk	De Sociale Recherche IJssel-Vechtstreek onderzoekt fraude in Zwolle, Dalfsen, Dronten, Hardenberg, Hattem, Kampen, Ommen en Zwartewaterland.			

Prognose	
Ontwikkelingen	De Regionale Sociale Recherche is begonnen met een aparte rechercheur voor internetfraude. Daarnaast richten zij zich meer op handhaving van Wmo en Jeugdwet.
Risico's	Er willen een aantal gemeenten uit de regio Zwolle alsnog aansluiten bij de Regionale Sociale Recherche. Dit kan gevolgen hebben voor de capaciteitsplanning. Het kan daardoor langer duren voordat een zaak is afgerond.

IMPact	Dronten
--------	---------

Link	IMPact
Visie	Gegarandeerd vermogen om te werken: Om het werken mogelijk te maken ondersteunt en begeleidt IMPact mensen met en zonder arbeidsbeperking in de regio Kampen en Dronten naar de arbeidsmarkt. De ontwikkeling die daarvoor nodig is, organiseren en faciliteren wij. Dat doen we met ons eigen werkleerbedrijf en inzet van en advies over (maatwerk) re-integratietrajecten en -instrumenten. Op deze manier werken wij aan een zo groot mogelijke integratie van werknemers in de arbeidsmarkt. Het is ons streven mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt naar een optimale arbeidsparticipatie te krijgen.
Missie	IMPact maakt werken mogelijk.

Belangen				
		Realisatie 2020	Begroot 2021	Realisatie 2021
Financieel	Jaarlijkse bijdrage	€ 1.808.011	€ 1.811.828	€ 1.805.470
	Eigen vermogen	€ 434.000	€ 434.000	€ 434.000
	Vreemd vermogen	€ 10.960.000	€ 10.830.000	€ 10.433.000
	AJ's	51,93	€ 50,77	€ 51,15
	Solvabiliteit	3,96%	4,01%	4,16%
Bestuurlijk	IMPact is het arbeidstoeleidingsbedrijf die voor de gemeente Kampen en Dronten uitvoering geeft aan de Wet Sociale Werkvoorziening en de Wet werk en bijstand. IMPact is een stichting en legt verantwoording af aan het Algemeen Bestuur.			

Prognose	
Ontwikkelingen	Niet van toepassing

Risico's Impact heeft voor de jaren 2018 tot en met 2021 een Ondernemingsplan opgesteld. Met dit plan wil Impact zich verder professionaliseren om zo de gemeenten nog beter te kunnen faciliteren bij haar re-integratietaken. Deze professionalisering moet ook leiden tot een groei in het bedrijfsresultaat. Met het bedrijfsresultaat dat Impact realiseert compenseert het gedeeltelijk het negatieve subsidieresultaat. Voor het resterende deel geldt dat de deelnemende gemeenten Kampen en Dronten naar rato bijdragen aan een exploitatietekort. Dronten draagt 25% van de tekorten van Impact.

GGD Flevoland De hoofdvestiging van GGD Flevoland bevindt zich Lelystad.

Link [GGD Flevoland](#)

Visie Voor én samen met de zes gemeenten in Flevoland zet GGD Flevoland zich in om de gezondheid van de inwoners in Flevoland te bewaken, beschermen en te bevorderen.

Missie We dragen bij aan een gezonder Flevoland

Belangen

		Realisatie 2020	Begroot 2021	Realisatie 2021
Financieel	Jaarlijkse bijdrage	€ 848.881	€ 951.208	€ 921.184
	Eigen vermogen	€ 7.333.000		€ 6.536.000
	Vreemd vermogen	€ 18.347.000		€ 21.977.000
	Solvabiliteit	28,6%	38,0%	22,9%
	Resultaat	€ 360.000	€ 0	- € 797.172

Bestuurlijk GGD Flevoland is de gemeentelijke gezondheidsdienst van de gemeenten Almere, Dronten, Lelystad, Noordoostpolder, Urk en Zeewolde. De zes Flevolandse gemeenten zijn met elkaar een zogenaamde gemeenschappelijk regeling aangegaan.

Prognose

Ontwikkelingen De grote opgaven waar gemeenten met de transformatie van het sociaal domein en de komst van de Omgevingswet voor staan, hebben dan ook alles te maken met gezondheid. Daarbij geldt dat gezondheid direct en indirect invloed heeft op de lokale economie. De GGD moet omgevingsgevoelig zijn, aansluiten bij lokale ontwikkelingen en netwerken en daar haar expertise op het gebied van Publieke Gezondheid delen.

Risico's De bedrijfsvoering van GGD Flevoland is in het jaar 2020 sterk beïnvloed door (de bestrijding van) de COVID-19-gezondheids crisis. De kosten die de GGD maakt ten aanzien van COVID-19 worden zo goed mogelijk in beeld gebracht en bij VWS gedeclareerd. Landelijk is overlegd over de risico's. Tevens heeft de GGD overleg met de toezichthouder, de provincie. De balansposities in de Jaarstukken 2020 van de GGD hebben een zeker mate van onzekerheid.

Omgevingsdienst Flevoland en Gooi- en Vechtstreek (OFGV) Lelystad

Link [Omgevingsdienst Flevoland & Gooi- en Vechtstreek](#)

Visie De OFGV verzorgt milieu- en leefomgevingstaken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving. Dit geldt voor groene wetten, geluid, bodemsanering, luchtvaart, vuurwerk, toezicht op zwembad/zwembaden, Wabo en het omgevingsrecht.

Missie Samen met de deelnemers werkt de OFGV aan een duurzame en veilige leefomgeving. De kernwaarden van de OFGV 'duurzaam Ondernemen en Verbinden' staan hierbij centraal. Bij het uit te voeren werk streeft de OFGV naar kwaliteit en efficiency.

Belangen				
		Realisatie 2020	Begroot 2021	Realisatie 2021
Financieel	Jaarlijkse bijdrage	€ 986.704	€ 1.250.670 na wijziging	€ 1.240.500 inclusief jaarrekening resultaat 2020
	Eigen vermogen	€ 1.330.865	€ 919.000	
	Vreemd vermogen	€ 5.121.157	€ 4.729.669	
	Solvabiliteit	20,6%	16,0 %	
	Resultaat	€ 471.559	€ 0	
Bestuurlijk	In totaal zijn 2 provincies en 12 gemeenten 'deelnemer' aan de OFGV. Alle deelnemers zijn bestuurlijk vertegenwoordigd in het Algemeen Bestuur (AB). Vanuit dit AB is een Dagelijks Bestuur (DB) benoemd.			

Prognose	
Ontwikkelingen	Omgevingsveiligheid: Met ingang van 2021 vindt de financiering van omgevingsveiligheid plaats via het gemeentefonds. Aan de gemeenten is voorgesteld om de werkzaamheden die de OFGV in het kader van de financieringsregeling Impuls Omgevingsveiligheid (IOV) uitvoerde, voor de gemeenten te blijven uitvoeren. De structureel ingebrachte taken van de OFGV zijn onder andere het bijhouden van de risicokaart en het risicoregister gevaarlijke stoffen (RRGS), het adviseren over omgevingsveiligheid bij ruimtelijke plannen en advisering bij vergunningverlening. De gemeente Dronten heeft de bijdrage uit het gemeentefonds in de jaren 2021 en 2022 aan de OFGV toegezegd. Het RRGS wordt onder de Omgevingswet opgevolgd door het register externe veiligheid (REV). In het REV moet voor elk pand de mate van kwetsbaarheid vastgesteld worden. Zo zijn industriële inrichtingen beperkt kwetsbaar, woningen kwetsbaar en basisscholen en verzorgingshuizen zeer kwetsbaar. Daarnaast moeten van alle risicovolle objecten de aandachtsgebieden vastgelegd worden. Deze informatie is nodig om de juiste afweging te kunnen maken bij ruimtelijke ordening en vergunningverlening. Het REV moet vóór de inwerkingtreding van de Omgevingswet gereed zijn. Dit is een grote opgave waarvoor de gemeente verantwoordelijk is.

Risico's In 2021 heeft de OFGV deelgenomen aan de 'warme' overdracht van bodemtaken. In de werkgroep Polderbreed is de overdracht van provinciale bodemtaken naar de gemeente voorbereid, waarbij de OFGV zowel een adviserende als uitvoerende rol heeft gehad. De OFGV heeft in 2021 de gegevens uit het Bodeminformatiesysteem (BIS) gescreend en geactualiseerd. Per locatie is vastgelegd of de locatie op basis van onderzoek, sanering of beschikkingen onder het overgangsrecht valt en daarmee onder de Wet bodembescherming blijft vallen. Voor de locaties die niet onder het overgangsrecht vallen, worden de gemeenten bevoegd gezag bij inwerkingtreding van de Omgevingswet. De geldstromen voor deze decentralisatietaken zijn nog niet voorgelegd en vastgesteld.

Alliander N.V. **Arnhem**

Link	Alliander
Visie	Alliander zorgt ervoor dat klanten de juiste energiekeuzes kunnen maken. Voor zichzelf en voor de totale energievoorziening. Zodat iedereen onder gelijke condities toegang heeft tot betrouwbare, betaalbare en duurzame energie.
Missie	Wij staan voor een energievoorziening die iedereen onder gelijke condities toegang geeft tot betrouwbare, betaalbare en duurzame energie. Dat is waar wij iedere dag aan werken.

Belangen				
		Realisatie 2020	Begroot 2021	Realisatie 2021
Financieel	Dividendopbrengst	€ 344.658	€ 284.585	€ 284.585
Bestuurlijk	Ruim vijftig gemeenten in Flevoland en Gelderland zijn medeaandeelhouder van de nutsbedrijven Nuon, Alliander en Vitens. Voor al die bedrijven is de vraag, hoe de publieke belangen het best geborgd kunnen worden.			

Prognose

Ontwikkelingen	De energietransitie vereist dat de gehele energie-infrastructuur in Nederland de komende jaren verzaamd wordt omdat de elektriciteitsvraag in 2050 is verdubbeld. De energietransitie versnelt en leidt tot meer duurzame lokale opwek en een groeiende vraag naar elektrisch vermogen. Dit vraagt om grote aanpassingen van het energiesysteem. De capaciteit van de elektriciteitsnetten van Alliander moet hierdoor de komende jaren op veel plekken worden verdubbeld. Dit maakt grootschalige investeringen door Alliander noodzakelijk. Alliander verwacht op korte termijn een meer dan verdubbeling van de totale investeringen ten opzichte van afgelopen jaren. Alliander heeft op 31 mei 2021 aan alle aandeelhouders een verzoek tot kapitaalversterking gedaan. Bij uitgifte telt de bedoelde lening al voor 50% mee als eigen vermogen. Op deze wijze kan de financiële soliditeit van Alliander worden geborgd en kan Alliander de publieke taak als netbeheerder blijven realiseren. De hoogte van de obligatielening wordt bepaald naar rato van het aandelenbezit van Dronten. Volgens het aandeelhoudersregister heeft Dronten 488.271 aandelen in Alliander. Dit is 0,357% waardoor het concrete verzoek van Alliander een bedrag van € 2.141.618 bedraagt. Dit bedrag is medio december aan Alliander in de vorm van een reverse converteerbare hybride obligatielening uitgekeerd waarvan de rente bij uitgifte van de lening 2,075% bedraagt.
Risico's	Niet van toepassing

Vitens N.V. **Zwolle**

Link	Vitens
Visie	Vitens levert een actieve bijdrage aan de verduurzaming en de beschikbaarheid van schoon drinkwater. Bescherming van onze bronnen en dienstverlening naar onze klanten staan hier centraal. Zo innoveren we voortdurend om onze productie en infrastructuur te verduurzamen.
Missie	Waardevol water voor nu en in de toekomst.

Belangen		Realisatie Begroot 2021 2020	Realisatie 2021
Financieel	Totaal uitgekeerd dividend	€ 345.667	€ 357.394
Bestuurlijk	De gemeenten en provincies in het verzorgingsgebied van Vitens zijn onze publieke aandeelhouders. Zij hebben geen directe bemoeienis met de dagelijkse gang van zaken binnen het bedrijf. Twee keer per jaar is er een aandeelhoudersvergadering.		

Prognose	
Ontwikkelingen	We willen naar een watersysteem waar de landbouw zijn voordeel mee doet, de continuïteit van het drinkwater gegarandeerd is én waar de natuur overeind van blijft staan. Denk hierbij aan maatregelen waarbij we zowel het water bewaren en beschermen, als maatregelen waarbij bedrijven en consumenten besparen op het gebruik van water.
Risico's	Niet van toepassing

Technofonds Flevoland		Lelystad
Link	MKB & Technofonds Flevoland	
Visie	MKB Fonds Flevoland en Technofonds Flevoland verstrekken risicodragend kapitaal aan veelbelovende startende en doorstartende ondernemingen, die moeilijkheden ondervinden bij het financieren van hun initiatief in de markt.	
Missie	Participeren is deelnemen. Participeren houdt in dat wij rechtstreeks deelnemen in een bedrijf via een emissie van aandelen.	

Belangen		Realisatie Begroot 2021 2020	Realisatie 2021
Financieel	Aandelenkapitaal		
	Fondsomvang		
	Resultaat		
Bestuurlijk	Met ingang van augustus 2018 gaat Beheer Flevoland Participaties BV steeds meer communiceren vanuit haar nieuwe handelsnaam Flevoland Capital. De vennootschap voert de directie over Technofonds Flevoland BV.		

Prognose	
Ontwikkelingen	AvA van TF vond plaats op dinsdag 25 mei 2021. Tijdens het opstellen van deze Jaarstukken konden we daar nog geen publicaties uit presenteren.
Risico's	Gemeente Dronten is aandeelhouder van 611 aandelen van elk € 453,78 nominaal. Deze inleg is eenmalig geweest bij de start van het Technofonds in 2000. Er is toen € 277.000 ingelegd via twee raadsbesluiten, de middelen waren afkomstig van een onbenut restant budget APR regeling en een reservering Capital Fund. Het aandelen pakket komt overeen met een belang van 2,5 %. Er is geen risico. Het fonds is revolverend van opzet.

Coöperatie Gastvrije Randmeren U.A.		Harderwijk
Link	Gebiedscoöperatie Gastvrije Randmeren	
Visie	De coöperatie zorgt namens de gemeenten voor het beheer en onderhoud van de recreatieve functies van de meren. Speciale aandacht gaat daarbij uit naar vaarwater, fietsverbindingen en recreatie bij aanlegplaatsen en eilanden.	

Missie De meren, eilanden en oevers dragen sterk bij aan de ruimtelijke kwaliteit van het Randmerengebied.

Belangen		Realisatie 2020	Begroot 2021	Realisatie 2021
Financieel	Jaarlijkse contributie	€ 28.107	€ 27.800	€ 28.585
Bestuurlijk	Rijkswaterstaat en de Waterschappen Zuiderzeeland en Vallei en Veluwe zijn adviserend lid. Gastvrije Randmeren is als zelfstandige rechtspersoon voor alle zestien gemeenten rond de Randmeren een verbonden partij.			

Prognose

Ontwikkelingen Op 24 september 2020 vond de enige Algemene Vergadering (AV) plaats in het afgelopen jaar. De jaarrekening over 2019 werd vastgesteld. Het onderwerp 'sluitende begroting' is besproken. Dit krijgt een vervolg in mei 2021. De begroting 2021 – 2024 van de coöperatie Gastvrije Randmeren is vastgesteld. De AV stelt zich tot doel bij de begroting 2022-2025 een nieuwe inzet op beheer vast te stellen met bijbehorend budget voor korte termijn (2022-2023) en lange termijn (MJOP) (2024 e.v.) waarbij uitgegaan wordt van dekking totstandkoming uit de algemene reserve.

Risico's Met betrekking tot de financiële positie van CGR kan kort samengevat worden gesteld: er wordt ingeteerd op de reserve, er is geen sluitende begroting, het vermogen neemt in de jaren af met als gevolg dat er een minimaal weerstandsvermogen is. Met het rendement op vermogen wordt de begroting gedekt. Wanneer het rendement minder is dan voorzien heeft dit gevolgen voor de dekking. Het tekort komt dan ten laste van de algemene reserve. Er wordt al een aantal jaar ingeteerd op de algemene reserve. CGR zou moeten nadenken over een minimaal weerstandsvermogen van bijvoorbeeld 10% van de begrotingsomvang. Ook zou zij een visie moeten vormen op de ondergrens. Hiervoor is meermaals, zowel ambtelijk als bestuurlijk, aandacht gevraagd. Hoewel de jaarrekening een negatief resultaat vertoont en er wordt ingeteerd op de reserves is er nog geen sprake van een tekort. De algemene reserves van de Coöperatie zijn nog voldoende. Belangrijk is dat de Coöperatie een meerjarenperspectief neer gaat zetten die haalbaar en toekomstbestendig is. Het gaat hier niet om een gemeenschappelijke regeling. Wij hebben als gemeente beperkt invloed.

Huisvuilcentrale Alkmaar (HVC) Alkmaar

Link [HVC](#)

Visie HVC wil als toonaangevend nutsbedrijf onze gemeenten, waterschappen en inwoners koploper maken en houden als het gaat om het hergebruiken van grondstoffen en het verduurzamen van de energiehuishouding.

Missie We zien een toekomst waarin we energie schoon opwekken en grondstoffen hergebruiken. Dat is urgent, en dat doen we samen en slim, zodat onze inwoners daar nu en in de toekomst de vruchten van plukken.

Belangen		Realisatie 2020	Begroot 2021	Realisatie 2021
Financieel	Jaarlijkse provisie	€ 103.670		€ 95.468
Bestuurlijk	HVC is verantwoordelijk voor het duurzaam afvalbeheer van haar aandeelhouders (43 gemeenten en 6 waterschappen uit Noord-Holland, Zuid-Holland, Flevoland en Friesland). De gemeenten en waterschappen zijn rechtstreeks aandeelhouder of via een GR.			

Prognose

Ontwikkelingen	Gemeenten en waterschappen staan voor de inspirerende uitdaging de slag naar een duurzame, klimaat neutrale energievoorziening te maken. Er moet tempo worden gemaakt. Veel overheden willen hun energiegebruik de komende jaren al flink hebben bespaard of duurzaam opgewekt. Samen met gemeenten, waterschappen en lokale energicoöperaties gaat HVC werk maken van duurzaamheid.
Risico's	Het risicobeheer van HVC is gericht op het verschaffen van een redelijke mate van zekerheid ten aanzien van de realiseerbaarheid van ondernemingsdoelstellingen, de beheersing van risico's in bedrijfsprocessen, de betrouwbaarheid van de financiële verslaglegging en de naleving van relevante wet- en regelgeving. Sommige risico's, zoals de kans op ernstige ongevallen, zijn daarbij nimmer acceptabel. Het systeem van risicobeheer bij HVC is gebaseerd op elementen uit het COSO-ERM model en de ISO 31000 richtlijn.

Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) Den Haag

Link	VNG
Visie	Dat doen we door agendasettend te zijn op voor gemeenten relevante vraagstukken en ontwikkelingen, en door de lokale uitvoering centraal te stellen bij maatschappelijke opgaven.
Missie	De Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) werkt aan een krachtige lokale overheid.

Belangen

		Realisatie Begroot 2021 2020	Realisatie 2021
Financieel	Jaarlijkse contributie	€ 59.496	€ 50.000
Bestuurlijk	Wethouder Van Bergen is lid van de VNG-commissie Zorg Jeugd en Onderwijs (ZJO).		€ 107.459

Prognose

Ontwikkelingen	De VNG biedt haar leden een platform via commissies, provinciale afdelingen, congressen, studiedagen en op vng.nl. Uitwisseling van ervaringen en leren van elkaar staan voorop.
Risico's	Niet van toepassing

1.4.7 Paragraaf grondbeleid

Grondbeleid is een middel om ruimtelijke doelstellingen op het gebied van de volkshuisvesting, lokale economie, natuur en groen, infrastructuur en maatschappelijke voorzieningen te verwezenlijken. In deze paragraaf worden de onderwerpen behandeld zoals voorgeschreven in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Conform artikel 16 van het BBV bevat de paragraaf over het grondbeleid ten minste:

- een visie op het grondbeleid in relatie tot de realisatie van de doelstellingen van de programma's die zijn opgenomen in de begroting;
- een omschrijving van hoe de gemeente het grondbeleid uitvoert;
- een actuele prognose van de te verwachten resultaten van de totale grondexploitatie;
- een onderbouwing van de geraamde winstneming;
- de beleidsuitgangspunten voor de reserves voor grondzaken in relatie tot de risico's van de grondzaken.

Beleid

Met de Nota Grondbeleid (2016) wil de gemeente Dronten een kader geven voor het gemeentelijk handelen op de grondmarkt bij ruimtelijke ontwikkelingen. De gemeente bevindt zich op de grondmarkt om de inhoudelijke doelstellingen te realiseren op de locaties die daarvoor ruimtelijk zijn bestemd.

De hoofddoelstelling voor grondbeleid in Dronten is het tijdig en tegen aanvaardbare offers stimuleren en bevorderen van gewenste veranderingen in het grondgebruik om zodoende adequaat te kunnen inspelen op veranderende maatschappelijke behoeften. Het grondbeleid is faciliterend voor het (ruimtelijk) beleid van de gemeente. Van belang is dat grondbeleid geen doelstelling op zich is, maar een instrument om andere gemeentelijke beleidsdoelstellingen te realiseren. Aan het grondbeleid liggen aldus ruimtelijke en sectorale doelstellingen ten grondslag:

- Volkshuisvestelijk: het maximaal tegemoet komen aan de woonwensen van de huidige bevolking en het maximaal inspelen op de ontwikkelingen op de woningmarkt;
- Sociaal economisch: het realiseren van een optimaal vestigingsklimaat zowel voor ondernemers als voor werknemers, met aandacht voor duurzaam ondernemen en het versterken van de werkgelegenheid;
- Ruimtelijk: het behouden van basiskwaliteiten en het versterken van het imago van de gemeente;
- Welzijn: het zorg dragen voor voldoende en kwalitatief goede maatschappelijke voorzieningen;
- Financieel: het behalen van een stabiele financiële positie van de gemeente en waar mogelijk de waardevermeerdering van de grond te laten toekomen aan de gemeenschap;
- Recreatie en toerisme: het stimuleren van de ontwikkeling van het toeristische recreatieve product van Dronten door onder meer het faciliteren van haalbare initiatieven.

Relatie met de programma's in de begroting

De bovenstaande visie op het grondbeleid komt tot uiting in de doelstellingen van de programma's 0, 2, 3, 5 en 8.

Programma	Doelstelling programma	Relatie met grondbeleid
Programma 0 Bestuur en ondersteuning	Gezond financieel beleid	Jaarlijks wordt het financieel meerjarenperspectief geactualiseerd en verantwoord in de perspectiefnota. Dit met inachtneming van de gestelde financiële kaders in de nota grondbeleid.
Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat	Verkeersveiligheid en goede verkeersinfrastructuur	Behoud van basiskwaliteit (bereikbaarheid) Bij nieuwe planontwikkeling wordt vanuit de grondexploitatie de initiële aanleg en inrichting van de openbare ruimte gefinancierd. Daarnaast wordt op basis van de nota kostenverhaal bijgedragen aan bovenwijkse voorzieningen en bovenplanse verevening.
Programma 3 Economie	Stimulering duurzame economische ontwikkeling Evenwichtige ontwikkeling in de 3 dorpskernen	Versterking van de werkgelegenheid en het imago (goede uitstraling naar bedrijfsleven)

Programma 5 Sport, cultuur en recreatie	Inrichting en beheer van openbaar groen wijzigen en kosten beheer verlagen	Behoud van basiskwaliteit (ruimte, groen)
Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	Verbeteren van kernkwaliteiten (rust, ruimte groen), verbeteren volkshuisvestingsbeleid, verdere ontwikkeling voorzieningen niveau, verbeteren woonomgeving	Alle doelstellingen in dit programma houden nauw verband met grondbeleid

Visie

Onderdeel	Omschrijving	Achterliggend document	Status
a.	Visie op grondbeleid	Nota grondbeleid "Grond als basis voor regie" 2016	Vastgesteld in raadsvergadering 24-11-2016
		Nota Kostenverhaal 2016	Vastgesteld in raadsvergadering 24-11-2016
		Structuurvisie 2030	Vastgesteld in raadsvergadering 11-2012
		Structuurvisie Hanzekwartier	Vastgesteld in raadsvergadering 04-2012
b.	Wijze waarop grondbeleid wordt uitgevoerd	Beschrijving activiteiten in jaarverslag en beleidsbegroting	Vastgesteld in raadsvergadering 24-11-2016
c.	Actuele prognose van te verwachten resultaten grondexploitatie	1) Jaarrekening en begroting onderdeel grondexploitatie	ad 1) Jaarlijks vast te stellen door gemeenteraad
		2) Perspectiefnota 1-1-2022	ad 2) Vast te stellen in raadsvergadering 07-07-2022
d.	Onderbouwing geraamde winstneming	Opgenomen nota grondbeleid "Grond als basis voor regie"	Vastgesteld in raadsvergadering 24-11-2016
e.	Beleidsuitgangspunten inzake reserves	Nota reserves en voorzieningen 2020	Vastgesteld in raadsvergadering 21-01-2021

Kaders

Daarnaast wordt grondbeleid in de gemeente niet alleen beïnvloed door de (ontwikkelingen in de) gemeente zelf (zoals de Structuurvisie Dronten 2030), maar ook door de ontwikkeling en regelgeving vanuit Europa, de rijksoverheid en de provincie. Het wettelijke kader voor het opstellen van gemeentelijk grondbeleid wordt ondersteund door een aantal instrumenten geregeld in de Wet ruimtelijke ordening, de Onteigeningswet, de Wet voorkeursrecht gemeenten (Wvg) (deze instrumenten worden per 1 januari 2023 onderdeel van de Omgevingswet) en de Wet Markt en Overheid. De financiële kaders zijn opgenomen in het Besluit Begroting en Verantwoording gemeenten (BBV) en de Financiële verordening ex. art 212 van de Gemeentewet.

Uitgangspunten Structuurvisie

In de Structuurvisie Dronten 2030, vastgesteld in 2012, is een aantal beleidsuitgangspunten voor het grondbeleid opgenomen. Op basis van deze structuurvisie is de Nota kostenverhaal in november 2016 vastgesteld.

Woonvisie

De raad heeft op 30 juni 2016 de Woonvisie Groeien met kwaliteit 2016–2021 vastgesteld. In de woonvisie wordt aangegeven hoe de gemeente aankijkt tegen de opgaven in het woonbeleid en de kwantitatieve en kwalitatieve doelen die zij voor de periode 2016-2021 wil bereiken. In de woonvisie staan de volgende opgaven centraal:

- Bouwen is groeien: de ambitie is gericht op een woningbouwproductie van 250 woningen per jaar;
- Inspelen op vergrijzing: dit vraagt een woningvoorraad die voldoende toegankelijk is;
- Huisvesting van bijzondere (zorg)doelgroepen: studenten, zorgdoelgroepen, spoedzoekers, tijdelijke arbeidsmigranten, vergunning/statushouders en woonwagenbewoners. Voor hen moet voldoende en passende huisvesting beschikbaar zijn;
- Leefbare kernen: inwoners van Dronten blijken over het algemeen zeer tevreden over hun woonomgeving. Dat neemt niet weg dat er ook gewerkt wordt aan verbeterpunten.

Dit voorjaar wordt een evaluatie van de Woonvisie afgerond. Daarnaast worden komende zomer besluiten genomen over de toekomstige groeiambities van de gemeente Dronten (motie Koerhuis), deze zullen daarna worden doorvertaald in een nieuwe Woonvisie en woningbouwprogramma. Tot die tijd zullen de doelstellingen en beleidskeuzes uit de huidige Woonvisie worden doorgezet.

Grondbeleid van het Rijk

De Rijksoverheid onderkent diverse ontwikkelingen in relatie tot het grondbeleid. De minister van Infrastructuur en Milieu heeft de Tweede Kamer in haar brief d.d. 25 november 2015 geïnformeerd over de visie van het kabinet op het grondbeleid in het licht van de maatschappelijke opgaven. In deze brief geeft zij aan hoe ze het instrumentarium voor het grondbeleid wil verbeteren met een Aanvullingswet Grondeigendom, die zal opgaan in de Omgevingswet.

Voor actief grondbeleid geeft de huidige wetgeving al voldoende instrumenten, zoals onteigening, het voorkeursrecht en herverkaveling in het landelijk gebied. Deze instrumenten zitten nu nog in verschillende wetten. De minister van Infrastructuur en Milieu wil het gebruik van deze instrumenten vereenvoudigen door ze toegankelijker te maken en waar mogelijk te harmoniseren.

De nieuwe Omgevingswet als wettelijk kader voor het grondbeleid

De Omgevingswet wordt op 1 januari 2023 ingevoerd. Daarmee wordt het omgevingsrecht vereenvoudigd en gebundeld in één samenhangende wet. De Omgevingswet vervangt 26 wetten. Daarnaast wordt het huidige aantal AMvB's en ministeriële regelingen gedecimeerd. De Omgevingswet vormt straks ook het wettelijk kader voor het grondbeleid. Diverse wetten die nu nog van kracht zijn en het grondbeleid beïnvloeden worden opgenomen in de Omgevingswet zoals de Wet voorkeursrecht gemeenten, de Crisis- en herstelwet, de Onteigeningswet en de afdeling grondexploitatie van de Wet op de ruimtelijke ordening. Het is de bedoeling dat met deze nieuwe wetgeving eenvoudiger, efficiënter en beter aan een duurzame leefomgeving wordt gewerkt.

Uitvoering grondbeleid

Het beleid

De gemeente kiest bij nieuwe ontwikkelingen voor het voeren van een faciliterend grondbeleid waarbij de gemeente haar regierol kan vervullen door het aangaan van een samenwerkingsverband met een marktpartij met eventueel een gezamenlijke grondexploitatie.

Hoe de gemeente deze rol bij een integrale gebiedsontwikkeling invult hangt af van de volgende afwegingen:

- Grondverwerving:
marktpartijen hebben al grondposities ingenomen, waar de gemeente niet om heen kan;
- Financiën:
wat betekent de voorgestelde ontwikkelingsvorm voor de kosten en de baten voor de gemeente en wat zou dit betekenen in het geval er gekozen wordt voor een verdergaande vorm van regievoeren?
- Snelheid/doorlooptijd:
wat betekent de voorgestelde vorm van regievoeren voor de doorlooptijd van het project en hebben we procedureel en inhoudelijk de tijd om te kiezen voor een verdergaande vorm van regievoeren?
- Status van het project:
wat is de status van het project en welke keuzemomenten komen er nog voor de bestaande (lopende projecten) of deelfases van het project en kunnen we daar kiezen voor een verdergaande vorm van regievoeren?
- Competenties:
zijn de competenties in de organisatie beschikbaar voor de voorgestelde ontwikkelingsvorm en wat betekent dit voor het geval we kiezen voor een verdergaande vorm van regievoeren? Het betreft hier de competenties binnen de totale gemeentelijke organisatie.

Grondprijsbeleid

De gemeente Dronten hanteert op dit moment zoveel als mogelijk marktconforme prijzen bij de uitgifte van grond. Hierbij wordt rekening gehouden met de economische draagkracht van de bestemming, activiteiten of functie. Bij de projectmatige woningbouw wordt op basis van de residuele grondwaardemethodiek de grondprijs berekend. De residuele grondwaarde is het verschil tussen enerzijds de commerciële waarde van het te realiseren vastgoed (grond en opstellen samen) en anderzijds de totale bouwkosten (inclusief daarmee samenhangende bijkomende kosten). Het verschil, het residu, is de waarde die aan de grond kan worden toegeschreven.

Ingeval sprake is van bijzondere kavels (voor wonen, kantoren en bedrijven) kan ervoor gekozen worden om via verkoop bij opbod de prijs te laten vaststellen door de markt. De grondprijzen bij de particuliere woningbouw en bij bedrijventerreinen worden in principe op basis van de comparatieve methode vastgesteld. Deze methode houdt in dat bij de bepaling van de grondprijzen wordt gekeken naar de gehanteerde grondprijzen voor de desbetreffende functie in het concurrentiegebied en/of een vergelijkbaar marktgebied (buurgemeenten). De grondprijzen onder kantoren en winkels worden op basis van de residuele grondwaardemethodiek bepaald. De grondprijzen voor maatschappelijke voorzieningen zullen ook in de toekomst in principe niet marktconform zijn. Vaak is hier sprake van voorzieningen die gesubsidieerd worden door de gemeente en geen commerciële bedrijfsvoering kennen. In ieder geval zal de prijs worden vastgesteld naar rato van het sociaal maatschappelijk belang. In december 2021 heeft het college middels een collegevoorstel de nota Grondprijsbeleid 2022 vastgesteld. Dit is een geactualiseerde versie van de nota uit 2021.

Nieuwe projecten/grondexploitaties

De raad heeft in april 2020 aan de hand van het raadsvoorstel ontwikkelstrategie van het college besloten om voor het gebied vanaf de Handelsweg tot aan de Lage Vaart een actief grondbeleid te gaan voeren teneinde de woningbouw in dit deelgebied te gaan versnellen. Daartoe is de Wvg gevestigd voor een 12-tal bedrijfsobjecten. Vaststaat dat de ontwikkeling van dit gebied als geheel niet met een positief resultaat zal worden afgesloten. De raad is geïnformeerd dat rekening dient te worden gehouden met een tekort van € 14 tot € 17 mln. Voor dit gebied is middels de "Woningbouwimpuls" subsidie aangevraagd en ook toegekend (€ 4,9 mln.).

Bouwactiviteiten en voorbereiding voor verdere ontwikkelingen vinden plaats binnen de grondexploitatie Scholenzone en Havenkade fase 1, langs de Noord en bij het stationsplein. Hiervoor worden (daar waar nodig) nieuwe grondexploitaties opgesteld. De raad heeft in december 2020 voor de ontwikkeling van het deelgebied Spoorzone de bijbehorende grondexploitatie vastgesteld (complex 124). Voor de ontwikkeling van de voormalige meubelwinkel Rikken aan De Noord is een anterieure overeenkomst gesloten met de ontwikkelaar en is de daarbij behorende grondexploitatie met complex 128 nummer in mei 2021 door de raad vastgesteld. Voor de ontwikkeling van de 2e fase van de Havenkade (complex 129), de Graafschap 2e fase (complex 232) en de herziene ontwikkeling Dronten-West Centrumgebied (complex 015) zijn de grondexploitaties in december 2021 door de raad vastgesteld.

De studie voor een nieuwe woningbouwlocatie in Swifterbant is inmiddels afgerond. Planvorming wordt in 2022 verder vormgegeven.

Op dit moment wordt onderzoek gedaan naar een mogelijke nieuwe locatie voor een "Kindcentrum" in de kern van Dronten. Bijbehorend wordt een visie opgesteld voor deze en de vrijkomende locaties en aansluitende gebieden. Besluitvorming door het college over de locatie zal plaatsvinden in het voorjaar 2022. In het centrum van Biddinghuizen zijn voorbereidingen gestart voor de realisatie van een nieuw gezondheidscentrum met daarbij een woningbouwprogramma. Dit op de oude locatie van Het Koetshuis.

Analyse resultaat GREX

Financieel sluit de grondexploitatie in 2021 af met een resultaat van: **€ -720.886**

na verrekening met de bestemmingsreserve "Niet afgesloten exploitaties" (POC). Dit resultaat zal op onderdelen in het hiernavolgende nader worden toegelicht.

Dit resultaat zal op onderdelen in het hiernavolgende overzicht nader worden toegelicht:

Algemene reserve (grex) 01-01-2021 / 31-12-2021				
Rentetoevoeging 2021			0,00%	0
	Stand voorz. 1-1-2021	Benodigd 31-12-2021	Mutaties 2021	Resultaat 2021
Mutaties voorzieningen:				
127 HZ-Havenkade fase 1	1.030.451-	1.304.494-	274.044	
129 HZ-Havenkade fase 2		4.882.290-	4.882.290	
161 Poort van Dronten 1e fase risico vz 10 jr	4.202.556-	-	4.202.556-	
231 De Graafschap - 1e fase	1.723.508-	1.629.746-	93.762-	
subtotaal	6.956.514-	7.816.530-	860.016	
Disconto 2021 2%	139.130-		139.130-	
Totaal	7.095.644-	7.816.530-	720.886	720.886
Mutaties exploitatieresultaten:	Afwikkeling	POC	POC correctie reserve	
Woningbouw		26.844-		
Bedrijventerreinen		823.336-		
Bijzondere bebouwing		180.724-		
Correctie POC voorgaande jaar tlv bestemmingsreserve			1.042.850	
Correctie resultaat bestemmingsreserve HZ (zie RB B11.002029)			8.364	
Dotatie resultaat Bestemmingsreserve HZ (zie RB B11.002029)		43.503-		
Totaal	-	1.074.407-	1.051.214	23.193-
Resultaat 2021 negatief			697.693	697.693
Onttrekking resultaat grondexploitatie aan reserve AD**			720.886	720.886-
Correctie onttrekking Bestemmingsreserve HZ			8.364	8.364-
Dotatie resultaat Bestemmingsreserve HZ			43.503-	43.503
Onttrekking bestemmingsreserve Niet afgesloten exploitaties (POC)			1.042.850	1.042.850-
Dotatie resultaat grondexploitatie aan bestemmingreserve Niet afgesloten exploitaties			1.030.904-	1.030.904
Algemene reserve (grex) 31-12-2021				0

Het resultaat van de grondexploitatie inclusief resultaat POC over 2021 bedraagt € 697.693 negatief.

Het is ontstaan door mutaties in de voorzieningen van de complexen Havenkade 1^e en 2^e fase, De Graafschap, Poort van Dronten 1^e fase (€ 0,72 mln. negatief) en het saldo van winstneming POC (€ 0,02 mln. positief).

Het verloop van de reserve grondexploitatie is het jaarresultaat en mogelijke afdracht/onttrekking aan de reserve algemene dienst. Van het resultaat wordt per saldo € 0,02 mln. toegevoegd aan de reserve "Niet afgesloten exploitaties POC". De overige € 0,72 mln. wordt onttrokken aan de algemene reserve van de AD. Beide mutaties worden middels een apart besluitpunt bij deze jaarrekening door de raad vastgesteld. Dit leidt per saldo tot een reserve grondexploitatie van € 0,0 miljoen.

Algemene inhoudelijke activiteiten gedurende het jaar

Activiteiten algemeen

In december 2020 is de grondexploitatie HZ-Spoorzone (124) en in mei 2021 de grondexploitatie HZ-Rikken De Noord (128) door de raad vastgesteld.

In december 2021 zijn de grondexploitaties HZ-Havenkade fase 2 (129), De Graafschap 2e (232) alsmede de herziene ontwikkeling van Dronten-West Centrumgebied (015) vastgesteld. Er zijn geen grondexploitaties afgewikkeld.

Ten aanzien van de planontwikkeling heeft de focus in 2021 gelegen op de verdere uitwerking van de plannen De Gilden (Het Palet), De Graafschap 1^e fase en 2^e fase, Bloemenzoom, Het Hanzekwartier (Scholenzone, Spoorzone en Havenkade fase 1 en fase 2) en de Poort van Dronten fase 1 en 2.

De uitvoeringsactiviteiten zijn vooral gericht geweest op De Gilden (bouwrijp maken en afwerking openbare ruimte laatste delen 1^e en 2^e fase en Het Palet), De Graafschap 1^e fase, Bloemenzoom, Kantoorvilla's De West en de Poort van Dronten. Het verloop van alle uitgaven en opbrengsten is opgenomen in de "Staat van boekwaarden grondexploitatie".

Per 1 januari 2016 is de regelgeving van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) gewijzigd. De commissie BBV heeft de afbakening, definiëring en verslaggevingsregels rondom grondexploitaties aangescherpt. Aanleiding voor deze verscherping betreft de invoering van de Vennootschapsbelasting (VpB), het creëren van zuiverdere toerekening van kosten, het vergroten van transparantie, eenduidigheid, en vergelijkbaarheid. De commissie heeft na 2016 hiervoor een viertal notities geschreven: notitie Grondexploitaties 2016 en de notitie Faciliterend Grondbeleid 2016 en in maart 2018 een toelichting op de tussentijdse winstneming middel de POC-methode (percentage of completion) zoals beschreven in de notitie Grondexploitatie 2016. In juli 2019 is er alsnog een gewijzigde notitie (Grondbeleid in begroting en jaarstukken) verschenen met daarin o.a. opgenomen hoe de POC-winst alsmede de rente moet worden berekend.

Op 24 november 2016 heeft de raad een besluit genomen inzake de toepassing van de gewijzigde regelgeving BBV. De wijzigingen door het toepassen van de gewijzigde regelgeving zijn verwerkt in de grondexploitaties en in de administratie.

N.a.v. de accountantscontrole 2016 is voor de Poort van Dronten 1^e fase een extra risicovoorziening, zijnde een vermindering van de opbrengsten na 10 jaar en aanpassing van de parameters, opgenomen als extra beheersmaatregel. Door verkoop van grond van 11,9 hectare kan deze voorziening vrijvallen. Er is voor € 4 mln. een specifiek risico opgenomen in het geval de verkoop toch niet doorgaat.

De voorbereidingskosten zijn per 1 januari 2016 geactiveerd op de balans onder de post Immateriële vaste activa (IVA). De strategische gronden inclusief opstallen zijn opgenomen als Materiële vaste activa (MVA) op de balans.

Per saldo is de boekwaarde van alle gronden in 2021 afgenomen met € 5,7 mln. (inclusief winstneming/afwikkeling van € 0,023 mln.). In onderstaande tabel is dit weergegeven.

Verloop boekwaarden 2021 (x € 1 mln.)

Verloop boekwaarden 2021 (x € 1 mln.)	Gronden in exploitatie			
	Woningbouw	Bedrijventerreinen	Bijzondere bebouwing	Totaal
Boekwaarde 1-1-2021	-0,4	15,6	5,3	20,5
Correctie beginbalans	0,0	0,0	0,0	0,0
Herschikking boekwaarden	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal	-0,4	15,6	5,3	20,5
Uitgaven				
Verwervingen	1,8	0,0	0,5	2,2
Organisatiekosten	1,6	0,3	0,7	2,5
Beheerskosten	0,0	0,0	0,0	0,0
Uitvoeringskosten	2,6	0,0	1,0	3,7
Rente	0,0	0,3	0,1	0,3
Afdracht fonds bovenwijks	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal	5,9	0,6	2,3	8,8
Opbrengsten				
Bijdragen/overig	0,0	-0,1	0,0	-0,1
Subsidies	0,0	0,0	0,0	0,0
Opbrengst grondverkoop	-6,1	-1,6	-6,6	-14,4
Totaal	-6,2	-1,7	-6,6	-14,5
Totaal uitgaven/opbrengsten	-0,2	-1,1	-4,3	-5,7
Afboeking/afwaardering/afwikkeling				
Afboekingen tlv voorzieningen	0,0	0,0	0,0	0,0
Correctie POC eerdere jr tlv reserve POC	-0,9	0,0	-0,1	-1,1
POC winst	0,0	0,8	0,2	1,1
Afwikkelingen	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal	-0,9	0,8	0,1	0,0
Totaal mutaties boekwaarde	-1,1	-0,3	-4,2	-5,7
Boekwaarde 31-12-2021	-1,5	15,3	1,1	14,8

Afwikkeling complexen

Er zijn in 2021 geen complexen afgewikkeld.

Percentage of completion (POC)

Gezien de aangescherpte regels inzake winstneming is vorig jaar op verzoek van de accountant en nadere toelichting van maart 2018 en juli 2019 door de commissie BBV een tussentijdse winst berekend met toepassing van de POC-methode van € 0,023 mln. Voor eerder genomen resultaten dient een correctie van € 1,1 mln. worden genomen. Hier dient een bedrag van € 0,008 mln. binnen de grondexploitatie De Scholenzzone gecorrigeerd te worden van eerder genomen resultaat ten laste van de reserve Hanzekwartier (reserve gevormd conform raadsbesluit B11.002029 d.d. 26-1-2012 vaststelling 123 Scholenzzone HZ). Vanuit de grondexploitatie Spoorzone wordt € 0,04 mln. aan deze reserve toegevoegd. De POC-methode gaat uit van het procentuele gewogen gemiddelde van de gerealiseerde kosten en opbrengsten keer het geprognosticeerde resultaat op eindwaarde. Een deel van dit resultaat wordt bij bestemming gestort in de nieuwgevormde bestemmingsreserve "Niet afgesloten exploitaties". Dit omdat er zich onzekerheden kunnen voordoen (zie ook notitie grondexploitaties 2016 commissie BBV (paragraaf 5.3). De geformuleerde nieuwe beleidsregels, zoals opgenomen in de nota grondbeleid "Grond als basis voor regie" met toepassing van de huidige BBV-voorschriften (inclusief aanvullende notities maart 2018 en juli 2019), zijn nog steeds van toepassing. Voor een nadere specificatie wordt verwezen naar de Staat van boekwaarden 2021 en de toelichtingen, opgenomen onder hoofdstuk 4 "Ontwikkelingen per complex". Onderstaande tabel geeft de berekening van de POC-winst per complex weer alsmede de eerdergenoemde afwikkeling van de complexen.

Woningbouw	POC<=2020 tw bw	Kosten %	Opbrengst %	PO C	Eindwaar de	Onzeke rheid	POC berekening 2021	saldo poc tov vg jr	correctie POC vgjr	POC winst 2021	POC<=2021 tw bw
031 De Gilden 1e fase	€ -1.742.991,00	99%	100%	99 %	-€ 1.150.118	€ -	€ -1.134.634,00	€ 608.357,00	€ 611.096,6300	268jan: inclusief correctie negatief resultaat € -0,00	€ -1.131.894,37
032 De Gilden 2e fase	€ -403.097,00	99%	100%	99 %	-€ 101.663	€ -	€ -101.047,00	€ 302.050,00	€ 303.044,44	€ -0,00	€ -100.052,56
034 De Gilden - Het Palet	€ -2.249.881,00	77%	94%	73 %	-€ 3.118.181	€ -	€ -2.276.725,00	€ -26.844,00	€ -	€ -26.844,00	€ -2.276.725,00
127 HZ-Havenkade	€ -	69%	60%	42 %	€ 1.384.340	€ -	€ 577.994,00	€ 577.994,00	€ -	€ -	€ -
128 HZ-Rikken De Noord	€ -	15%	0%	0%	-€ 466.380	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
129 HZ Havenkade fase 2	€ -	14%	0%	0%	€ 4.882.290	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
231 De Graafschap 1e fase	€ -	83%	76%	63 %	€ 1.729.500	€ -	€ 1.084.985,00	€ 1.084.985,00	€ -	€ -	€ -
232 De Graafschap 2e fase	€ -	6%	0%	0%	-€ 1.412.162	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Subtotaal	€ -4.395.969,00								€ 914.141,07	€ -26.844,00	€ -3.508.671,93

Bedrijventerreinen											
155 Delta 5e fase	€ -3.304.972,00	89%	88%	79 %	-€ 5.072.564	€ -	€ -3.999.070,00	€ -694.098,00	€ -	€ -694.098,00	€ -3.999.070,00
161 Poort van Dronten fase 1	€ -	78%	18%	14 %	-€ 582.423	€ -	€ -81.761,00	€ -81.761,00	€ -	€ -81.761,00	€ -81.761,00
162 Poort van Dronten fase 2	€ -	85%	0%	0%	-€ 189.698	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
285 Oldebroekerweg 1e fase	€ -2.805.424,00	97%	91%	88 %	-€ 3.130.432	€ -	€ -2.758.064,00	€ 47.360,00	€ 47.360,00	€ -	€ -2.758.064,00
382 Tarpan	€ -3.452.896,00	95%	73%	70 %	-€ 5.033.431	€ -	€ -3.500.373,00	€ -47.477,00	€ -	€ -47.477,00	€ -3.500.373,00
Subtotaal	-€ 9.563.292								€ 47.360	€ -823.336,00	-€ 10.339.268

Bijzondere bebouwing											
012 ECU woon/ werk	€ -175,00	95%	16%	16 %	-€ 187	€ -	€ -29,00	€ 146,00	€ 146,00	€ -	€ -29,00
015 Dronten west centrumgebied	€ -1.259.200,00	89%	96%	86 %	-€ 1.370.849	€ -	€ -1.177.997,00	€ 81.203,00	€ 81.203,00	€ -	€ -1.177.997,00
115 De West-kantoren	€ -4.697,00	96%	100%	96 %	-€ 4.867	€ -	€ -4.697,00	€ -	€ -	€ -	€ -4.697,00
123 HZ-Scholenzone	€ -1.612.634,00	82%	37%	31 %	-€ 5.258.358	€ -	€ -1.604.270,00	€ 8.364,00	268jan: rb besluit naar	€ -	€ -1.604.270,00

									res. HZ € 8.364,00		
124 HZ-Spoorzoon	€ -	27%	48%	13 %	-€ 328.464	€ -	€ -43.503,00	€ -43.503,00	€ -	€ -43.503,00	€ -43.503,00
271 Driehoek Baan woon/werk	€ -	92%	0%	0%	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
371 Bloemenzoom woon/werk	€ -861.456,00	80%	80%	64 %	-€ 1.626.165	€ -	€ -1.042.180,00	€ -180.724,00	€ -	€ -180.724,00	€ -1.042.180,00
Subtotaal	€ -3.738.162,00								€ 89.713,00	€ -224.227,00	€ -3.872.676,00
Totaal	€ -17.697.423								€ 1.051.214,07	€ -1.074.407,00	€ - 17.720.615,93

Grondverwerving

Binnen het project De Havenkade-HZ fase 2 (8.129), De Spoorzone (8.124) en de Graafschap 2^e fase (8.232) zijn de reeds eerder verworven gronden ingebracht (mutatie staat van activa strategische gronden).

Uitvoeringswerkzaamheden

In 2021 was een aantal noemenswaardige bestekken in uitvoering.

werken 2020/2021			gereed 2020	lopend werk 2021
015 Dronten west	110	TAW / BRM oeverafwerking centrum Dronten-West		x
015 Dronten West	118	BRM Lidl Beursstraat		
030 De Gilden Hoofdstructuur	135	TAW brug Rendiertocht	x	
031 De Gilden 1e fase	137	137 TAW De Gilden 1e fase, Noordzijde Wateras		x
032 De Gilden 2e fase	141	TAW De Gilden 2e fase, 3e deel, steiger thv Smederij 46	x	
032 De Gilden 2e fase	128	TAW Gilden 2e fase vlonders Wadi	x	
032 De Gilden 2e fase	109	TAW 2e fase, deel 3, Smederij en Aambeeld		x
032 De Gilden 2e fase	108	TAW De Gildenhof	x	
034 De Gilden Het Palet	142 (122)	TAW Palet West Cobra 30 t/m 56 en de Stijl 2 t/m 12	x	
034 De Gilden Het Palet	138 (122)	TAW Palet West Popart 1 t/m 11 en Cobra 2 t/m 28	x	
034 De Gilden Het Palet	134 (122)	TAW Palet West Popart		x
034 De Gilden Het Palet	133 (121)	Taw Palet Oost De Molen en de Zaaier	x	
034 De Gilden Het Palet	119	BRM Palet oost, 4e fase zuidelijke deel		x
034 De Gilden Het Palet	116	TAW Palet Oost 1e fase Hooiwagen		x
034 De Gilden Het Palet	91	TAW Het Palet - wisentzone		x
115 De West-kantoren	83	Parkeren Eskimolaan en Terminator		
123 HZ-Scholenzone	112-T-01	TAW Hanzepoort de Pionier	x	
124 HZ-Spoorzone	153-08	Hanzekwartier KWApLein		
126 HZ-Ottoplein	126	TAW Ottoplein binnenterrein	x	
126 HZ-Ottoplein	120	TAW Ottoplein trottoirs	x	
127 HZ-Havenkade	143	BBL de Zate		x
127 HZ-Havenkade	145-03	WRM Hanzekwartier fase 1 (deel1)		x
171 Heuvelpark De Helling	85	TAW Heuvelpark blok 5	x	
231 De Graafschap 1e fase	136	TAW Graafschap fase 1		x
231 De Graafschap 1e fase	136-01	Graafschap groen		x
371 Bloemenzoom	147-02	WRM ontsluitingsweg Bloemenzoom		x
AD	117	aanleg voetpad langs spoor nabij De Gilden	x	
AD	86	BRM Dierenweide Dronten	x	
AD	148	TAW Gravier dOrpad langs Lage Vaart (Aeres)		x
AD	149	TAW hekwerk dierenweide		x

Deze uitvoeringsbestekken zijn binnen de daarvoor bestemde onderdelen van de exploitatieopzetten/beschikbare kredieten uitgevoerd.

Grondprijzen

De grondprijzen worden vastgesteld conform de systematiek en uitgangspunten genoemd in de door het college vastgestelde grondprijzennota. In 2016 en 2017 is onze gebruikte systematiek en gehanteerde uitgangspunten en de daaraan gekoppelde grondprijzen getoetst door twee adviesbureaus. Een onderzoek voor de te hanteren sociale grondprijzen is in 2018 afgerond en verwerkt in de nieuwe nota voor 2019. Voor 2022 wordt, net als in 2021, de pilot van verlaagde grondprijzen voor de doelgroep 1-2 persoonshuishoudens, verlengd. Dit als uitkomst van de rapportage met als doel om woningbouw voor deze doelgroep te stimuleren. Binnen de categorie sociaal is specifiek voor de doelgroep senioren een grondgebonden grondprijs toegevoegd. De nota is voor

2022 geactualiseerd en op 16 december 2021 door het college vastgesteld (zaak 1109045/110950).

Gemiddeld zijn de genoemde prijzen met 1,8% gestegen (verwachte inflatie 2022 uit Macro Economische verkenning 2022). Voor 2022 is de verwachting dat de VON-prijzen voor woningen met gemiddeld 9% (bron CBS) en de bouwkosten met 11% (bron Bouwkostenkompas) zullen stijgen. De grote stijging van de bouwkosten is mede te danken aan de verplichting te voldoen aan de BENG-eisen (Bijna Energie Neutrale Gebouwen) per 1 januari 2021.

Grondverkoop

Binnen de categorie woningbouw en bijzondere bebouwing heeft in 2021 grondverkoop plaats gevonden in de plannen Het Palet, HZ-Havenkade 1^e fase, De Spoorzone, Bloemenzoom en De Graafschap 1^e fase. De oplevering van de woningen is in het algemeen 1-2 jaar later. In onderstaand tabel is e.e.a. weergegeven zoals gefaseerd opgenomen in de grondexploitatie.

grondexploitatie (complex)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	Totaal
031 De Gilden - 1e fase		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
032 De Gilden - 2e fase		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
034 De Gilden - 3e fase "Het Palet"	41	70	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	70
124 HZ-Spoorzone	125	81	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	81
127 HZ-Havenkade fase 1	56	0	29	30	30	24	0	0	0	0	0	0	113
128 HZ Rikken De Noord		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
129 HZ-Havenkade fase 2		0	41	54	41	0	0	0	0	0	0	0	135
231 De Graafschap 1e fase	35	34	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	34
232 De Graafschap 2e fase		0	50	43	59	59	0	0	0	0	0	0	211
012 ECU		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
015 Dronten-west centrumgebied	18	15	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30
123 Scholenzonen Hanzekwartier		86	31	0	0	0	0	0	0	0	0	0	117
371 Bloemenzoom	6	3	1	1	1	1	1	0	0	0	0	0	8
Totaal grondexploitatie	281	289	166,5	128	130,5	84	1	0	0	0	0	0	799
Woning opbrengst fasering DERDEN-Overig													
Parkresidentie			10	10	15	15	15	15	15	10			105
De Boeg				20	12	14	8	8					62
De Vierlander				20									20
Ark Regenboog			27	27									54
Campus CAH													0
Diversen Buitengebied													0
Totaal derden-overig	0	0	37	77	27	29	23	23	15	10	0	0	241
Totaal woningen	281	289	204	205	158	113	24	23	15	10	0	0	1040
Woning oplevering + 1 jaar													
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	Totaal
031 De Gilden - 1e fase	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
032 De Gilden - 2e fase	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
034 De Gilden - 3e fase "Het Palet"	41	70	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	70
124 HZ-Spoorzone	125	81	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	81
127 HZ-Havenkade	0	0	29	30	30	24	0	0	0	0	0	0	113
231 De Graafschap 1e fase	35	34	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	34
012 ECU	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
015 Dronten-west centrumgebied	18	15	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30
123 Scholenzonen Hanzekwartier	0	86	31	0	0	0	0	0	0	0	0	0	117
371 Bloemenzoom	6	3	1	1	1	1	1	0	0	0	0	0	8
Parkresidentie		0	0	10	10	15	15	15	15	10	0	0	105
De Boeg		0	0	0	20	12	14	8	8	0	0	0	62
De Vierlander		0	0	0	20	0	0	0	0	0	0	0	20
Ark Regenboog		0	0	27	27	0	0	0	0	0	0	0	54
Campus CAH													0
Diversen Buitengebied													0
Totaal	225	289	76	31	31	25	1	0	0	0	0	0	694

In de categorie bedrijventerreinen is in 2021 voor 2,0 ha aan grondverkoop gefactureerd. Het betreft verkopen binnen de complexen Poort van Dronten 1^e fase, Business Zone Delta en Oldebroekerweg. De notariële levering heeft deels in 2021 plaatsgevonden. In 2022 volgt de rest.

De verkopen (exclusief derden) van de afgelopen 5 jaar van de bedrijventerreinen laten het volgende beeld zien:

Verkochte hoeveelheid bedrijventerreinen	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Hectares	1,1	3,3	0,9	1,2	2,7	2,0
Verkoopopbrengst	€ 898.558	€ 2.461.600	€ 600.326	€ 762.666	€ 2.028.619	€ 1.605.793
Gemiddelde prijs per m ²	€ 84	€ 74	€ 64	€ 65	€ 74	€ 79

De in de tabel genoemde prijzen betreffen de gemiddelde verkoopprijzen. Voor de bedrijventerreinen gelegen in Biddinghuizen en Swifterbant liggen de prijzen lager dan voor de bedrijventerreinen in Dronten.

Exploitatieopzetten

Jaarlijks wordt per 1 januari van het jaar alle grondexploitaties op uniforme wijze in beeld gebracht en wordt inzage gegeven in het weerstandsvermogen van de grondexploitaties ([zie 1.4.7.6](#)).

Vennootschapsbelasting

Het grondbedrijf van de gemeente Dronten vormt een onderneming als bedoeld in de Wet Vennootschapsbelasting (VpB). In september 2019 is met de Belastingdienst een Vaststellingsovereenkomst (VSO) getekend in het kader van vooroverleg ten aanzien van het grondbedrijf. In deze VSO zijn met name de uitgangspunten voor de bepaling van de fiscale winst vastgelegd.

De aangifte vennootschapsbelasting 2020 is in januari 2022 ingediend. Deze aangifte sluit met een positief belastbare winst. Vanwege verrekenbare verliezen uit voorgaande jaren die verrekend kunnen worden met deze belastbare winst, is over deze winst geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

Het restant te verrekenen verlies bedraagt per 31-12-2020: € 566.949. Dit verlies kan verrekend worden met de belastbare winst over 2021.

De aangifte vennootschapsbelasting wordt jaarlijks ingediend nadat de jaarrekening definitief is vastgesteld door de raad (bestendige gedragslijn).

Gezien het feit dat er per 31-12-2020 nog een te verrekenen verlies uit het verleden is en er reeds een bedrag van € 256.186 op voorlopige aanslag over 2021 is betaald, is de verwachting dat de aangifte VpB over 2021 zal resulteren in een teruggaaf.

Dit laatste is echter afhankelijk van de fiscaal belastbare winst 2021 van het grondbedrijf die nog moeten worden vastgesteld.

Ontwikkelingen per complex boekjaar 2021

Hieronder wordt een toelichting gegeven op de activiteiten van het afgelopen boekjaar 2021.

Woningbouw

De Gilden – 1e fase (complex 031)

In fase 1 zijn alle projecten afgebouwd. Tevens zijn de laatste gebieden woonrijp gemaakt.

De Gilden – 2e fase (complex 032)

In dit volledig afgebouwde gebied zijn het afgelopen jaar alleen nog inspanningen geweest t.b.v. woonrijp maken (kop Wateras).

Het Palet (complex 034)

Slechts een zeer klein gebied in het westelijk deel (ten westen van de Gildepenningdreef) is nog voor uitgifte beschikbaar. De aandacht in dit gebied is vooral uitgegaan naar het woonrijp maken. Dit is een klein stuk na (ter hoogte van Hof van Fleur) gereed.

In het oostelijk deel zijn in 2021 aan veel projecten gebouwd. Enkele zijn opgeleverd maar veel daarvan worden in 2022 opgeleverd. Daarnaast zijn ook al grote delen woonrijp gemaakt.

Havenkade fase 1 (complex 127)

December 2017 is door de raad de grondexploitatie - en het bestemmingsplan Havenkade vastgesteld. Toen is ook ingestemd met het ontwikkelplan van Van Wijnen Projectontwikkeling Noord BV voor de bouw van ca. 145 woningen. In 2021 heeft Van Wijnen 8 rijwoningen aan de Lage Vaart gebouwd en opgeleverd. Verder zijn in aanbouw genomen het appartementengebouw De Silo met 34 appartementen aan de Hanzekade, 14 2^e- kapwoningen en één vrijstaande woning aan de Bryggen.

Havenkade fase 2 (complex 129)

Voor de 2e fase is in 2021 door de gemeenteraad een grondexploitatie vastgesteld. Begin 2020 is het gebouw en het perceel van het landbouwmechanisatiebedrijf aan de Nijverheidsweg overgedragen aan de gemeente. In de loop van 2020 is het in gebruik genomen als corona teststraat. Hierom is de sloop vooralsnog uitgesteld.

Er is gestart met de aankooponderhandelingen voor het perceel Nijverheidsweg 15.

Van Wijnen is in samenwerking met de gemeente inmiddels gestart met de planuitwerking voor de tweede fase (intentiefase).

Rikken De Noord (complex 128)

In 2021 is overeenstemming bereikt met een projectontwikkelaar over de herontwikkeling van de locatie van woonwinkel Rikken. Hiervoor is door het college een anterieure – en een kooprealisatie overeenkomst gesloten met de projectontwikkelaar. De gemeenteraad heeft de bijbehorende grondexploitatie vastgesteld. Eind 2021 is de wijziging van het bestemmingsplan door het college ter visie gelegd. Er zijn één zienswijze en twee beroepschriften ingediend. Het plan ligt ter beoordeling van de beroepschriften bij de Raad van State.

De Graafschap 1e fase (complex 231)

In 2021 hebben de activiteiten zich gericht op de verdere planontwikkeling en woonrijp maken. Alle zelfbouw kavels zijn uitgegeven. Voor de invulling van twee projectmatige bouwprojecten (12 boerderijkavels en 17 woningen) worden nadere afspraken gemaakt.

De Graafschap 2e fase (complex 232)

In december 2021 heeft de raad de grondexploitatie vastgesteld voor de ontwikkeling van 211 woningen.

Bedrijventerreinen

Business-zone Delta 5e fase (complex 155)

In 2020 is er nog 1 complex actief van de oorspronkelijk 5 complexen. De laatste kavel betreft een interne levering in 2022 voor de uitbreiding van de milieustraat. Binnen het complex 155 is een gedeelte van 2,7 ha beschikbaar voor de realisatie van kantoren. In de loop van 2022 zal mogelijk een andere visie op de kantoren worden voorgesteld waarbij deze worden bestemd als reguliere bedrijfskavels.

Poort van Dronten 1e fase (complex 161)

De boekwaarde mutatie bestaat met name uit rente- en organisatiekosten. In 2021 is er veel belangstelling voor vestiging op het bedrijventerrein. In 2021 is 5.200 m² grond verkocht. Voor de levering van 11,9 hectare is eind 2021 een koopovereenkomst ondertekend met ontbindende voorwaarden. Uitgegaan wordt dat de verkoop geëffectueerd wordt in 2022. Dit voornemen heeft invloed op de eerder genomen beheersmaatregelen en daarmee consequentie voor de te nemen voorziening en de totale voorraad uitgeefbare grond.

Poort van Dronten fase 2 (complex 162)

Binnen fase 2 van het bedrijventerrein Poort van Dronten vestigde in 2016 een bedrijf van de Staay Food Groep. Het betreft een hightech groente- & fruitverwerkingsbedrijf. Hoewel het bedrijf de onderhavige grond niet van de gemeente heeft aangekocht, is het bedrijf van grote waarde voor de economische groei en werkgelegenheid van Dronten. Via een ruilconstructie in relatie tot aanleg van de openbare inrichting, is een perceel grond in fase 2 verworven van ongeveer 105.165 m². Hiervan is 0,39 hectare uit te geven met het thema “agrofood”. Voornoemde grond is vanaf najaar in 2017 voor uitgifte beschikbaar. In 2016 is 6,7 hectare ingericht als openbare ruimte. Op dit moment zijn er gesprekken gaande over de uitgifte van de volledige kavel.

Oldebroekerweg (complex 285)

De 1^e fase is in 2000 in exploitatie genomen. In 2021 zijn alle reguliere kavels uitgegeven. Per 31-12-21 is bedraagt de voorraad 0,4 ha. Dit betreft 4 woonwerkkavels aan de Koornmaaiër.

Met de ontwikkelende partij is een anterieure overeenkomst afgesloten voor de ontwikkeling van de 2e fase bedrijventerrein De Toekomst (11,8 ha uitgeefbare grond). Hiermee is het kostenverhaal verzekerd. In 2021 m² resteert nog circa 5.0 ha als uitgeefbare grond. Op dit moment zijn de voorbereidingen getroffen voor de aanleg van de ontsluiting op de Oldebroekerweg en afwerking van de openbare ruimte met groen.

Tarpan (complex 382)

Dit complex is in 2000 in exploitatie genomen. In 2020 is er 2.883 m² aan gronden verkocht. Per 31-12-2021 bedraagt de voorraad 4,4 ha.

Bijzondere bebouwing

ECU (woon/werk) (complex 012)

In 2014 is het woon-zorgcomplex gerealiseerd. Heden wordt nog gekeken naar verdere ontwikkeling van het restant plangebied. Gesprekken met een potentiële kandidaat voor de ontwikkeling lopen.

Dronten west - centrumgebied (complex 015)

De bouw van de Lidl supermarkt + 18 appartementen is in 2021 gestart. Daarnaast is de woonrijp fase en bijbehorende planning uitgewerkt zodat deze ter hand kan worden genomen zodra de bouw gereed is. In 2021 zijn ook stappen gezet om een beeld te vormen van het programma van het resterende deel van het centrum dat nog voor ontwikkeling in aanmerking komt en zijn verkennende gesprekken geweest met een marktpartij (perceel nabij de rotonde).

De West kantoren (complex 115)

Het bestemmingsplan is in 2012 onherroepelijk geworden. De grond voor de ontwikkeling is in 2013 aan de ontwikkelaar geleverd. Deze eerste kantoorvilla is in december 2015 opgeleverd. Tot en met 2019 zijn er nu totaal vier kantoorvilla's gerealiseerd. Kosten zijn er gemaakt voor de aanleg van parkeerplaatsen. Voor de laatste kavel is er belangstelling. In 2022 is de verwachting dit complex af te wikkelen.

Scholenzone Hanzekwartier (complex 123)

In 2012 is door de raad de grondexploitatie en het bestemmingsplan vastgesteld. In 2021 is het project De Ferdinand opgeleverd. Het project aan de Morinel heeft 50 huurappartementen, waarvan 36 appartementen beneden de sociale huurprijsgrens. In 2021 is de selectieprocedure afgerond voor de ontwikkeling van twee bouwvlakken aan De Morinel. Doelgroep voor deze woningbouw zijn 55-plussers. Projectontwikkelaar IJsselland is het plan aan het uitwerken.

Verder zijn de gesprekken vervolgd voor de realisatie van een praktijkschool (Almere College) met daarboven huurappartementen van OFW aan de oostzijde van het Koning Willem Alexander plein. De raden van bestuur van OFW en het Almere college en de gemeenteraad van Dronten hebben ingestemd met de plannen. Hiermee is het budget voor realisatie beschikbaar gesteld.

Spoorzone Hanzekwartier (complex 124)

In december 2020 heeft de gemeenteraad de grondexploitatie Spoorzone vastgesteld. In januari is vervolgens gestart met het bouwrijp maken van de locatie.

Tegenvaller bleek de hoeveelheid puin en bodemverontreiniging (voornamelijk asbest) die werd aangetroffen bij het bodemonderzoek nadat de bomen en het struikgewas waren verwijderd. Eind 2021 is het perceel bij het Koning Willem Alexander plein bouwrijp opgeleverd.

Voor de bouw van een complex aan het Koning Willem Alexanderplein is overeenstemming bereikt met een ontwikkelaar. In 2021 is de omgevingsvergunning

verleend voor in totaal 125 wooneenheden en eind 2021 is de grond notarieel overgedragen aan de ontwikkelaar.

Verder is de verlegging van de Ottodreef voorbereid en worden plannen uitgewerkt voor de bebouwing van het deel richting de Lage Vaart. Hiervoor is de gemeente in overleg met een ontwikkelaar in samenwerking met OFW. Voor de bouw van rijwoningen in dit plandeel is nog een wijziging van het geldende bestemmingsplan noodzakelijk.

De Driehoek Biddinghuizen (complex 271)

De tot nu toe gemaakte kosten betreffen voornamelijk planontwikkelingskosten en rente.

Bloemenzoom (complex 371)

De 2¹-kapwoningen zijn herverkaveld als 5 particuliere kavels. Hiervan zijn er in 2022 nog twee beschikbaar (koopovereenkomst getekend). Naast deze kavels zijn er per 31-12-2021 nog zes particuliere woon-werk kavels beschikbaar. Voor de woon/werk locatie wordt een dubbele bestemming gehanteerd, zowel wonen als woon-werk. De ontsluiting op de Biddingweg is afgerond.

Verschillenanalyse

Doordat alle exploitaties in eenzelfde uniform rekenschema zijn opgenomen kan eenvoudig een verschillenanalyse met de gegevens van 2021 worden gemaakt. Door de grondexploitaties te actualiseren geeft de meerjarenprognose het perspectief dat als aanvulling op de jaarrekening een instrument is, waarmee jaarlijks de grondexploitaties nauwlettend kunnen worden geanalyseerd en aangestuurd.

De totale boekwaarde is in 2021 afgenomen met € 5,7 mln. van € 20,5 mln. tot € 14,8 mln. Dit komt mede door toepassing van POC-methode voor de tussentijdse winstneming, de per 1-1-2021 vastgestelde drie nieuwe grondexploitaties (HZ-Spoorzone (124), HZ Havenkade fase 2 (129) en De Graafschap 2^e fase (232) en toename van de grondverkoop.

Overzicht verschillenanalyse complexen Perspectiefnota 2022 met 2021

In onderstaande tabel is een verdeling gemaakt naar de functies van woningbouw, bedrijventerreinen en bijzondere bebouwing. Verder is per functie een overzicht gegeven van de exploitatieresultaten van de afzonderlijke complexen. Per complex wordt aangegeven wat de boekwaarde, de nog te realiseren kosten en opbrengsten, eindwaarde en startwaarde (01-01-2022) zijn. Behalve de boekwaarde betreft het hier geprognosticeerde waarden. Daarnaast wordt per complex aangegeven wat het verschil is tussen dit jaar (01-01-2022) en vorig jaar (01-01-2021 geïndexeerd met 2% zijnde discontofactor).

										- = verslechtering
Overzicht verschillenanalyse complexen	31-12-2021 Boekwaarde	Nominaal Nog te realiseren		- = voordeel		+ = nadeel		2% t/m 2021, Res. 01-01-2021	+ 2,0% disconto	+ = verbetering
		Kosten	Opbrengsten	Eindwaarde	Jaar	Startwaarde('22)	Startwaarde('21)	Startwaarde('22)	1,02	Verschil 2021-2022
Woningbouw										
031 De Gilden 1e fase	476.707-	480.529	-	0	2022	0	412-	420-	420	
032 De Gilden 2e fase	193.509-	195.060	-	0	2022	0	63-	64-	64-	
034 De Gilden - Het Palet	6.573.901-	8.022.056	2.204.832	767.556-	2023	737.751-	1.082.354-	1.104.001-	366.251-	
127 HZ-Havenkade	1.304.152	1.778.439	1.778.738	1.384.340	2024	1.304.494	1.030.451	1.051.060	253.434-	
128 HZ-Rikken De Noord	117.304	672.095	1.268.613	485.222-	2023	466.380-	477.351-	486.898-	20.518-	
129 HZ Havenkade fase 2	1.604.167	9.556.500	6.379.667	5.390.442	2026	4.882.290	4.677.776	4.771.331	110.958-	
231 De Graafschap 1e fase	2.208.413	2.540.409	3.130.440	1.729.500	2024	1.629.746	1.723.508	1.757.978	128.232	
232 De Graafschap 2e fase	472.818	7.878.445	9.857.123	1.559.141-	2026	1.412.162-	1.421.308-	1.449.734-	37.573-	
subtotaal	1.537.263-	31.123.534	24.619.413	5.692.363		5.200.238	4.450.247	4.539.252	660.986-	
Bedrijventerreinen										
155 Delta 5e fase	448.801	925.424	4.846.598	4.244.295-	2036	3.153.574-	3.792.320-	3.868.166-	714.592	
161 Poort van Dronten fase 1	9.997.271	3.804.712	14.870.809	737.192-	2030	616.849-	4.202.556	4.286.607	4.903.456	
162 Poort van Dronten fase 2	2.972.243	536.826	3.777.606	290.566-	2029	247.995-	235.324-	240.030-	7.965	
285 Oldebroekerweg 1e fase	412.347	202.168	798.924	190.413-	2025	175.912-	95.141-	97.044-	78.868	
382 Tarpan	1.481.927	330.144	2.834.140	1.118.993-	2028	974.150-	989.893-	1.009.690-	35.540-	
subtotaal	15.312.589	5.799.273	27.128.077			5.168.481-	910.122-	928.325-	4.240.156	
Bijzondere bebouwing										
012 ECU woon/ werk	1.129.929	76.290	1.210.560	156-	2025	144-	906-	925-	781-	
015 Dronten west centrumgebied	729.811-	1.002.142	422.107	154.615-	2023	148.611-	806.496-	822.626-	674.015-	
115 De West-kantoren	25.168-	25.276	-	95-	2022	93-	157-	160-	67-	
123 HZ-Scholenzone	1.522.969	666.460	5.239.372	3.435.432-	2029	2.932.108-	3.251.891-	3.316.929-	384.821-	
124 HZ-Spoorzoon	1.053.709-	3.188.688	2.456.405	302.931-	2029	285.458-	369.948-	377.347-	91.889-	
271 Driehoek Baan woon/werk	324.805	27.743	352.897	-	2025	-	0	0	0	
371 Bloemenzoom woon/werk	97.133-	810.786	1.134.588	460.703-	2028	401.070-	612.380-	624.628-	223.558-	
subtotaal	1.071.883	5.797.386	10.815.929			3.767.484-	5.041.779-	5.142.614-	1.375.130-	
Totaal	14.847.209	42.720.193	62.563.419			3.735.727-	1.501.654-	1.531.687-	2.204.040	

Perspectief grondexploitatie

Met het Perspectief (meerjarenprognose) 2022 wordt verantwoording afgelegd over de wijze waarop uitvoering is gegeven aan het grondbeleid en de doelstelling van de grondexploitaties.

Hiervoor is naast het verwachte resultaat van de gezamenlijke grondexploitaties, bepaald welke risico's op deze complexen worden gelopen.

Aan de hand van de stand van de algemene reserve, voorzieningen, claims en de exploitatieresultaten van de gronden in exploitatie wordt de vermogenspositie (aanwezig weerstandsvermogen) bepaald. Het aanwezige en toekomstige vermogen wordt afgezet tegen het gewenste weerstandsvermogen om zodoende te kunnen bepalen hoe de grondexploitatie ervoor staat.

Weerstandsvermogen

De stand van de reserves, voorzieningen en claims gecorrigeerd met de exploitatieresultaten en de exploitatierisico's geeft het toekomstig weerstandsvermogen van de grondexploitaties weer.

Vorig jaar was de stand van het toekomstig weerstandsvermogen € 14,6 mln. Het huidig toekomstig weerstandsvermogen van € 10,7 mln. ligt boven het gewenste niveau van € 5,5 mln. (vorig jaar ook € 5,5 mln.).

Het gewenste weerstandsvermogen is per ultimo 2021 gecijferd op € 5,5 mln. In hoofdstuk 6.2 is toegelicht dat deze is opgebouwd uit 3 jaar rentelasten over de laatst bekende boekwaarde en een component herontwikkelingskosten zijnde 75% van de personeelslasten voor een periode van drie jaar.

Jaarrekening 2021 / Perspectiefnota stand per 31-12-2022			
Verwacht resultaat grondexploitaties (zie 3.3.2)			
woningbouw		5.200.238	
bedrijventerreinen		5.168.481-	
bijzondere bebouwing		3.767.484-	
resultaat exploitaties	A	3.735.727-	pos 3.735.727-
Risico's			
algeheel expl. risico's bij 0,5% minder opbr.stijging		700.000	
afzetrisico stagnatie woningbouw (3 jaar -10%)		100.000	
risico geen opbrengststijging woningbouw 10 jr		1.000.000	
risico algehele korting van 5% op woningbouw		1.400.000	
beheersmaatregel risico 20% v.d. opbrengsten > 10 jaar		400.000	
		3.600.000	
projectgebonden risico's		4.000.000	
	B	7.600.000	neg 7.600.000
Totaal stand exploitaties			3.864.273
Reserves, voorzieningen en claims			
algemene reserve grex 1-1-2021 (inclusief rente 2021)		-	
resultaat grondexploitatie 2021 (na toepassing POC methode)		697.693	
correctie bestemmingsreserve Niet afgesloten exploitaties (POC)		1.042.850-	
correctie bestemmingsreserve Hanzekwartier		8.364-	
resultaat voor dotatie		353.521-	
dotatie bestemmingsreserve Niet afgesloten exploitaties POC		1.030.904	
onttrekking reserve AD**		- 720.886	
dotatie bestemmingsreserve Hanzekwartier		43.503	
Stand algemene reserve per 31-12-2021		-	
bestemmingsreserves		7.001.591-	
voorzieningen bouwgrondexploitatie		7.816.530-	
risicovoorziening Poort van Dronten 1e fase > 10 jaar		-	
Aanwezige vermogen per 31-12-2021		14.818.121-	

claims op algemene reserve
claims op bestemmingsreserve

	258.483	
C	14.559.638-	14.559.638-

Toekomstig weerstandsvermogen **A+B+C** **10.695.365-**

Gewenst weerstandsvermogen **5.523.000-**

Saldo **5.172.365-**

** onder voorbehoud raadsbesluit

Resultaat

De gezamenlijke grondexploitaties geven een gecalculeerd positief resultaat te zien van circa € 4,3 mln. Dit is een vermindering van € 1,5 mln. ten opzichte van het opgerente (disconteringsvoet 2%) resultaat van 2020 naar startwaarde 1-1-2021.

Complex	Boekwaarde 31-12-2021	Nog te realiseren		Resultaat op Startwaarde ('22)	
		Kosten	Opbrengsten		
Woningbouw	(1.537.263)	31.123.534	24.619.413	5.200.238	tekort
Bedrijventerreinen	15.312.589	5.799.273	27.128.077	-5.168.481	overschot
Bijzondere bebouwing	1.071.883	5.797.386	10.815.929	-3.767.484	overschot
Subtotaal	14.847.209	42.720.193	62.563.419	-3.735.727	overschot

Risico's

Om de risico's die het exploiteren van gronden met zich meebrengen te kunnen opvangen, dient bij de huidige stand van de grondexploitaties een buffer aanwezig te zijn van € 7,6 mln., bestaande uit € 3,6 mln. algehele exploitatierisico's en € 4,0 mln. projectgebonden risico's.

Voorzieningen en reserves

Ten behoeve van de grondexploitaties welke een tekort vertonen, dient een voorziening getroffen te worden. Op basis van deze Perspectiefnota worden de te treffen voorzieningen per 1-1-2022 verhoogd met € 0,8 mln. tot € 7,8 mln. Hierin is € 4,2 mln. als vrijval verwerkt van de verliesvoorziening dat als beheersmaatregel voor de uitgiftefasering van langer dan 10 jaar voor de Poort van Dronten 1^e fase was opgenomen. Door een verwachte verkoop in 2022 van 11,9 ha kan deze voorziening conform de huidige systematiek vervallen. In 2021 is een nieuwe grondexploitatie vastgesteld met een negatief resultaat van € 4,9 mln. voor de ontwikkeling van de Havenkade fase 2 in het Hanzekwartier. Ook dit is in het saldo verwerkt.

1.4.8 Paragraaf subsidies

Interne organisatie & subsidievererving

Er is een beleidsnota subsidievererving in de maak. Daarin wordt aangegeven hoe de gemeente het proces van subsidievererving beter kan organiseren. Het aanvragen van een subsidie is geen vrijblijvende exercitie. Subsidies zijn publieke middelen waarover verantwoording afgelegd dient te worden. Dat betekent dat er een bepaalde verantwoordingsstructuur bestaat (voortgangsrapportages, administratie, accountantscontrole) waar de subsidieaanvrager zich aan moet houden. Subsidie is een middel en geen doel op zich. Dat betekent dus dat je werkt vanuit de inhoud en daar te zijner tijd subsidies bij zoekt. Om optimaal gebruik te maken van de beschikbare subsidiemogelijkheden is een investering door de gemeente in kennis, capaciteit en commitment noodzakelijk. Subsidievererving en regionale samenwerking gaan hand in hand: naarmate de samenwerking met regiopartners beter en intensiever is stijgt de kans op het binnenhalen van subsidies. In het onderzoek van de Rekenkamer uit 2020 is al aandacht gevraagd voor het belang van regionale samenwerking ten behoeve van de verwerving van subsidies. De beleidsnota doet aanbevelingen ten aanzien van de

verbetering van de interne organisatie, de versterking van de samenwerking tussen collega's, het verbeteren van de kennispositie en het investeren in externe relaties.

Aanvragen van subsidies

Het afgelopen jaar heeft de subsidieadviseur de medewerkers van de gemeente op veel kansrijke regelingen geattendeerd. Dat heeft in ieder geval geleid tot twee subsidieaanvragen, beide op het gebied van wonen. De subsidieaanvragen samen vertegenwoordigen een bedrag van ca. 950.000. Eén subsidieaanvraag is inmiddels gehonoreerd (Regeling Huisvesting Aandachtsgroepen) voor een bedrag van EUR 600.000. Ook in 2022 blijft de subsidieadviseur zoeken naar kansrijke Europese, nationale en provinciale subsidieregelingen.

LEADER

Dronten heeft subsidie ontvangen uit het Europese LEADER-programma. Daarmee zijn de volgende projecten in de gemeente gesubsidieerd: Roggebotstaete (afgerond), Brouwerij Artemis (afgerond), Oersprong (bijna afgerond), Flevowand (afgerond), De Brijebarg (in uitvoering), Beleeftuin Drakensteyn (in uitvoering) en De Groene Leerling (in uitvoering). Momenteel zijn er geen LEADER-middelen meer beschikbaar. Die worden pas weer verwacht in 2023. Wél is er een nieuw subsidieprogramma bij de provincie Flevoland gestart dat veel overeenkomsten heeft met LEADER. Het gaat om het Fonds Leefbaar Platteland. Voor meer informatie zie <https://www.flevoland.nl/loket/loketoverview/fonds-leefbaar-platteland-2021-2023,-subsidie-2069>

Beleid

De gemeente verleent subsidies om bepaalde doelen te bereiken. De doelen zijn terug te vinden in de programmabegroting en in beleidsnota's. De subsidieverlening moet voldoen aan de voorschriften van de Algemene wet bestuursrecht en de lokale regelgeving. Met een subsidie kunnen de kosten van een activiteit geheel of gedeeltelijk worden betaald.

De gemeentelijke [Subsidieregeling 2021](#) bevat de spelregels voor subsidieverlening. De regeling geeft aan dat er twee subsidievormen zijn: activiteitensubsidies en basissubsidies. Een activiteitensubsidie verstrekt de gemeente voor een activiteit van een subsidieontvanger, die daarmee een prestatie, product of dienst levert. De basissubsidie is een subsidie voor vrijwilligersorganisaties in de vorm van een tegemoetkoming in de bestuurlijke kosten. Deze jaarlijkse subsidies verstrekt de gemeente per kalender- of boekjaar.

Onderstaande subsidielijst geeft een overzicht van de subsidielasten in 2021. In de lijst staan dit jaar geen negatieve subsidiebedragen. Dit kunnen teruggevorderde subsidies zijn, die in voorgaande jaren zijn betaald aan de burgers of organisaties. De bedragen in de onderstaande lijst zijn in euro's (afgeronde duizendtallen) weergegeven.

Subsidies gemeente Dronten	Taakveld	Realisatie 2020	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Realisatie 2021
Bijdrage aan Wereldwinkel	5.3	16	33	33	16
Exploitatiesubsidie Stichting FlevoMeer Bibliotheek	5.6	1.634	1.624	1.656	1.656
Stichting 4 mei Herdenking Dronten	5.7	0	10	10	0
Peuterspeelzaal- en schoolmaatschappelijk werk	4.3	861	490	974	980
Stichting DOES*	3.1	158	187	187	135
Bijdrage aan peuterspeelzaalwerk	6.1	259	364	372	316

Stimulering lokale initiatieven kunstprojecten	5.3	0	22	22	0
Algemene voorzieningen, waaronder Pas van Dronten, Stichting Onder Dak, Mee, OBD etc.	6.1	591	570	588	524
Opvang en beschermd wonen, waaronder Woonstart	6.81	138	560	543	252
Brede impulssubsidie buurtsportcoaches	5.1	252	253	253	252
Bijdragen aan Dorpsbelangen	5.7	31	30	30	12
Exploitatiesubsidie Stichting De Meerpaal	5.7	3.225	3.348	3.302	3.307
Schuldhulpverlening	6.3	300	275	394	364
VVV-activiteiten	3.4	0	13	13	0
Projecten lokaal onderwijsbeleid	4.3	0	15	15	0
Bijdragen aan kunst(eventen) in openbare ruimte	5.3	8	12	12	10
Algemene voorzieningen, waaronder Pas van Dronten, Stichting Onder Dak, Mee, OBD etc.	6.1	0	1	1	0
Bijdragen aan jongerenwerk en verslavingszorg	6.1	48	49	49	97
Centrum Jeugd en Gezin	6.2	703	781	801	755
Participatietrajecten schuldenpreventie	6.5	79	79	83	80
Cofinanciering LEADER	3.1	0	0	262	0
Sportevenementen en -promotie	5.1	384	182	262	70
Exploitatiesubsidie Stichting MFG2	5.7	138	121	121	172
Exploitatiesubsidie Maatschappelijke Dienstverlening Flevoland	6.1	374	375	382	375
Buurtbemiddeling	6.2	41	41	45	45
Loonkostensubsidies	6.3	472	466	457	633
Bijdrage aan Stichting Nationale Boomfeestdag	7.4	0	1	1	0
Centrum Jeugd en Gezin	6.2	52	0	11	34
Cofinanciering LEADER	3.1	135	0	0	96
Algemene voorzieningen, waaronder Pas van Dronten, Stichting Onder Dak, Mee, OBD etc.	6.1	30	50	50	45
OV-maatje leerlingenvervoer	4.3	3	0	0	6
OV-maatje leerlingenvervoer	4.3	3	0	0	0
Bijdragen aan jongerenwerk en verslavingszorg	6.1	2	0	18	0
Bijdragen aan kunst(eventen) in openbare ruimte	5.3	0	0	80	5
Totaal		9.937	9.954	11.026	10.236

1.4.9 Paragraaf informatisering

Algemeen

De raad heeft in juni 2017 het Informatiebeleidsplan (IBP) 2017-2021 vastgesteld. Dit informatiebeleidsplan heeft als titel 'Dronten aan zet, de volgende stap.'

De afgelopen jaren is hard gewerkt aan een stabiele en betrouwbare ICT-omgeving. Hierin zijn slagen gemaakt. Het is nu tijd voor de volgende stap, namelijk de stap naar het sturen op basis van governance en portfoliomanagement (het beheren van de projectenportefeuille) en het werken onder architectuur. Dat vraagt een andere aanpak in ons werken en betekent dus een herinrichting van IM zelf, teneinde meer en verder vooruit te kijken om vraagstukken in hun volledige context en impact te kunnen beoordelen.

Daarnaast is zichtbaar dat de groei van taken in het sociaal domein en ruimtelijk domein ook leidt tot meer te ondersteunen werknemers, meer werkplekken en meer behoefte aan plaats- en tijdsafhankelijk werken.

Beleid

Informatiebeleidsplan

Het informatiebeleidsplan (IBP) is het stuurinstrument van team Informatiemanagement en Facilitair, sluit aan op de visie en doelstellingen van de organisatie en loopt tot eind 2021. Het nieuwe IBP 2022-2026 wordt in 2022 aan de raad voorgelegd. Met onze vernieuwde aanpak bevat het nieuwe IBP 2022-2026 uitsluitend een visie en strategie en diverse ontwikkelingen. In 2021 is er een rekenkameronderzoek 2021 naar de ICT-Governance uitgevoerd. Dit rapport geeft op diverse onderdelen een bevestiging van gemaakte keuzes en biedt daarnaast waardevolle inzichten die we ook in ons nieuwe IBP verwerken. Ieder jaar wordt bepaald bij de Kadernota welke activiteiten nodig zijn voor de realisatie van de doelstellingen uit het IBP. Het is aannemelijk dat de huidige thema-indeling vervalt in het nieuwe IBP, daarom is voor 2021 -zonder thema-indeling- het volgende beschreven.

Ontwikkelingen

Het plaats onafhankelijk werken is door de Corona-pandemie in een stroomversnelling gekomen. De verwachting is dat de komende jaren er meer mensen dan voorheen ervoor kiezen om meer thuis te werken. Dit verandert niet de richting waar de organisatie wil toegroeien, maar versnelt wel de behoefte.

De huidige ICT-faciliteiten rondom het activiteitengericht werken zijn tijdens deze Corona-pandemie namelijk erg nuttig gebleken, aanvullend is video-vergaderen versneld mogelijk gemaakt voor de organisatie alsmede de raad.

In 2021 is met de opening van het vernieuwde gemeentehuis met ondermeer de nieuwe ICT-werkplekken en vergaderruimtes de volgende stap gezet.

In 2021 heeft ook de informatiebeveiliging de nodige aandacht gehad. Zo heeft Dronten zelf een (niet echte) phishing-mail naar de collega's verstuurd om het bewustzijn te verhogen.

Daarnaast is er een penetratietest uitgevoerd, waarbij we hackers van buitenaf inhuren om onze systemen te testen. Beide activiteiten dragen bij aan de continue verbetering van zowel het menselijke gedragsaspect als het technische aspect van onze informatieveiligheid.

Digitale transformatie

Het programmaplan Digitale Transformatie is in april 2020 door de Raad vastgesteld. Het programma realiseert een fundamentele omslag naar digitaal (samen)werken, digitale dienstverlening en een meer data gedreven sturing. Vanuit de overtuiging dat dit leidt tot een betere bedrijfsvoering, betere dienstverlening en een solide informatiehuishouding. Maar ook om het fundament te leggen voor nieuwe mogelijkheden door automatisering in de toekomst.

Er worden onder meer systemen door de inzet van slimme integratietechnieken met elkaar verbonden, waardoor werkzaamheden sneller plaatsvinden en beslissingen feitelijker gegrond zijn. Dit bespaart doorlooptijd, onnodige administratie, uitvoeringsfouten (en dus herstelltijd.) Deze benadering leidt daarmee tot een betere dienstverlening van medewerkers aan inwoners en ondernemers.

In 2021 is het zaakstelsel vervangen, zijn de oude systemen uitgefaseerd, is er een applicatie-overstijgende zoekmachine beschikbaar gesteld, zijn er ondersteunend aan diverse processen RPA-toepassingen beschikbaar gesteld (Robot Proces gestuurde Automatisering) en is de website vernieuwd.

Verschillende informatiestromen

De openbaarheid van informatie vraagt een andere benadering bij de creatie van informatie en de vastlegging en ontsluiting daarvan aan derden.

Het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) brengt alle gegevens over de fysieke leefomgeving bij elkaar, zodat overheden, burgers en bedrijven die kunnen opvragen. Deze proceswijziging leidt tot nieuwe informatiestromen en vereist een aangepaste informatievoorziening.

Ook in 2021 kregen deze ontwikkelingen vooral bij de Omgevingswet veel aandacht.

1.4.10 Paragraaf sociale monitor

Deze paragraaf is sinds 2019 toegevoegd op verzoek van de auditcommissie. In deze paragraaf nemen we u mee in enkele overkoepelende ontwikkelingen binnen het sociaal domein en de verantwoording per themaplan.

Beleid

Inleiding

Eind 2017 zijn de ambities voor Dronten in het sociaal domein geconcretiseerd in de maatschappelijke agenda. Dit hebben we samen met onze partners gedaan, om zo gedeelde zeggenschap en verantwoordelijkheid te bereiken. Daarnaast heeft gemeente Dronten haar beleidsplan (2015-2018) voor de transitie van het sociaal domein geëvalueerd en op basis daarvan samen met maatschappelijk partners de nieuwe strategie voor het sociaal domein (2019-2022) opgesteld. De strategie voor het sociaal domein is uitgewerkt in vijf themaplannen met concrete acties en meetbare resultaten. In de Kadernota van 2019 zijn de financiële kaders voor het sociaal domein vastgesteld. Een taakstelling met besparingsmaatregelen is onderdeel van deze financiële kaders.

Vijf themaplannen

De vijf themaplannen zijn:

- participatie: meer (kwetsbare) inwoners doen actief mee;
- zelfredzaamheid en eigen mogelijkheden: meer (kwetsbare) inwoners voeren eigen regie;
- gezonde leefstijl: inwoners voelen zich goed;
- leefbaarheid en veiligheid: een inclusieve samenleving waar inwoners zich veilig voelen en prettig wonen;
- opvoeden en opgroeien: in Dronten groeien kinderen veilig (in harmonie) op.

In het vervolg van deze paragraaf vindt u de verantwoording per themaplan. In 2021 heeft het college teruggekeken op de lopende strategie en vooruit gekeken naar de toekomst door de uitvoering van een beleidsevaluatie sociaal domein. In dit algemene deel gaan we in op overkoepelende onderwerpen en (tussentijdse) inzichten vanuit de lopende evaluatie. In 2022 wordt de raad separaat geïnformeerd over de uitkomsten.

Autonome ontwikkelingen en de invloed daarvan

In de afgelopen jaren waren er twee duidelijke autonome ontwikkelingen: de invoering van het abonnementstarief in de Wmo (in combinatie met de prijsstijging voor huishoudelijke hulp) en de COVID-19 crisis. COVID-19 heeft tot op heden relatief weinig

invloed gehad op de financiën, maar de effecten op de lange termijn blijven uiterst onzeker. Zeker gezien de huidige ontwikkelingen vraagt dit blijvend onze intensieve aandacht. Het abonnementstarief heeft het financiële resultaat in 2020 negatief beïnvloed, maar vanaf 2021 is dit effect gedeeltelijk gecompenseerd op de begroting.

De begrote lasten voor het sociaal domein van de gemeente Dronten zijn de afgelopen jaren gestegen. Uit een vergelijking van de begroting van Dronten met die van tien vergelijkbare gemeenten kan worden opgemaakt in hoeverre deze stijging komt door een landelijke trend (bijvoorbeeld vanwege de autonome ontwikkelingen). Hieruit blijkt dat de groei van de begroting van Dronten voor het sociaal domein (met 9% van 2019 naar 2021) lager ligt dan de groei van de begroting van de meeste vergelijkbare gemeenten. De groei van de begrote lasten voor het sociaal domein lijkt dus in lijn te zijn met de landelijke ontwikkelingen, waarbij zelfs gesteld kan worden dat Dronten een iets minder grote groei kent dan een aantal vergelijkbare gemeenten. Zoals onderstaand wordt toegelicht onder 'financiële strategie' komt naar voren dat deze groei in Dronten binnen de kaders is.

Het is duidelijk dat autonome ontwikkelingen een inhoudelijk effect hebben op het sociaal domein van gemeenten, zo ook Dronten. Gemeenten geven veelal aan dat zij te kampen hebben met ontwikkelingen zoals vergrijzing, een toenemende zorgvraag en steeds complexere casussen. Ook de COVID-19 crisis beïnvloedt het sociaal domein en zal mogelijk ook langetermijneffecten hebben. Tegelijkertijd zijn deze ontwikkelingen lastig te kwantificeren. In de beleidsevaluatie is daarom gekeken naar de autonome ontwikkelingen die een financieel effect gehad kunnen hebben. Dronten is binnen de financiële kaders gebleven en de begroting van het sociaal domein is niet sterker gegroeid dan in andere gemeenten. Van daaruit kan worden vastgesteld dat de gemeente goed is omgegaan met autonome ontwikkelingen. Autonome ontwikkelingen zijn waar nodig verwerkt in de begroting en hebben zo een gematigde invloed gehad op de financiële resultaten in het sociaal domein.

Voortgang strategie en themaplannen

De voortgang van de strategie en themaplannen is een belangrijk onderdeel in de lopende beleidsevaluatie van het sociaal domein. We belichten enkele successen en verbetermogelijkheden.

Wat we op de eerste plaats terugzien, is dat het participatieve proces waarin de themaplannen zijn gesteld zeer waardevol is, ook voor de uitvoering. De themaplannen zijn op een collectieve wijze tot stand gekomen door middel van bouwbijeenkomsten. Veel maatschappelijk partners hebben tijdens deze bijeenkomsten gezamenlijk vormgegeven aan de themaplannen. Deze brede betrokkenheid heeft een duidelijke toegevoegde waarde gehad doordat de verschillende partijen dichter bij elkaar, en de gemeente, zijn gebracht. Dat het betrekken van partners en inwoners (participatie) in Dronten hoog in het vaandel staat en kenmerkend is voor Dronten, wordt ook expliciet benoemd in de evaluatie. We zien terug dat door deze verbinding een goede basis is gelegd voor de samenwerking. Vanuit de (tussentijdse) evaluatie:

'In het sociaal domein van Dronten zijn partners en de gemeente nauw met elkaar verbonden. Dit komt enerzijds omdat partners een grote rol hebben gehad in het vormgeven en uitvoeren van beleid, maar ook omdat de medewerkers van de gemeente zich open en betrokken opstellen naar partners toe. Zij zijn vaak het verlengstuk dat de verbinding tussen partners legt, maar inmiddels weten partners elkaar onderling ook goed te vinden. Tijdens de evaluatie sprak iedereen waardering uit voor de prettige samenwerking onderling. De gelegde verbindingen in de coalities bij de totstandkoming van de themaplannen vormen hiervoor de basis.'

Uit de tussentijdse bevindingen van de beleidsevaluatie komt terug dat men positief is over de werkwijze voor uitvoering van de themaplannen, maar dat de borging van de regiefunctie hierbij om verbetering vraagt. In de strategie sociaal domein is de beoogde

rol voor de gemeente beschreven als samenwerkend, faciliterend en verbindend. Uit de evaluatie blijkt dat het de gemeente goed gelukt is om invulling te geven aan deze rol. Zowel de gemeente zelf als partners benadrukken dit succes. De samenwerking in het sociaal domein van Dronten staat in de basis dus goed, maar partners en inwoners geven wel aan soms een meer actiegerichte houding van de gemeente nodig te hebben. Een aandachtspunt om mee te nemen voor de samenwerking is dus om duidelijker en in samenspraak na te denken over de regiefunctie en de rol- en taakverdeling hierbij helder te maken.

Financiële strategie

Naast maatschappelijke ambities, hebben we ook onder andere de ambitie dat ons financiële huishoudboekje op orde is. In de begroting 2020 hebben we de meerjarige financiële kaders voor het sociaal domein opgenomen in lijn met de scenariokeuze die in de kadernota 2019 voor het sociaal domein is gemaakt. Het realiseren van onze maatschappelijke en financiële ambities is geen eenvoudige opgave. Het vraagt om een onlosmakelijke combinatie van het uitvoeren van maatregelen uit de scenariokeuze als (meerjarige) incidentele investeringen om structurele besparingen mogelijk te maken. Waar in 2016 nog sprake was van een positief totaalsaldo op het sociaal domein van ongeveer € 1,4 miljoen, ontstond in 2017 een negatief saldo op het sociaal domein van ongeveer € 3,5 miljoen. In het voorjaar van 2018 is daarom een scenariostudie gedaan om te komen tot financieel evenwicht in het sociaal domein.

Voor de financiële analyse verwijzen wij u naar de programmaverantwoording. Op hoofdlijn kunnen we hierover vanuit de evaluatie concluderen dat Dronten tot nu toe binnen de financiële kaders is gebleven, maar er voor de toekomst nog wel een (nieuwe) opgave ligt. We zien dat de tekorten in het sociaal domein zijn teruggedrongen en dat de bestemmingsreserve minder hard is geslonken dan verwacht. We zien dat het merendeel van de besparingsmaatregelen is uitgevoerd wat positief heeft bijgedragen aan de financiële resultaten van 2019 en 2020. Ondanks deze positieve geluiden, zijn er risico's als we vooruitkijken naar de toekomstige opgave:

- cijfers van de afgelopen twee jaar bevatten geen aanwijzingen dat de lasten Jeugd en Wmo zullen gaan afnemen zoals opgenomen in de taakstelling;
- er lijken weinig besparingen meer mogelijk op uitvoering en capaciteit;
- de gemeente maakt nu nog gebruik van de bestemmingsreserve en incidentele middelen. Momenteel wordt beleid opgesteld om in 2023 ook extra middelen beschikbaar te stellen binnen deze pot.

Als we kijken naar de taakstelling en de inzet van de incidentele middelen, zien we dat dit doeltreffend en doelmatig wordt uitgevoerd. Maar het is tot nu toe lastig hard te maken dat incidentele middelen bijdragen aan het realiseren van de taakstelling. Een mogelijk effect van een investering is voor sommige effecten niet na enkele jaren zichtbaar en in de uitvoering van sommige projecten speelt COVID-19 een vertragende rol in het behalen van resultaten. Een tweetal ontwikkelingen zijn daarom in gang gezet die in 2022 verder worden uitgewerkt:

- inzetten op meer zicht op en verbetering van monitoring;
- vanuit de inzichten die zijn opgedaan, komen tot financiële scenario's met bijbehorende keuzes voor de raad voor 2024 e.v. aansluitend op het ZBB-traject.

Monitoring

Het monitoren van effecten in het sociaal domein is een grote uitdaging, dit zien we landelijk terug. Gemeenten hebben in het sociaal domein grote verantwoordelijkheden voor (toekomstig) kwetsbare inwoners en moeten daar invulling aan geven binnen krappe financiële kaders. Effectief en efficiënt werken is dus noodzakelijk, zowel op bestuurlijk als op beleids- en uitvoeringsniveau. Maar welk beleid effectief en efficiënt is, is vooraf vaak niet éénduidig te zeggen. Niet alleen andere gemeenten worstelen met dezelfde vraagstukken, ook bij overkoepelende organen is een goed (continu) proces van monitoring en evaluatie een onderwerp dat vaak wordt besproken. Zo investeert de VNG

bijvoorbeeld in het verbeteren van de gemeentelijke monitor sociaal domein (waarstaatjegemeente.nl).

Ook uit de voorlopige bevindingen omtrent de evaluatie sociaal domein in gemeente Dronten, blijkt de wijze van monitoren een aandachtspunt. Door met elkaar aan de voorkant (nog beter) te kijken wat we willen we weten en waarom, wat we daarbij kunnen meten en wat niet en welke kaders en verwachtingen daarbij horen, kunnen we hier stappen in zetten. Eind 2021 is daarom gestart met een eerste ambtelijke verkenning naar de mogelijkheden. In 2022 willen we hier in samenwerking met de raad verder uitvoering aan geven.

Resultaatgericht werken

Als onderdeel van de evaluatie sociaal domein is ook gekeken naar het resultaatgericht werken binnen de Wmo en Jeugdhulp waarmee de gemeente Dronten sinds 2019 werkt. De uitkomsten hiervan zijn als basis gebruikt voor de nieuwe aanbesteding die in 2022 plaats vindt. De belangrijkste uitkomsten hiervan delen we in deze paragraaf.

Tijdens de evaluatie zijn er gesprekken geweest met inwoners, zorgaanbieders, beleidsmedewerker, juridisch kwaliteitsmedewerkers, gidsen, contractmanagement en gedragsdeskundigen. De uitkomsten van de evaluatie zijn in twee focusgroepen (één met de Adviesraad Sociaal Domein en één met professionals en leidinggevende van zorgaanbieders) besproken en aangescherpt.

De beoogde doelen voor resultaatgericht werken zijn:

- *De ondersteuning sluit beter aan op benodigde duur en intensiteit*
Bij de werkwijze staan de resultaten meer centraal, dit geeft meer houvast voor inwoner, zorgaanbieder en gids. Trajecten zijn gebaseerd op resultaten en tijd speelt een minder belangrijke factor. Hierdoor kan worden voorkomen dat trajecten onnodig worden verlengd. Hierdoor zou de uitstroom moeten toenemen.
- *De ondersteuning is gericht op (waar mogelijk) de eigen kracht van inwoners*
Dit betekent dat de ondersteuning erop gericht is om inwoners in hun kracht te zetten. Met behulp van de geboden ondersteuning worden inwoners in grotere mate zelfredzaam en nemen zij zelf verantwoordelijkheid om toe te werken naar de beoogde resultaten.
- *Gidsen hebben een centrale rol en kunnen beter sturen op kwaliteit*
Door heldere afspraken met aanbieders over de werkwijze en de resultaten kan een gids beter sturen op kwaliteit.
- *Aanbieders krijgen ruimte voor maatwerk*
De gemeente stelt samen met de inwoner de resultaten op. De inwoner en aanbieder bepalen samen hoe zij deze resultaten gaan behalen. Dit laat meer ruimte voor aanbieders om maatwerk te leveren.

Uit de evaluatie blijkt dat op alle doelen verbetering te zien is maar dat het nog wat vroeg is om definitieve conclusies te trekken. De eerste twee jaar is veel tijd besteed aan de implementatie van de werkwijze, zowel in de gemeente als bij zorgaanbieders. Het ontbrak soms ook aan beschikbare monitoringgegevens zodat het effect moeilijk te meten is. Inwoners en medewerkers van de gemeente zijn grotendeels tevreden over de werkwijze. Bij aanbieders is de ervaring wisselend. Positieve punten benoemen de aanbieders: het gericht werken met de resultaten en de flexibiliteit. Een punt van aandacht is dat sommige aanbieders het gevoel hebben te moeten 'onderhandelen' over de resultaten met de gemeente. Dit kan voorkomen als gidsen en aanbieders andere inzichten hebben over de resultaten.

Het advies

Het advies vanuit de evaluatie is als volgt:

- ga door met de werkwijze en breng verbeteringen aan met de opgedane ervaringen;
- geef de beoogde doelen van resultaat werken een prominenter plek in de organisatie en in de samenwerking met aanbieders;
- besteed meer aandacht aan de centrale positie van gidsen en biedt ondersteuning aan waar nodig;
- zorg voor een breder draagvlak onder aanbieders met betrekking tot resultaatgericht werken en stimuleer samenwerking onderling;
- zorg voor (nog) betere verbinding tussen aanbieders en voorliggende voorzieningen met betrekking tot afschalen van zorg.

Themaplan Participatie

Participatie

Meer huishoudens met een minimuminkomen zijn in beeld en maken gebruik van voorzieningen

Gebruik van de toegankelijkheidsbijdrage (Pas van Dronten) neemt in de periode 2017-2022 toe met 10% (t.o.v. de nulmeting)

	2018	2019	2020	2021	Bron
Aantal kinderen < 12 jaar	213,00	206,00	212,00		Intern, gemeente
Aantal kinderen 12-18 jaar	271,00	265,00	175,00		Intern, gemeente
Aantal Volwassenen	922,00	981,00	908,00		Intern, gemeente
Totaal aantal personen	1.406,00	1.452,00	1.295,00		Intern, gemeente

Wat hebben we ervoor gedaan?

De coalitie Armoede en Schulden heeft continu aandacht voor het proces van "warme overdracht" en vroegsignalering. Steeds meer maatschappelijke partners zoeken verbinding met elkaar om te komen tot een sluitend netwerk van voorzieningen voor inwoners met een minimuminkomen. De gemeente heeft hierbij een faciliterende rol. De volgende activiteiten zijn georganiseerd:

- Training minimeerregelingen en vroegsignalering armoede;
- Trainingen stress sensitief werken;
- Inzet netwerkregisseur Pas van Dronten;
- Organisatie en uitvoering van het Beste idee van Dronten.

De daling in het gebruik van de toegankelijkheidsbijdrage (Pas van Dronten) is te wijten aan de gevolgen van COVID-19. De maatregelen van het kabinet hebben gevolgen voor veel sportieve en culturele activiteiten.

Toelichting op de indicatoren:

De cijfers over 2021 zijn nog niet bekend. Met de Pas van Dronten kun je gebruik maken van allerlei leuke acties. Je kan met korting naar de bioscoop of naar de sauna. Ook kun je kennismaken met het cursus- en sportaanbod in de gemeente Dronten. Door COVID-19 was dit minder mogelijk.

Meer inwoners doen vrijwilligerswerk

Indicator is in themaplan Zelfredzaamheid en eigen mogelijkheden opgenomen

	2018	2019	2020	2021	Bron

Wat hebben we ervoor gedaan?

Binnen de gemeente is er een coalitie Vrijwilligersbeleid. Daarnaast is bij de Meerpaal Matchpoint actief die vrijwilligers en organisaties die vrijwilligers zoeken met elkaar matcht. Een logische verbinding hiermee is van belang. Vanuit het themaplan participatie wordt aangesloten bij het themaplan Zelfredzaamheid en eigen mogelijkheden.

Toelichting op de indicatoren:

Indicator is in themaplan Zelfredzaamheid en eigen mogelijkheden opgenomen.

Meer inwoners met een uitkering op grond van de Participatiewet hebben betaald werk of doen op een andere wijze mee in de samenleving naar vermogen

Aantal inwoners instroom en aantal inwoners uitstroom

	2018	2019	2020	2021	Bron
Instroom	174,00	160,00	169,00	140,00	Intern, gemeente
Uitstroom	191,00	204,00	149,00	155,00	Intern, gemeente

Wat hebben we ervoor gedaan?

Ook in dit COVID-19 jaar was het lastig om de inwoner te begeleiden of te bemiddelen naar (vrijwilligers)werk. Sommige trajecten gingen niet of aangepast door. De re-integratie-, jongerenconsulenten en de gidsen Participatiewet hebben contact gehouden met de inwoners om hen te bemiddelen of te begeleiden naar (vrijwilligers)werk of ander vorm van dagbesteding. Ook hebben zij een luisterend oor geboden bij COVID-19 gerelateerde problemen en indien er sprake was van een hulpvraag hebben zij de inwoner begeleid naar collega's of andere instanties.

Toelichting op de indicatoren:

Ondanks verschillende lockdowns herstelden de economie en arbeidsmarkt zich in 2021. Steeds meer bedrijven worstelen met een tekort aan personeel. Er is veel vraag naar personeel. Inwoners vinden sneller werk en hoeven geen beroep te doen op een uitkering op grond van de Participatiewet. Daarnaast zijn inwoners vanuit de uitkering begeleid naar werk. Dit beeld zie je terug in de in- en uitstroomcijfers Participatiewet.

Meer jongeren die een uitkering op grond van de Participatiewet ontvangen, stromen uit naar school mits zij leerbaar zijn (afstemmen met Opgroeien en Opvoeden)

% jongeren dat uitstroomt naar school

	2018	2019	2020	2021	Bron
Uitstroom naar school	12,00	7,00	5,00	2,00	Intern, gemeente

Wat hebben we ervoor gedaan?

Gemeenten, onderwijsinstellingen en instanties in de provincie Flevoland hebben een gezamenlijk doel om jongeren perspectief te bieden op vervolgonderwijs of werk. Het gaat daarbij om werkloze jongeren, jongeren die hun baan dreigen te verliezen en (voortijdig) schoolverlaters in een kwetsbare positie. Al deze jongeren verdienen passende, individuele ondersteuning naar een opleiding of baan, die hen een zo goed mogelijke start biedt van hun werkende leven. Een baan met perspectief op ontwikkeling is zeker voor jongeren in een kwetsbare positie belangrijk om inzetbaar te blijven op de arbeidsmarkt. Een leven lang ontwikkelen begint al vroeg. Regionaal gaan wij gezamenlijk aan de slag met de regionale aanpak jeugdwerkloosheid en is hiervoor een kwartiermaker benoemd. In de periode juni, juli, augustus 2021 is er een plan opgesteld en een eerste opzet gemaakt voor de werkagenda voor de regio. Belangrijke voorwaarde voor het plan is dat de aanpak moet aansluiten op bestaande activiteiten en reeds ingezette ontwikkelingen, dat het bestaande waar nodig wordt versterkt en er indien nodig een nieuwe aanpak wordt ontwikkeld. In januari 2022 vindt de eerste bijeenkomst plaats met alle mogelijke betrokken partijen.

Toelichting op de indicatoren:

Met ingang van de nieuwe Participatiewet (2015) komt alleen iemand die volledig arbeidsongeschikt was nog in aanmerking voor een Wajong uitkering. De jongeren die eerder nog in aanmerking kwamen voor een Wajong uitkering moeten nu een beroep doen op een bijstandsuitkering. Het aantal jongeren dat op dit moment een bijstandsuitkering ontvangt is niet in staat om uit te stromen naar school. Door hun persoonlijke situatie (licht verstandelijke beperking (LVG), gedragsproblematiek, persoonlijkheidsstoornissen) is uitstroom naar school niet haalbaar. Tevens hebben wij ook minder statushouders in onze doelgroep en vooral deze doelgroep zorgde voor uitstroom school. Daarnaast duurt het minstens een jaar voordat een statushouder op het gewenste niveau is om de overstap te maken naar school (MBO1-niveau).

Minder laaggeletterdheid

% laaggeletterdheid 15-65 jaar

	2018	2019	2020	2021	Bron
laaggeletterden		7,00	7,00	7,00	Stichting lezen en schrijven

Wat hebben we ervoor gedaan?

In 2021 is het Regioplan Laaggeletterdheid 2021-2024 arbeidsmarktregio Flevoland vastgesteld. In dit plan is beschreven welke doelgroepen wij als regio de komende drie jaar vooral willen bedienen, waar we de focus op leggen binnen de en aanpak en wat de doelstellingen zijn. Iedere gemeente heeft het aanbod aan cursussen en trainingen voor mensen die laaggeletterd zijn ingericht op een manier die past bij de lokale situatie. Het Regioplan richt zich op thema's waarbij een regionale aanpak meerwaarde heeft. In 2021 is begonnen met het uitwerken van de doelstellingen in plannen van aanpak.

Toelichting op de indicatoren:

Laaggeletterdheid is een term voor mensen die moeite hebben met lezen, schrijven en/of rekenen. Vaak hebben zij daardoor ook moeite met het gebruik van een computer of een smartphone. In Nederland is ongeveer 12% van de bevolking laaggeletterd, in Dronten is dit volgens de laatste gegevens 7%***. Opvallend hierbij zijn voornamelijk de doelgroepen Nederlandse werkenden (50+) met gezin (20% van de laaggeletterden in Dronten) en migranten (30+) met partner en/of kinderen (23% van de laaggeletterden in Dronten). ** Onze bron, stichting lezen en schrijven, geeft aan het onduidelijk is van wanneer de recente cijfers zijn. Wij gaan uit van de gegevens zoals die op dit moment op de site van geletterdheidinzicht vermeld worden.

Statushouders zijn in toenemende mate geïntegreerd

Uitstroom aantal statushouders naar werk

	2018	2019	2020	2021	Bron
Uitgestroomd naar werk	24,00	16,00	14,00	22,00	Intern, gemeente

Wat hebben we ervoor gedaan?

Per 1 januari 2022 is de nieuwe Wet inburgering in werking getreden. De gemeenten hebben de regierol gekregen. Het doel van de nieuwe wet is dat inburgeringsplichtigen zo snel mogelijk meedoen in de maatschappij, bij voorkeur via (betaald) werk. Voor alle nieuwkomers dient een persoonlijk Plan Inburgering en Participatie te worden opgesteld. Dit plan moet nieuwkomers helpen bij het inburgeren, integreren én participeren. Om de nieuwkomers hier actief bij te ondersteunen en te begeleiden is tijdelijk 1,8 fte vrijgemaakt voor twee consultants statushouders. Naast de begeleiding bij het wettelijk inburgeringstraject, keuze uit de drie voorgeschreven leerroutes, zullen deze consultants statushouders ook de wettelijke leerbaarheidstoets afnemen, ondersteunen bij de integratie in de Drontense samenleving, statushouders actief begeleiden bij hun re-integratie-activiteiten en de wettelijke maatschappelijke begeleiding uitvoeren. Onder de nieuwe Wet inburgering is de gemeente verantwoordelijk voor het aanbieden van een inburgeringsaanbod, bestaande uit de drie wettelijke leerroutes: B1-route, Onderwijsroute en Z-route. Om alvast voor te sorteren op de nieuwe Wet inburgering en de Drontense-aanpak die centraal staat in de op 16 september 2021 vastgestelde beleidsnota 'Inburgeren, Integreren en Participeren' te testen, heeft er van november 2020 tot juli 2021 een pilot Inburgering plaatsgevonden. Drie partijen, waaronder Impact, hebben deze pilot uitgevoerd. In totaal hebben 45 niet-westerse migranten, die een Participatiewet-uitkering ontvangen, deelgenomen aan de pilot. Voorafgaand aan de pilot zijn de uitvoerende partijen geïnformeerd over het feit dat de opbrengsten en resultaten, kwantitatief en kwalitatief, van de pilot worden gewogen en dienen als referentie voor het contracteren van één partij voor de Z-route per 1 januari 2022. Met ingang van 1 januari 2022 zal Impact de Z-route uitvoeren voor de gemeente Dronten. Voor de B1-route en de Onderwijsroute hebben wij samen met gemeente Almere en gemeente Lelystad een Europees aanbestedingstraject doorlopen. Deze leerroutes worden per 1 januari 2022 uitgevoerd door TopTaal in samenwerking met het ROC van Amsterdam-Flevoland. De middelen voor de financiering van de inburgeringsvoorzieningen worden verstrekt via een specifieke uitkering (SPUK). De middelen voor de financiering van de uitvoeringskosten worden verstrekt via het gemeentefonds. Daarnaast wordt gebruik gemaakt van de gelden uit het faciliteitenbesluit. Het SPUK budget dient te worden aangewend voor de uitvoering van de wettelijke taken, zoals de inkoop van de drie leerroutes. Het uitgangspunt is de uitvoering budget neutraal te realiseren. Vanwege het feit dat het hier om de uitvoering van een nieuwe wet gaat hebben wij geen (financiële) ervaringsgegevens.

Toelichting op de indicatoren:

Het verbeteren van de integratie van statushouders is een belangrijk doel. Hierbij ligt de focus inburgering is gestart met een pilot waarin de nadruk wordt gelegd op het verbeteren van de Nederlandse taal en het meedoen in de samenleving, bij voorkeur via betaald werk.

Themaplan Leefbaarheid en veiligheid

Leefbaarheid en veiligheid

Meer inwonersparticipatie/ burgerinitiatieven in het sociaal domein

Aantal aanvragen bewonersbudget (Samen Actief)

Nulmeting					
	2018	2019	2020	2021	Bron
Aantal aanvragen	91,00	86,00	59,00	54,00	Samen Actief

Wat hebben we ervoor gedaan?

- Inwonersparticipatie Het college heeft in 2020 de Uitvoeringsnota Inwonersparticipatie vastgesteld en een regisseur inwonersparticipatie aangesteld. De regisseur is verantwoordelijk voor de implementatie van de uitvoeringsnota. Over de voortgang daarvan in 2021 verwijzen we naar programma 0 Taakveld 0.1 Bestuur.
- Overheidsparticipatie Heb je als inwoner een (niet commercieel) idee/initiatief dat Dronten mooier maakt door de openbare ruimte te verbeteren, verduurzamen en/of de sociale cohesie te vergroten dan kun je terecht bij Samen Actief. Samen Actief is een initiatief van de gemeente maar werkt nauw samen met netwerkpartners zoals OFW, Meerpaal, Politie, MDF en Dorpsbelangen. Naast deze netwerkpartners is er samenwerking met maatschappelijke organisaties, verenigingen en incidenteel met ondernemers. Sinds 2019 vindt de communicatie plaats via www.samenactief.nl en daarnaast via de sociale mediakanalen als Twitter, FB en Instagram. Maandelijks staat er daarnaast een initiatief van inwoners centraal in de Flevopost. Door gebruik te maken van deze communicatiemiddelen worden inspirerende voorbeelden en het beschikbare bewonersbudget voor deze initiatieven onder de aandacht van inwoners gebracht. Doordat het initiatief in de samenleving ontstaat, wordt gerealiseerd en onderhouden draagt dit bij aan het vergroten van een gedeeld verantwoordelijkheidsgevoel van de kwaliteit van dat betreffende deel van de openbare ruimte en de sociale cohesie in die ruimte. Naast beheerder van het bewonersbudget is Samen Actief ook de verbinder tussen gebruikers en beheerders van de openbare ruimte. Bewoners die een deel van de openbare ruimte verbeteren en onderhouden gaan hiervoor een beheerovereenkomst aan met de gemeente. De gemeente blijft eindverantwoordelijk voor de kwaliteit en veiligheid van de openbare ruimte.

Toelichting op de indicatoren:

Wij hebben het afgelopen jaar 59 aanvragen voor bewonersinitiatieven ontvangen. Door COVID-19 zijn dit er minder dan voorgaande jaren. Van deze 59 aanvragen konden er 20 niet doorgaan.

Naast de bewonersinitiatieven konden buurten binnen Biddinghuizen, Dronten en Swifterbant zich inschrijven voor een buurtkerstboom via de website van Samen Actief. Naar aanleiding daarvan zijn er 72 kerstbomen rondgebracht in vele buurten. In 2019 waren dit er 64.

Meer passende hulpverlening voor inwoners met verward en/of onbegrepen gedrag

Aantal meldingen bij Meldpunt Vangnet en Advies

	2018	2019	2020	2021	Bron
Aantal Meldingen	10,00	16,00	14,00	12,00	GGD

Wat hebben we ervoor gedaan?

- Inloopvoorziening GGZ Leeuwen'art gaat verhuizen naar een grotere locatie bij het station. Met het oog op de doordecentralisatie van Beschermd wonen en het langer zelfstandig thuis wonen wordt het steeds belangrijker om een laagdrempelige plek te hebben voor inloop en activiteiten. Op de stationslocatie zal ook de praktijkschool van het Almere College zich vestigen, en zullen er zestig appartementen voor gemengd wonen gebouwd worden. In 2021 is een architect geselecteerd die de verdere bouwplannen ontwikkelt. Er is regelmatig overleg geweest tussen gemeente en betrokken partners, zoals OFW, Kwintes en gebruikers van de inloopvoorziening;
- Logeerplek: voor inwoners van 18 jaar en ouder biedt de logeervoorziening tijdelijk 24uurs opvang met basisbegeleiding bij psychische problemen;
- Weer Thuis is een convenant tussen gemeenten en woningcorporaties van alle Flevolandse gemeenten. In 2020 zijn er bestuurlijke afspraken voorbereid over het beschikbaar stellen van zelfstandige woonruimte aan inwoners die uitstromen uit Beschermd wonen en Maatschappelijke opvang in combinatie met voldoende ondersteuning. Het streven is dat inwoners die tijdelijk zijn opgenomen, na hun behandeling terugkeren naar de gemeente van herkomst. Deze bestuurlijke afspraken zijn najaar 2021 door gemeenten en corporaties ondertekend. Als gemeente Dronten zijn we in gesprek met OFW en Kwintes over de prestatie- en werkafspraken die uit het convenant voortvloeien;
- Pilot Gewoon Thuis: regionale pilot beschermd wonen in de eigen woonomgeving, als alternatief voor 24/7 verblijf beschermd wonen. Er zijn een aantal inwoners van Dronten die naar grote tevredenheid gebruik maken van deze vorm van intensieve ambulante hulpverlening als alternatief voor het verblijf in een instelling voor beschermd wonen;
- Aanbieders GGZ zorg, huisartsen, POH-GGZ, zorgverzekeraar, gemeenten en vanuit cliëntperspectief hebben in 2021 een plan afgerond gericht op het verminderen van de wachttijden binnen de GGZ. Eén van de acties is het plan is het opzetten van een Overlegtafel waaraan verschillende partijen deelnemen. Het multidisciplinair is erop gericht om patiënten zo soepel mogelijk op de plek te krijgen waar ze de best passende zorg en/of begeleiding krijgen. Medio november is de eerste Overlegtafel in Dronten geweest. Het is nog te vroeg om conclusies te trekken;
- In november 2020 is de pilot De WachtVerzachter gestart. De pilot gaat uit van de herstelgedachte. Ook als er van alles mis is, is er altijd een helpende hand, een luisterend oor en kan iedereen van betekenis zijn voor de ander. Op basis van de methode "open je hart" worden inwoners actief begeleid en geactiveerd tot mee blijven doen aan onze samenleving. Deelnemers aan het project worden gestimuleerd als zij voldoende zijn hersteld, hun ervaringskennis beschikbaar te stellen voor lotgenoten. De pilot is gericht op inwoners die wachten op GGZ behandeling, inwoners die nazorg na behandeling nodig hebben en inwoners die mentaal een steuntje in de rug kunnen gebruiken en of aarzelen om de stap naar de hulpverlening te zetten;
- In de pilot Samen Sterk in de Wijk werken GGZ Centraal, Leger des Heils, Kwintes, GGD, Amethist, Triade en gemeente samen zodat inwoners met ernstige psychische of psychosociale problematiek zo zelfstandig mogelijk kunnen blijven wonen in de wijk. Het instrument planbijeenkomst wordt hiervoor ingezet waarbij de vraag van de inwoner centraal staat.

Toelichting op de indicatoren:

In 2021 zijn er 124 meldingen geweest over inwoners van de gemeente Dronten waarvoor Vangnet en Advies een traject heeft gezet. Dat betekent dat Vangnet na een melding in contact probeert te komen met de persoon waar zorgen over zijn. Vangnet bekijkt welke problemen er zijn en probeert om iemand naar de juiste zorg toe te leiden. Geen traject starten betekent niet dat Vangnet en Advies niet van toegevoegde waarde is geweest. Als een cliënt al in beeld is bij bestaande hulpverlening zoekt Vangnet en Advies contact met deze partij om de melding aan over te dragen. Ook komt het voor dat een inwoners niet zorg mijddend blijkt te zijn en openstaat voor hulp. Na doorverwijzing naar de juiste hulpverlening is een traject van Vangnet dan niet nodig. Vangnet start alleen zelf een traject met inwoners als er sprake is van zeer zorgwekkend zorg mijddend gedrag. O.a. voor deze doelgroep is het van belang dat er een lokaal basisaanbod is waarop ze kunnen terugvallen zoals ontmoetingsplekken. Voor een verdere inhoudelijke toelichting hierop verwijzen wij u naar de algemene toelichting op het thema.

Aantal meldingen personen met verward gedrag bij politie

	2018	2019	2020	2021	Bron
Aantal meldingen	162,00	216,00	196,00	159,00	GGD

Wat hebben we ervoor gedaan?

- Inloopvoorziening GGZ Leeuwen'art gaat verhuizen naar een grotere locatie bij het station. Met het oog op de doordecentralisatie van Beschermd wonen en het langer zelfstandig thuis wonen wordt het steeds belangrijker om een laagdrempelige plek te hebben voor inloop en activiteiten. Op de stationslocatie zal ook de praktijkschool van het Almere College zich vestigen, en zullen er zestig appartementen voor gemengd wonen gebouwd worden. In 2021 is een architect geselecteerd die de verdere bouwplannen ontwikkelt. Er is regelmatig overleg geweest tussen gemeente en betrokken partners, zoals OFW, Kwintes en gebruikers van de inloopvoorziening;
- Logeerplek: voor inwoners van 18 jaar en ouder biedt de logeervoorziening tijdelijk 24uurs opvang met basisbegeleiding bij psychische problemen;
- Weer Thuis is een convenant tussen gemeenten en woningcorporaties van alle Flevolandse gemeenten. In 2020 zijn er bestuurlijke afspraken voorbereid over het beschikbaar stellen van zelfstandige woonruimte aan inwoners die uitstromen uit Beschermd wonen en Maatschappelijke opvang in combinatie met voldoende ondersteuning. Het streven is dat inwoners die tijdelijk zijn opgenomen, na hun behandeling terugkeren naar de gemeente van herkomst. Deze bestuurlijke afspraken zijn najaar 2021 door gemeenten en corporaties ondertekend. Als gemeente Dronten zijn we in gesprek met OFW en Kwintes over de prestatie- en werkafspraken die uit het convenant voortvloeien;
- Pilot Gewoon Thuis: regionale pilot beschermd wonen in de eigen woonomgeving, als alternatief voor 24/7 verblijf beschermd wonen. Er zijn een aantal inwoners van Dronten die naar grote tevredenheid gebruik maken van deze vorm van intensieve ambulante hulpverlening als alternatief voor het verblijf in een instelling voor beschermd wonen;
- Aanbieders GGZ zorg, huisartsen, POH-GGZ, zorgverzekeraar, gemeenten en vanuit cliëntperspectief hebben in 2021 een plan afgerond gericht op het verminderen van de wachttijden binnen de GGZ. Eén van de acties is het plan is het opzetten van een Overlegtafel waaraan verschillende partijen deelnemen. Het multidisciplinair is erop gericht om patiënten zo soepel mogelijk op de plek te krijgen waar ze de best passende zorg en/of begeleiding krijgen. Medio november is de eerste Overlegtafel in Dronten geweest. Het is nog te vroeg om conclusies te trekken;
- In november 2020 is de pilot De WachtVerzachter gestart. De pilot gaat uit van de herstelgedachte. Ook als er van alles mis is, is er altijd een helpende hand, een luisterend oor en kan iedereen van betekenis zijn voor de ander. Op basis van de methode "open je hart" worden inwoners actief begeleid en geactiveerd tot mee blijven doen aan onze samenleving. Deelnemers aan het project worden gestimuleerd als zij voldoende zijn hersteld, hun ervaringskennis beschikbaar te stellen voor lotgenoten. De pilot is gericht

op inwoners die wachten op GGZ behandeling, inwoners die nazorg na behandeling nodig hebben en inwoners die mentaal een steuntje in de rug kunnen gebruiken en of aarzelen om de stap naar de hulpverlening te zetten;

- In de pilot Samen Sterk in de Wijk werken GGZ Centraal, Leger des Heils, Kwintes, GGD, Amethist, Triade en gemeente samen zodat inwoners met ernstige psychische of psychosociale problematiek zo zelfstandig mogelijk kunnen blijven wonen in de wijk. Het instrument planbijeenkomst wordt hiervoor ingezet waarbij de vraag van de inwoner centraal staat.

Toelichting op de indicatoren:

De cijfers voor 2021 zijn nog niet bekend. Het gaat hier om cijfers over het aantal incidenten dat is geregistreerd, niet om het aantal personen. Dat betekent dat 1 persoon meerdere incidenten kan veroorzaken. Het regionaal kader zorglandschap WMO richt zich op de ondersteuning van de doelgroep die achter deze meldingen zit. Lokaal ondersteunen voorzieningen/activiteiten als het logeerbed, Flevolab, inloophuis en de pilot Samen sterker in de wijk deze doelgroep. De ervaring leert ons dat de verbinding tussen zorg en veiligheid al stevig staat in de keten. Met bijvoorbeeld de pilot Samen sterker in de wijk zetten we in op het verbeteren van deze verbinding.

Meer sociale cohesie in wijken

% Betrokkenheid in de buurt (lemonmeting)

	2018	2019	2020	2021	Bron
Biddinghuizen			6,20		Lemonmeting
Dronten			6,30		Lemonmeting
Swifterbant			6,10		Lemonmeting
Totaal gemiddeld			6,30		Lemonmeting

Wat hebben we ervoor gedaan?

- Hogeschool Windesheim heeft in de zomer van 2021 het project Beschermd Wonen in Beweging in onze gemeente afgerond. Hiervoor is samengewerkt met cliënten, burens, maatschappelijke partners en hulpverleners in het Flevolab. Dit project heeft gezorgd voor verbeterde samenwerking tussen betrokken partijen en er zijn door Windesheim zes ervaringsdeskundigen GGZ getraind tot belangenbehartigers, zodat de stem van inwoners met een ernstige psychische kwetsbaarheid beter wordt gehoord. Daarnaast is Windesheim in 2021 gestart met het vervolg op dit project, genaamd Herstelnetwerk Dronten. Waarbij het doel is om het herstelnetwerk voor inwoners met een psychische kwetsbaarheid binnen onze gemeente verder te verbinden en verbeteren. Dit project loopt tot en met augustus 2022;
- Naar aanleiding van de vervolgmeting van het leefbaarheidsonderzoek 2020, zijn wij in 2021 in samenwerking met Oost Flevoland Woondiensten (OFW) en de Huurdersbelangenvereniging met wijkinventarisaties gestart. Verschillende buurten zijn bezocht, waarbij de focus in eerste instantie ligt op Schoon, Heel en Veilig. Daarnaast wordt onderzocht hoe wij met de bewoners van deze buurten in gesprek kunnen gaan over hun buurt en hoe wij onze maatschappelijke partners hierbij kunnen betrekken. Dit wordt in 2022 voortgezet; • In 2021 zijn de in 2020 ingezette werkzaamheden om de leefbaarheid en sociale cohesie in Dronten-Noord te verbeteren doorgezet onder leiding van de projectleider Dronten-Noord. 2021 was daarin - net als 2020 - een bijzonder jaar, omdat door de coronamaatregelen mensen meer thuis moesten blijven. Dit zorgt (net als in het hele land) voor meer woon- en geluidsoverlast. Desondanks is het gelukt om de dalende lijn in het aantal meldingen dat is binnengekomen bij de gemeente vast te houden. Onder andere door structureel overleg met de bewoners, studentenverenigingen, Aeres Hogeschool en politie is de situatie beheersbaarder geworden. Daarnaast zijn er verschillende acties ondernomen, zoals het controleren van alle studentenwoningen in de

wijk op naleving van het bestemmingsplan en brandveiligheid, de inzamelactie van gemeentelijke eigendommen bij studentenwoningen, gesprekken tussen de burgemeester, wethouder en huiseigenaren, communicatie-acties en de periodieke wijkschouw. Ook is de ondersteuning van het wijkcomité gecontinueerd, wat helpt om de acties vorm te geven die bijdragen aan de sociale cohesie in de wijk. Zowel externe partners, de bewoners uit de wijk en de studenten geven aan dat er progressie in de situatie zit en dat de onderlinge communicatie en communicatie met de gemeente beter verloopt dan voorheen. Echter, er blijft soms sprake van situaties met overlast (vooral als er lockdown maatregelen zijn afgekondigd) die moeilijk oplosbaar zijn. Het blijft dus zaak om in de toekomst aandacht te houden voor de situatie en continu in gesprek te blijven met de bewoners en partners.

Toelichting op de indicatoren:

De laatste Lemonmeting is gehouden in 2020. Over 2021 zijn dus geen cijfers beschikbaar.

Minder huiselijk geweld en kindermishandeling

Aantal meldingen bij Veilig Thuis Flevoland (VTF)

	2018	2019	2020	2021	Bron
Aantal meldingen	199,00	274,00	274,00	271,00	Veilig Thuis Flevoland

Wat hebben we ervoor gedaan?

SBO De Driemaster heeft in het tweede kwartaal 2021 het project 'Op tijd erbij: Vroeg signaleren en ingrijpen op school bij huiselijk geweld en kindermishandeling' uitgevoerd. Een team van jonge en ervaringsdeskundigen, Team Kim (www.team-kim.nl) heeft op De Driemaster een lesprogramma verzorgt, gericht op scholing en bewustwording rondom huiselijk geweld en kindermishandeling bij leerkrachten en kinderen. Het project richt zich ook op het versterken van de ketensamenwerking tussen de school, de partners in het wijkteam en Veilig Thuis. Daarom is voorafgaand aan en na afloop van het lesprogramma een bijeenkomst georganiseerd voor de leerkrachten en de ketenpartners. Het project is onderdeel van het regionale programma Geweld hoort nergens thuis.

Toelichting op de indicatoren:

Ten opzichte van 2017 en 2018 is het aantal meldingen in 2019 sterk toegenomen. Dit komt mede door de aanscherping van de meldcode gecombineerd met de radarfunctie die Veilig Thuis als extra opdracht van het rijk heeft gekregen. Die stijgende lijn zien we in 2020 niet doorgaan. Het aantal meldingen is in 2020 zelfs gelijk aan het aantal in 2019. De maand met de hoogste instroom in 2020 was juni. Dit was de maand dat de intelligente lockdown was opgeheven, de maatregelen werden versoepeld en problematiek weer zichtbaar werd op scholen, kinderopvang etc. Ook in 2021 zijn de meeste meldingen in juni gedaan. De maand waarin de lockdown was opgeheven. Ketenpartners als VTF, de Raad voor de Kinderbescherming, zorgpartijen, scholen en gidsen hebben elkaar het afgelopen jaar goed weten te vinden; de lijnen zijn kort.

Minder multiprobleemgezinnen

Aantal huishoudens met meerdere voorzieningen in Participatiewet, Wmo, Jeugd

	2018	2019	2020	2021	Bron
Jeugd & Participatiewet	2,00	2,00	3,00		Waarstaatjegemeente.nl
Jeugd en Wmo	3,00	4,00	3,00		Waarstaatjegemeente.nl
Jeugd, Participatiewet & Wmo	1,00	1,00	1,00		Waarstaatjegemeente.nl
Participatiewet & Wmo	13,00	12,00	13,00		Waarstaatjegemeente.nl

Wat hebben we ervoor gedaan?

In 2021 zijn de voorbereidingen gestart voor de aanbesteding Wmo, Jeugd en Participatiewet. Er is een nieuw perceel opgenomen gericht op inwoners met meervoudige complexe problematiek. Deze inwoners hebben hulpvragen op meerdere leefgebieden. Een groep aanbieders kan op dit perceel inschrijven. Een casus wordt toegewezen aan deze groep aanbieders die onder begeleiding van een regisseur een plan van aanpak opstellen. De aanbesteding zal in 2022 worden afgerond.

Toelichting op de indicatoren:

De cijfers over 2021 zijn nog niet bekend. Met het preventieve aanbod in het sociaal domein proberen we stapeling van problemen voor te zijn.

Themaplan Gezonde leefstijl

Gezonde leefstijl

Het aantal inwoners met verslavingsproblemen neemt af en meer inwoners zijn zich bewust van de gevaren van genotmiddelen

% Inwoners dat alcohol drinkt

	2018	2019	2020	2021	Bron
Jongeren dat aan bingedrinken deed	6,00		14,00		Gezondheidsmonitor GGD
Volwassenen die zware drinkers zijn in leeftijd 19-64 jaar	8,00				Gezondheidsmonitor GGD
Volwassenen die zware drinkers zijn in leeftijd 65+					Gezondheidsmonitor GGD

Wat hebben we ervoor gedaan?

Twee keer per jaar vindt er een integraal ambtelijk overleg plaats over de aanpak van middelengebruik. Deze werkgroep bestaat uit de medewerkers van de GGD, Tactus verslavingszorg, de gemeente (zowel vanuit gezondheidsbeleid als vanuit toezicht en handhaving) en De Meerpaal Welzijn. Binnen dit overleg monitoren voornoemde partners de voortgang op de doelstellingen en worden er afspraken gemaakt over de inzet van preventieve en handhavingsacties voor de komende periode. In het kader van het tegengaan van verslavingsproblematiek en bewustwording gevaren genotmiddelen, kunnen de volgende resultaten worden genoemd:

- de jongerenwerkers hebben een scholing gehad door Tactus over het tegengaan en handelen rondom verslavingsproblematiek bij jongeren;
- de voorlichting projecten 'Op tijd voorbereid' en 'Niet Afwachten' op de scholen voor BO en VO. Deze projecten richten zich op de voorlichting over genotmiddelen gebruik en misbruik in en rondom school;
- vanaf 2017 is er een JOGG-regisseur aangesteld die samen met alle betrokken partners bijdraagt aan een zo gezond mogelijke leefomgeving voor jongeren in de leeftijd tot 19 jaar. Ook in 2021 hebben verschillende basisscholen en instellingen voor kinderopvang leefstijllessen door de JOGG-regisseur gekregen;
- na onderzoek over de mogelijkheden tot het verbieden van roken op sportparken en het plaatsen van alcoholborden. Is het in 2021 gelukt om op 4 buitensport accommodaties een alcoholverbodsbord te plaatsen en roken op sportparken te verbieden;
- organisatie van de Helder Uit avonden voor ouders van leerlingen in het VO. Een interactieve, digitale avond met scènes uit de voorstelling van HELDER Theater, waarbij de medewerkers van Tactus en acteurs van Helder Theater de ouders vertellen over het opvoeden van pubers en middelengebruik;

het afgelopen jaar hebben wij als gemeente deelgenomen aan de Ik-pas campagne, waarbij de bewustwording van het alcoholgebruik en de effecten van alcohol voorop staat. Hierbij werd meegedaan aan verschillende ik-pas uitdagingen. Er wordt met enige regelmaat

onderzoek gedaan naar de algehele gezondheid en het welzijn van inwoners van de gemeente Dronten.

Toelichting op de indicatoren:

De cijfers over 2021 zijn nog niet bekend.

Inwoners bewegen meer

% Inwoners dat voldoet aan de Nederlandse Norm Gezond Bewegen (NNGB)

	2018	2019	2020	2021	Bron
Oudere inwoners in de leeftijd 65+					Gezondheidsmonitor GGD
Volwassen inwoners in de leeftijd 19-64 jaar					Gezondheidsmonitor GGD

Wat hebben we ervoor gedaan?

Ondanks de corona-beperkingen konden verschillende activiteiten toch plaats vinden. Zo zijn o.a. voor leerlingen van het basisonderwijs de projecten (S)coolplay en (S)port uitgevoerd. De hierbij horende sportkennismakingsactiviteiten waren bedoeld om kinderen bekend en enthousiast te maken over verschillende sporten. Ook zijn de QM-testen op de basisscholen afgerond (dit is een onderzoek naar de motorische ontwikkeling in het basisonderwijs). Jongeren konden in 2021 meedoen aan de nationale sportweek en deelnemen aan verschillende sport gerelateerde activiteiten. Ook zijn er het afgelopen jaar extra sportactiviteiten op het AZC georganiseerd. Verder heeft de basketbalgroep Biddinghuizen sportactiviteiten voor mannen met een migratieachtergrond gerealiseerd. En heeft de beweeggroep Swifterbant gedurende het jaar beweeg- en wandelgroepen voor ouderen georganiseerd.

Toelichting op de indicatoren:

De cijfers over 2021 zijn nog niet bekend. Niet alle geplande activiteiten konden plaatsvinden door COVID-19. Voor een inhoudelijke toelichting verwijzen we u naar de algemene toelichting.

Inwoners zijn zich meer bewust van de risico's van ongezond eten

Aantal voorlichtingsbijeenkomsten en campagnes over gezonde leefstijl

	2018	2019	2020	2021	Bron
Aantal deelnemers	8.919,00	12.623,00	1.244,00		Meerpaal

Wat hebben we ervoor gedaan?

De belangrijkste resultaten in 2021 op het gebied van de bewustwording van de risico's van ongezond eten zijn:

- de voorlichtingen door diëtisten over gezonde voeding aan mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt;
- de campagne groente en fruit. Waarbij de JOGG-regisseur op basisscholen en kinderopvang voorlichting geeft over de belangen van gezond eten. Deze campagne stimuleert het eten van groente en fruit door kinderen;
- de campagne drinkwater en Dronten kent inmiddels drie drinkwaterpunten. Op scholen werd tevens voorlichting gegeven over de belangen van het drinken van water in plaats van frisdrank/energiedrink;
- bijeenkomsten gezond in Dronten waarbij voorlichting wordt gegeven aan statushouders o.a. over gezonde voeding;
- voorlichting over gezonde voeding aan bezoekers van de voedselbank;• stimuleren gezonde school en gezonde sportkantine (aanbod gezonde producten aan leerlingen in het VO en sportverenigingen).

Toelichting op de indicatoren:

De cijfers over 2021 zijn nog niet bekend. Door COVID-19 was het niet of nauwelijks mogelijk om bijeenkomsten te organiseren, omdat de opvanglocaties en basisscholen tijdelijk dicht waren. Dat is terug te zien in de afname in het aantal deelnemers. Wel zijn de campagnes doorgezet: de groene hapjes pakketten, workshop huisartsen, gezonde snoeproute, de gezonde boodschappenwissel en sparen voor een gratis bidonvoorlichting. Dit heeft geleid tot 1240 deelnemers en 4 verenigingen die een alcoholbord hebben geplaatst.

Meer inwoners dragen bij aan hun eigen gezonde leefomgeving

Aantal maatregelen om sporten, bewegen en ontmoeten te bevorderen

	2018	2019	2020	2021	Bron
Aantal deelnemers		386,00	2.366,00		Meerpaal

Wat hebben we ervoor gedaan?

Voor het calisthenicspark bij het CAH zijn door de buurtsportcoaches instructieboden gemaakt bij de verschillende toestellen. Ook worden door de buurtsportcoaches clinics verzorgd. Het college heeft 20.000 euro beschikbaar gesteld voor het realiseren van een beweegroute in Biddinghuizen. Naar verwachting wordt de beweegroute begin 2022 gerealiseerd. Dit is een initiatief van bewoners uit Biddinghuizen. ook de provincie draagt hier financieel in bij. Verder is er een digitaal platform ontwikkeld door MP/GGD waarop alle sport-, speel, en beweegplekken in Dronten zijn weergegeven.

Toelichting op de indicatoren:

De cijfers over 2021 zijn nog niet bekend. Voor een inhoudelijke toelichting verwijzen we u naar de algemene toelichting.

Themaplan Zelfredzaamheid en eigen mogelijkheden

Zelfredzaamheid en eigen mogelijkheden

Er zijn minder overbelaste mantelzorgers

% Zwaar belaste mantelzorgers

	2018	2019	2020	2021	Bron
% In de leeftijd 19-64 jaar			17,00		Een Gezonder Flevoland
% In de leeftijd 65+					Een Gezonder Flevoland

Wat hebben we ervoor gedaan?

We zien dat de druk om mantelzorgers toeneemt. Helemaal de afgelopen jaren met COVID-19. Het is belangrijk om een goed aanbod te creëren waar mantelzorgers gebruik van kunnen maken zodat zij zich ondersteund voelen en minder belast worden. Dit aanbod bestond het afgelopen jaar onder meer uit:

- Het organiseren van activiteiten waaronder workshops voor het voorkomen van overbelasting;
- In samenspraak met De Meerpaal is het informatiepunt Mantelzorg verder uitgebreid. Het onderzoek naar de huidige uitvoering van het Mantelzorgcompliment is afgerond en geëvalueerd.

Toelichting op de indicatoren:

De cijfers over 2021 zijn nog niet bekend. Voor een inhoudelijke toelichting verwijzen we u naar de algemene toelichting op dit thema.

Het aantal inwoners dat zich eenzaam voelt, neemt af

% Inwoners dat zich eenzaam voelt

	2018	2019	2020	2021	Bron
Ernstig eenzaam in leeftijd 19-64 jaar			10,00		Gezondheidsmonitor GGD
Ernstig eenzaam in leeftijd 65+					Gezondheidsmonitor GGD
Matig eenzaam in leeftijd 19-64 jaar			34,00		Gezondheidsmonitor GGD
Matig eenzaam in leeftijd 65+					Gezondheidsmonitor GGD
Zeer ernstig eenzaam in leeftijd 19-64 jaar					Gezondheidsmonitor GGD
Zeer ernstig eenzaam in leeftijd 65+					Gezondheidsmonitor GGD

Wat hebben we ervoor gedaan?

In maart 2019 is in Dronten de brede coalitie "ZamenEen" ontstaan. Een samenwerkingsverband dat al snel uit 60 aangesloten partijen bestond en zich richt op minder eenzaamheid. Eind 2020 zijn de grondleggers van ZamenEen (Burgers in de Knel, Seniorennetwerk, de Bijenkorf en de coalitie ZamenEen) gefuseerd in een rechtspersoon. Onder de naam Stichting MeerSamen, werd er in 2021 gezamenlijke inzet gedaan tegen armoede en eenzaamheid in de gemeente Dronten. Verder hebben verschillende projecten in 2021 gelopen om de samenwerking tussen organisaties te versterken en om te werken aan dit resultaat. Zo zijn de concept VraagElkaar en OpenJeHart gecontinueerd en is er verdere samenwerking onderzocht. Het project vermindering eenzaamheid bij ouderen is verder uitgebouwd in samenwerking met de thuiszorgorganisaties. Lokale Inclusie Agenda In juni 2016 ging in Nederland het VN-Verdrag Handicap van kracht. Elke Nederlandse gemeente is daarom verplicht om een lokaal inclusiebeleid te ontwikkelen en uit te voeren. Het doel van het VN-Verdrag is: drempels voor personen met een beperking zoveel mogelijk weg te nemen, zodat zij volledig kunnen deelnemen aan de samenleving. Dit houdt in dat mensen met een beperking niet worden gediscrimineerd, maar meedoen op voet van gelijkheid. In 2021 zijn samen met een externe werkgroep, bestaande uit verschillende (maatschappelijke) organisaties, en een interne werkgroep de eerste stappen gezet voor het opstellen van een Lokale Inclusie Agenda. Daarbij is gekeken op welke gebieden wij al werken aan inclusie en op welke gebieden dit nog beter kan. Dit krijgt in 2022 een vervolg.

Toelichting op de indicatoren:

De cijfers over 2021 zijn nog niet bekend. In samenspraak met en op verzoek van het ministerie van VWS wordt een pilot ontwikkeld om de monitoring rondom het thema eenzaamheid verder vorm te geven. Dit zal bijdragen aan het meten van interventies en welk effect deze hebben op de eenzaamheid-cijfers. Voor een inhoudelijke toelichting verwijzen we u naar de algemene toelichting op het thema.

Inwoners blijven langer zelfstandig wonen

Aantal inwoners met WLZ-Zorg Thuis en WLZ Zorg instelling

	2018	2019	2020	2021	Bron
Personen die gebruik maken van WLZ Zorg thuis per 10.000 personen		43,00			Waarstaatjegemeente.nl

Personen die gebruik maken van WLZ-zorg in een instelling per 10.000 personen		76,00			Waarstaatjegemeente.nl
---	--	-------	--	--	------------------------

Wat hebben we ervoor gedaan?

Er is in 2021 prioriteit gegeven aan het (verder) inrichten van een inclusieve samenleving. Hierbij is nadrukkelijk gekeken naar de leefomgeving bij nieuwbouwprojecten en bij bestaande bouw om de omgeving beter af te kunnen stemmen op de doelgroep. Ook zijn wijkbewoners en burens betrokken bij de transformatie van verblijf in een instelling naar wonen in de wijk. Voldoende passende mogelijkheden voor ontmoeting en dagbesteding of vrijwilligerswerk voor de doelgroepen zijn van belang. COVID-19 zorgde voor een extra uitdaging waarbij het organiseren en faciliteren van ontmoetingen werd bemoeilijkt.

Toelichting op de indicatoren:

De cijfers over 2021 zijn nog niet bekend. Deze indicator geeft de groep inwoners weer die niet meer zelfstandig thuis kunnen worden. De gemeente Dronten heeft relatief meer mensen die thuis wonen met een Wlz-indicatie. De gemeente Dronten heeft te maken met een vergrijzende bevolking die meer hulp nodig heeft om thuis te blijven wonen. Deze indicator moet samen gezien worden met de ontwikkelingen rondom de indicator 'aantal inwoners met een beschikking maatwerkvoorziening Wmo'. Inwoners met ernstige psychiatrisch kwetsbaarheden zullen langer thuis wonen en/of korter gebruik maken van beschermd wonen. Het landelijke actieprogramma Weer Thuis wordt ook in Flevoland opgestart om in beeld te brengen welk beroep op sociale huurwoningen wordt gedaan en wat voor type woonvormen het best passend zijn. Het adviesbureau Companen heeft een breder onderzoek uitgevoerd naar de woonzorgbehoefte van inwoners met een verstandelijke, psychiatrische of somatische beperking.

Inwoners krijgen de hulp die nodig is

Aantal inwoners met beschikking maatwerk voorziening Wmo

	2018	2019	2020	2021	Bron
Aantal inwoners met een maatwerkarrangement per 1.000 huishoudens	106,00	117,00	109,00		Waarstaatjegemeente.nl

Wat hebben we ervoor gedaan?

De gemeente Dronten heeft te maken met een vergrijzende bevolking die steeds vaker hulp nodig heeft om zelfstandig te zijn. Daarnaast is het door het abonnementstarief (ingevoerd in 2019) ook aantrekkelijker geworden om deze hulp aan te vragen via de gemeente. De vraag naar ondersteuning blijft door deze twee ontwikkelingen toenemen. De verbinding met voorliggende voorzieningen en preventie wordt hierdoor steeds belangrijker. Echter door Covid-19 bleek het soms lastig om deze partners in te zetten. Bijvoorbeeld omdat vrijwilligers liever niet bij mensen thuis wilde komen vanwege een verhoogde kans op besmetting. Hierdoor is vaker maatwerk ondersteuning ingezet om deze periode te 'overbruggen'. De gecontracteerde Wmo-ondersteuning kon ondanks Covid-19 wel worden doorgezet. Ontwikkelingen abonnementstarief In december 2021 heeft minister de Jonge aangegeven dat gemeenten onvoldoende worden gecompenseerd voor de effecten van het abonnementstarief. De nieuwe minister van volksgezondheid gaat samen met de VNG financiële en beleidsmatige aanpassingen uitwerken rondom het abonnementstarief.

Toelichting op de indicatoren:

De cijfers over 2021 zijn nog niet bekend. De verwachting is dat het aantal huishoudens met een beschikking zal blijven toenemen vanwege de bevolkingssamenstelling. Om deze groei de komende jaren te beperken zetten we in op het gebruik van de nieuwe route en zoveel mogelijk slimme verbindingen tussen verschillende partijen. In de gemeente Dronten zien we vooralsnog een lichte afname. Voor een inhoudelijke toelichting verwijzen we u naar de algemene toelichting op dit thema.

Meer inwoners die aan informele zorg (vrijwilligers) doen

% Vrijwilligers

	2018	2019	2020	2021	Bron
% Doet vrijwilligerswerk					RIVM

Wat hebben we ervoor gedaan?

Toelichting op de indicatoren:

De cijfers over 2021 zijn nog niet bekend. Het RIVM berekent het percentage personen van 19 jaar en ouder die werk dat in georganiseerd verband (bijvoorbeeld sportvereniging, kerkbestuur, school) onbetaald uitvoeren. Hiervoor maken zij gebruik van diverse bronnen, waaronder het CBS, RIVM zelf en het GGD. In de themaplannen blijft hier aandacht voor. Voor een inhoudelijke toelichting verwijzen we u naar de algemene toelichting op dit thema.

Minder inwoners met financiële problemen

% Volwassenen heeft enige of grote moeite met rondkomen

	2018	2019	2020	2021	Bron
Volwassenen		17,00			Buurtmonitor volwassenen

Wat hebben we ervoor gedaan?

Maatschappelijke Dienstverlening Flevoland (MDF) heeft verschillende projecten om inwoners die financiële problemen hebben te ondersteunen, zoals schuldhulpverlening en budgetbeheer op maat. Schuldhulpverlening is bedoeld voor personen of gezinnen die zelf hun schulden niet meer kunnen betalen. Wij ondernemen in de gemeente Dronten verschillende activiteiten die we integraal inzetten om mensen met (problematische) schulden zo goed mogelijk te ondersteunen. De volgende activiteiten zijn georganiseerd:

- Project Budgetbeheer op maat;
- Project Vroegsignalering van schulden;
- Trainingen minimaregelingen en vroegsignalering armoede;
- Trainingen stress sensitief werken;

De taak van de gemeente is met ingang van 2021 uitgebreid. Naast het geven van hulp bij problematische schulden als een inwoner daar zelf om vraagt, moet de gemeente ook hulp bieden bij signalen van schuldeisers over betalingsachterstanden. Voor het project Vroegsignalering zijn wij aangesloten bij het landelijk convenant Vroegsignalering van het NVVK. Op basis van deze signalen wordt de inwoner bezocht met als doel deze inwoner vroegtijdige hulp aan te bieden. Dit kan financiële hulp zijn, maar ook hulp op andere leefgebieden.

Toelichting op de indicatoren:

De cijfers over 2021 zijn nog niet bekend. Voor een inhoudelijke toelichting verwijzen we u naar de algemene toelichting op dit thema.

Themaplan Opgroeien en opvoeden

Opgroeien en opvoeden

Alle kinderen de kans bieden zich te ontwikkelen

% Voortijdig schoolverlaters

	2018	2019	2020	2021	Bron
% Voortijdig schoolverlaters			1,53		Rijksoverheid

Wat hebben we ervoor gedaan?

Passend onderwijs en gelijke kansen voor ieder kind

In 2021 hebben de partners rondom het opgroeiende kind zich ingezet om te komen tot een gedeelde visie op passend onderwijs en gelijke kansen voor ieder kind in Dronten. Deze gezamenlijke visie vormt de basis voor een convenant en een daaruit voortvloeiend uitvoeringsprogramma voor de komende jaren 2022-2025. Ondertekende partijen werken samen om álle kinderen in de gemeente Dronten optimale kansen te bieden. De schoolsetting is bij uitstek de plek waar alle ondersteuning samen komt.

Samen Vooruit

In het afgelopen jaar zijn we gestart met het regionaal programma voortijdig schoolverlaten en jongeren in een kwetsbare positie 2021-2024 regio Flevoland 'Samen vooruit'. Het afgelopen jaar en de komende drie jaar is een periode van ontwikkelen, bouwen en verbeteren. Onze ambitie en opgave is bovenal dat we het aantal nieuwe voortijdig schoolverlaters willen terugdringen. We kijken ook samen naar hoe we de regionale middelen nog gericht kunnen inzetten. Zo willen we leren van wat werkt en niet werkt, zodat we dat kunnen vertalen naar een regionale of lokale aanpak en werkwijzen. Vanwege corona en de effecten die deze crisis nog met zich mee kan brengen, en de onzekerheid over wat dat van ons handelen gaat vragen, is een flexibele en lerende inzet binnen dit programma nodig en is dit een doorgaand aandachtspunt.

Nationaal Programma Onderwijs

Voor sommige leerlingen waren de coronamaatregelen positief; zij ervoeren minder drukke agenda's, meer aandacht van ouders en minder stress. In andere gezinnen was juist minder aandacht voor de opvoeding, minder beweging en waren er meer zorgen. De verwachting is dat de meeste kinderen veerkrachtig genoeg zijn om met hun ervaringen om te gaan en er overheen te groeien. Maar er zijn ook kinderen en jongeren die door de pandemie op veel vlakken nu –nog– slechter af zijn. Zij hebben leerachterstanden opgelopen, zitten opgesloten in ingewikkelde thuissituaties, ervaren sociale isolatie en ondervinden meer druk van al bestaande problemen zoals analfabetisme, armoede en kansenongelijkheid. Scholen in Dronten constateren dat veel leerlingen inderdaad vertragingen hebben opgelopen, soms qua leerstof maar vooral ook in de sociaal-emotionele ontwikkeling. De aard en omvang van de vertragingen verschillen tussen leerlingen en scholen. De scholen in het primair en voortgezet onderwijs hebben inmiddels plannen gemaakt om leerlingen en docenten binnen hun school extra te kunnen ondersteunen. Hiervoor hebben zij Nationaal Programma Onderwijs (NPO) gelden van het rijk ontvangen. Ook gemeenten krijgen uit het NPO budget voor hun rol in voorschoolse educatie, primair en voortgezet onderwijs. In de tweede helft van 2021 zijn in overleg met voorschoolse partijen, onderwijs en zorg maatregelen geformuleerd die aansluiten bij de interventies van het onderwijs en waar mogelijke bij bestaand beleid van de gemeente Dronten. We blijven hierbij dicht bij onze rol als gemeente waarbij er extra aandacht en ondersteuning is voor leerlingen die dat nodig hebben.

Toelichting op de indicatoren:

Over schooljaar 2019/2020 heeft 1,53% van alle jongeren in de leeftijd van 12 tot 23 jaar in Dronten de school verlaten zonder startkwalificatie. Dit is iets lager dan het landelijke percentage (1,72% van de startpopulatie). Van 2016 tot en met 2019 zagen we een toename in het percentage schoolverlaters, maar in 2020 is het sterk gedaald. Landelijk zien we veel aandacht voor dit thema, in 2021 wil de Rijksoverheid maximaal 20.000 voortijdige schoolverlaters.

Kwetsbare jongeren beter op weg helpen zelfstandig te worden

% Jeugdigen met jeugdhulp met Plan 18

	2018	2019	2020	2021	Bron
% Jeugdigen met jeugdhulp met plan 18					Intern, gemeente

Wat hebben we ervoor gedaan?

In 2021 is met name voortgebouwd op de resultaten uit eerdere jaren: Woonstart en afspraken met de Woningbouwvereniging. In 2022 wordt het actieplan 16-27 jaar geactualiseerd en voor de doelgroep 16-27 zal vanaf 2023 een specifiek ondersteuningsaanbod ingekocht worden. De voorbereidingen hiervoor zijn in 2021 gestart.

Toelichting op de indicatoren:

Gegevens 2021 zijn niet beschikbaar omdat deze niet verwerkt worden in het administratiesysteem. In 2022 zal daarom op dit onderwerp een themacontrole worden gedaan. Voor jongeren met een doorlopende hulpvraag wordt vanaf 17,5 jaar een integraal plan opgesteld om een soepele overgang te regelen naar de volwassenheid.

Meer ouders kunnen zelfstandig voor hun kinderen zorgen

% Ondertoezichtstellingen

	Nulmeting				
	2018	2019	2020	2021	Bron
% Ondertoezichtstellingen	50,00	55,00	50,00	50,00	Waarstaatjegemeente.nl

Wat hebben we ervoor gedaan?

De belangrijkste resultaten in 2021 zijn:

- intensieve ambulante systeemtraumabehandeling KINGS is op regionaal niveau gerealiseerd en in Dronten hebben daar in 2021 5 gezinnen aan deelgenomen;
- planvorming verbetering jeugdbeschermingsketen in Flevoland;
- voorbereiding en implementatie handelingskader jeugdhulp met verblijf.

Toelichting op de indicatoren:

Bovengenoemde cijfers gaan telkens over de eerste helft van het jaar in verband met de beschikbaarheid van de data. Voor 2021 zijn de cijfers van het eerste halfjaar nog niet beschikbaar. Wel zijn de cijfers van het tweede halfjaar van 2020 (2020/2) opgenomen. We zien dat na een lichte stijging in 2019 de aantallen over 2020 op het niveau zitten van 2018. We blijven in de regio samen met de uitvoerende organisatie de ontwikkelingen rondom ondertoezichtstellingen monitoren en zoeken naar mogelijkheden om hierop invloed uit te oefenen. Bij complexe echtscheidingen (vaak één van de achterliggende redenen van de ondertoezichtstelling) zijn op het niveau van Flevoland afspraken met de familierechter gemaakt om tijdig aanbod te leveren.

Minder kinderen groeien in armoede op

Gebruik minimavoorzieningen neemt toe met 5 % per jaar (t.o.v. nulmeting)

	2018	2019	2020	2021	Bron
Minimavoorzieningen gebruikt voor 3-18 jarigen	502,00	468,00	431,00	425,00	Intern, gemeente

Wat hebben we ervoor gedaan?

In 2021 is de minima-effectrapportage (MER) opnieuw uitgevoerd om te toetsen of het minimabeleid het gewenste effect heeft. Uit de MER 2017 bleek dat er geen financiële tekorten ontstonden als het alleen noodzakelijke uitgaven betrof. Als sociale participatie werd meegenomen in de toets bleek dat huishoudens met kinderen kampten met financiële tekorten. In de strategie en themaplannen is daarom specifiek aandacht voor deze doelgroep en onder ander de verruiming van de Pas van Dronten is gebaseerd op dit onderzoek. De MER 2021 laat een positief beeld zien van het minimabeleid in Dronten. Uit de resultaten blijkt dat alle onderzochte huishoudtypen voldoende inkomsten hebben om de noodzakelijke uitgaven te betalen. Daarnaast laat het onderzoek zien:

- alle onderzochte huishoudtypen zijn erop vooruitgegaan ;
- de huishoudens met kinderen zijn er het meest op vooruitgegaan en de paren met oudere kinderen in het bijzonder. Dit is zeer positief aangezien het beoogde resultaat uit themaplan opvoeden en opgroeien;
- de alleenstaanden, eenoudergezinnen met oudere kinderen en paren zonder kinderen hebben geen financieel tekort meer voor uitgaven voor sociale participatie;
- nog twee typen huishoudens hebben een financieel tekort voor de uitgaven voor sociale participatie, waaronder paren met twee ouders kinderen (14 en 16 jaar). Eind 2021 is een amendement op de programmabegroting 2022 aangenomen over de stelpost armoedebeleid. Voor deze stelpost wordt een bestedingsvoorstel uitgewerkt, met daarin aandacht voor het doel 'minder kinderen groeien in armoede op'.

Toelichting op de indicatoren:

Hierbij gaat het om alle kinderen van 3 tot 18 jaar die onderdeel zijn van een gezin waarbij de toegankelijkheidsbijdrage door de gemeente is toegekend. Steeds meet maatschappelijke partners zoeken verbinding met elkaar om te komen tot een sluitend netwerk van voorzieningen voor inwoners met een minimuminkomen. In 2021 zijn twee trainingen minimaregelingen en vroeg signalering armoede gegeven aan maatschappelijke partners en vrijwilligers. Daarnaast zijn trainingen stress-sensitief werken georganiseerd. De inzet van de netwerk regisseur is in 2021 voorgezet en dat geldt ook voor het aanvragen van subsidies voor en uitvoering van het Beste idee van Dronten.

Minder kinderen maken gebruik van jeugdhulp en/of meer kinderen maken gebruik van een verschuiving van zwaardere naar lichtere hulp

Gemiddelde prijs per unieke jeugdige

	2018	2019	2020	2021	Bron
Aantal met unieke BSN	1.135,00	1.166,00	1.120,00		Intern, gemeente
Gemiddelde prijs per unieke jeugdige	11.995,71	10.833,95	10.407,60		Intern, gemeente

Wat hebben we ervoor gedaan?

In 2021 zijn de volgende resultaten bereikt:

- Een monitorinstrument voor het gebruik van preventieve voorzieningen in relatie tot het gebruik van jeugdhulp (start met 3 partners, uitbouw in 2022 en verder);
- Bestedingsplan voor de incidentele middelen jeugdhulp: onder andere inzet op POH jeugd GGZ en versterking basis jeugd GGZ, vrijwillig ondersteuningsaanbod voor jeugdigen;
- Regiovisie Samen, Dichtbij en Leren wat werkt: inzet op intensief ambulant om meer jeugdigen thuis te kunnen helpen en daarmee uithuisplaatsingen te voorkomen. Verder is gewerkt aan het ontwikkelen van een groepsaanbod en is er gekeken hoe het aanbod versterkt kan worden door de inzet van vrijwilligers, zoals bijvoorbeeld bij School is Cool. Tevens is gekeken hoe er anders gesignaleerd kan worden en er vroegtijdige lichte ondersteuning geboden kan worden en is de richtlijn signalering ouderkindproblematiek geïmplementeerd.

Toelichting op de indicatoren:

Deze data komt beschikbaar als de jaarcijfers bekend zijn. In de afgelopen jaren is er een licht dalende lijn zichtbaar in de kosten van jeugdhulp per jeugdige.

1.4.11 Paragraaf geluk

Beleid

In de begroting 2021 is voor het eerst de paragraaf Geluk opgenomen. Omdat het geluk van de inwoners misschien wel ons ultieme doel is. En daar wordt het gelijk ook heel lastig, want je kunt immers niet verantwoordelijk zijn voor het geluk van een ander. Daar is ieder mens voor zichzelf verantwoordelijk voor, en zoals in de begroting ook aangegeven wordt, horen ziekte, dood en tegenslag bij het leven.

We kunnen wel sturen op geluk, door keuzes te maken waardoor onze inwoners gemiddeld gezien het meeste geluk en welbevinden ervaren. Of, zoals we in Dronten op Koers '22 aangeven, door de gemeente Dronten steeds een beetje mooier te maken. Dat betekent dat we bij het maken van de begroting ons altijd afvragen of wij bij het uitgeven van ons geld, daar waar we beleidsvrijheid hebben, bijdragen aan geluk van onze inwoners. Waar nodig en waar mogelijk kunnen we dan andere keuzes maken of andere accenten leggen.

Hoe hebben we gestuurd op geluk?

Met de manier waarop wij werken vanuit Dronten op Koers, en de keuzes die we maken, willen we sturen op geluk. Voorbeelden daarvan zijn:

- In de begroting is in de paragraaf geluk ingegaan op 3 programma's van het sociaal domein waarin gestuurd wordt op geluk. Op de resultaten van die programma's wordt elders in deze jaarstukken gereflecteerd.
- Met onze aanpak voor het werken vanuit de Omgevingswet zetten we erop in om de logica van de inwoner voorop te stellen en te werken we vanuit 'ja, mits' in plaats van 'nee, tenzij'. Met de inzet van intake- en omgevingstafels gaan we aan de voorkant gelijk in gesprek met initiatiefnemers/stakeholders en zorgen we dat we het gehele proces samen doorlopen.
- De bedoeling van wat we doen is steeds meer bewust onderdeel van ons gesprek; wat helpt nu echt?
- We werken in de driehoek raad, college en ambtelijke organisatie structureel aan de onderlinge verbinding, onder andere door hierover met elkaar in gesprek te gaan en de realisatie van de leergang excellent adviseren in complexe situaties. Deze verbinding helpt enorm om het beste te kunnen doen voor de samenleving.
- Met de realisatie van de integrale visie in 2023 realiseren we focus op maatschappelijke ambities. We kijken niet meer vanuit de verschillende domeinen naar wat helpt, maar sluiten aan bij de leefwereld van onze inwoners.
- We werken continu aan de verdere verbetering van onze dienstverlening, onder andere met een nieuwe site die is ingericht voor elke bezoeker. Dronten.nl is positief ontvangen door de bezoekers van de site. Daarnaast is er in dit jaar waarin corona nog bepalend was, extra aandacht geweest voor eenzame inwoners.
- Ons participatiebeleid is erop gericht om de samenleving optimaal mee te laten praten over hun eigen leefwereld en wat zij daarin wensen. Ook in 2021 zijn er, ondanks de beperkende COVID-19 maatregelen, verschillende participatieprocessen uitgevoerd. Bijvoorbeeld door via dronten.ikpraatmee.nl ruimte te bieden aan inwoners om laagdrempelig hun input te leveren.
- We gaan vanaf het voorjaar 2022 onderzoeken wat nodig is om te komen tot een manier van opgavegericht werken die past bij Dronten. Daarnaast start in april 2022 een pilot rondom gebiedsregie, waarin de fundamentele verbinding met de samenleving een cruciale plek heeft.

Focus in periode van COVID

Het jaar 2021 heeft uiteraard in het teken gestaan van de COVID-19 pandemie. Het besmet zijn met het virus, maar ook de toegepaste maatregelen, hebben grote gevolgen gehad voor het geluk van ons allemaal. Thema's als gezondheid, overlijden,

inkomensverlies, eenzaamheid en depressie zijn prominenter in ons persoonlijk leven en in onze gemeenschap aanwezig (geweest). De focus heeft in het afgelopen jaar, waarin de hele wereld nog in de coronapandemie zat, vooral gelegen op het in de benen houden, begeleiden en ondersteunen van inwoners, ondernemers en verenigingen

Zo heeft het Corona Coördinatie Team samen met de vakinhoudelijke collega's vragen vanuit de samenleving opgepakt. En zijn we door o.a. de coronapeiling en coronatafels op zoek gegaan naar de beleving en behoefte van onze inwoners rond corona. Uitgaande van de definitie van geluk als 'levensvoldoening', realiseren we ons ook dat het gesprek hierover dan een totaal andere invulling kan krijgen.

Sturingscijfers

Met onze ontwikkeling en acties hebben we altijd de bijdrage aan het geluk van de samenleving op ons netvlies. We doen vanuit onze ervaringen de aanname dat we de goede dingen doen en dat we met de keuzes die we maken de gemeente steeds een beetje mooier maken en dus daadwerkelijk een bijdrage leveren aan geluk. Maar om te kunnen zeggen dat we echt sturen op geluk, hebben we sturingscijfers nodig. We kennen al de leefbaarheidsmonitor waarin inwoners vragen voorgelegd krijgen over de leefbaarheid. Dat biedt ons mooie inzichten, maar een sturing op geluk, in de zin van algemeen welbevinden, vraagt meer inzicht in factoren die bijdragen aan dat geluk. Een uitbreiding van de bestaande leemmeting zou dat inzicht wellicht in de volle breedte kunnen bieden. Dronten op Koers als kompas voor de manier waarop wij werken, en sturing op de indicatoren van geluk, maken dan dat we inzetten op geluksgericht werken. Met het effect dat we bijdragen aan het geluk van onze inwoners.

1.5 Jaarrekening

	Financiële begroting artikel 7 BBV	Jaarrekening artikel 24 BBV
Exploitatie	Overzicht van baten en lasten	Overzicht van baten en lasten
Vermogen	Uiteenzetting van de financiële positie	Balans

1.5.1 Algemene grondslagen

Voor waardering en resultaatbepaling

De Jaarrekening 2021 is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de verordening ex artikel 212 Gemeentewet, waarin door de gemeenteraad op d.d. 28 november 2019 (raadsbesluit B19.002343) de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

Voor het opstellen van de jaarrekening

Bij het opstellen van de balans hebben wij de volgende uitgangspunten gehanteerd: De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

Enkele balansposten voor boekjaar 2020 zijn voor vergelijkbaarheid en conform BBV anders gerubriceerd als in het boekwerk 2020.

Algemene uitkering

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben onverschillig of zij tot inkomsten of uitgaven hebben geleid. Baten en lasten, waaronder ook begrepen de heffing van de vennootschapsbelasting, worden daarbij verantwoord tot hun brutobedrag. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. Met betrekking tot de Algemene Uitkering is bij de bepaling van de baten uitgegaan van de cijfers van de Septembercirculaire 2021.

Eigen bijdrage CAK

Gemeente Dronten ontvangt overzichten van het CAK met diverse gegevens; door het ontbreken van inkomensgegevens op deze overzichten is de informatie over de eigen bijdrage ontoereikend voor de gemeente om de juistheid op persoonsniveau en volledigheid als geheel vast te kunnen stellen. 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 bijdrage geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Gemeente Dronten kan hierdoor geen zekerheid geven over de omvang en hoogte van de eigen bijdrage.

Vaste activa

Activa die bedoeld zijn om de uitoefening van de werkzaamheid van de gemeente duurzaam te dienen.

Immateriële vaste activa

Het BBV kent de volgende drie soorten immateriële vaste activa:

1. De kosten die zijn verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio;

2. De kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief;
3. De bijdragen aan activa in eigendom van derden.

De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs (de aanschafkosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige directe kosten), verminderd met de ontvangen subsidies en bijdragen van derden, de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

De kosten van het sluiten van geldleningen (inclusief de betaalde boeterente) worden geactiveerd en over maximaal de looptijd van de lening volledig afgeschreven, te starten vanaf het moment van het in gebruik nemen van het gerelateerde materieel of financieel vast actief. Indien geen nieuwe lening wordt aangetrokken zijn de kosten van vervroegde aflossing (boeterente) niet geactiveerd, maar als last verantwoord.

De kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief zijn onder de volgende voorwaarden geactiveerd:

- Het voornemen bestaat het actief te gebruiken of te verkopen;
- De technische uitvoerbaarheid om het actief te voltooien staat vast;
- Het actief in de toekomst economisch of maatschappelijk nut genereert;
- De uitgaven die aan het actief toe te rekenen zijn, zijn betrouwbaar vast te stellen.

De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden volledig afgeschreven in maximaal vijf jaar.

De onder de kosten van onderzoek en ontwikkeling geactiveerde voorbereidingskosten voor grondexploitaties voldoen aan de volgende voorwaarden:

- De kosten passen binnen de kostensoortenlijst (artikel 6.2.4) van het Bro; en
- De kosten blijven maximaal vijf jaar geactiveerd staan onder de immateriële vaste activa. Na maximaal vijf jaar hebben de kosten geleid tot een actieve grondexploitatie, verhaald op derden middels anterieure exploitatieovereenkomsten, danwel worden deze afgeboekt ten laste van het jaarresultaat; en
- Plannen tot ontwikkeling van de grond waarvoor de voorbereidingskosten worden gemaakt, hebben bestuurlijke instemming, blijkend uit een raads- of – indien gedelegeerd – collegebesluit.

Bijdragen aan activa in eigendom van derden worden geactiveerd indien aan de volgende vereisten is voldaan:

- Er is sprake van een investering door een derde;
- De investering draagt bij aan de publieke taak;
- De derde heeft zich verplicht tot het daadwerkelijk investeren op een wijze zoals is overeengekomen;
- De bijdrage kan door de gemeente worden teruggevorderd, indien de derde in gebreke blijft of de gemeente anders recht kan doen gelden op de activa die samenhangen met de investering.

Op de geactiveerde bijdragen aan activa in eigendom van derden wordt afgeschreven, waarbij de afschrijvingsduur maximaal gelijk is aan de verwachte gebruiksduur van de activa (bij derden) waarvoor de bijdrage aan derden is verstrekt.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa zijn fysiek aanwezige activa. Het BBV kent de volgende soorten materiële vaste activa:

- Investerings met een economisch nut;

- Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven;
- Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut.

Investerings hebben een economisch nut indien ze verhandelbaar zijn en/of indien ze kunnen bijdragen aan het genereren van middelen. Alle investerings met een economisch nut worden geactiveerd. Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut worden geactiveerd en over de gebruiksduur afgeschreven.

Alle materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs (de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige directe kosten), verminderd met de ontvangen subsidies en bijdragen die direct gerelateerd zijn aan het actief, de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

Ten aanzien van investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven geldt dat vanuit de spaarcomponent van heffingen gevormde voorzieningen voor toekomstige vervangingsinvesterings met economisch nut in mindering zijn gebracht op de in het boekjaar gepleegde investerings met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing is geheven. Over het resterende bedrag wordt afgeschreven.

De op de oorspronkelijke verkrijgings- of vervaardigingsprijs toegepaste jaarlijkse afschrijvingen corresponderen met een stelsel dat is afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur (kortste van de geschatte economische levensduur óf technische gebruiksduur) van de geactiveerde objecten en voorzieningen.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen maken onderdeel uit van de toelichting op de balans bij de jaarrekening 2021, conform de Financiële verordening 2020. De afschrijvingen worden jaarlijkse berekend volgens een stelsel dat is afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur (de lineaire methode). Afschrijvingen geschieden daarnaast onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar. Op gronden wordt niet afgeschreven, tenzij de grond deel uitmaakt van een investering in de openbare ruimte met maatschappelijk nut. Eventuele boekwinsten bij inruil of afstoting van een kapitaalgoed zijn als incidentele bate in de jaarrekening verwerkt.

Duurzame waardevermindering van vaste activa

Afwaardering van bedrijfseconomisch vastgoed vindt plaats indien de directe opbrengstwaarde lager is dan de boekwaarde. Lagere taxatiewaarden dan de boekwaarden van onroerende zaken zijn hierbij als duurzame waardedaling in aanmerking genomen. Afwaardering van maatschappelijk vastgoed vindt plaats indien de directe opbrengstwaarde lager is dan de boekwaarde en er ten opzichte van de huidige functie geen (bestuurlijke) intentie is voor duurzame exploitatie.

Buiten gebruik gestelde vaste activa

Indien een vast actief buiten gebruik is gesteld, heeft op het moment van buitengebruikstelling een afwaardering van de boekwaarde plaatsgevonden naar de lagere restwaarde.

Erfpacht

De in erfpacht uitgegeven percelen zijn gewaardeerd tegen de eerste uitgifteprijs (i.c. de waarde die bij eerste uitgifte als basis voor de canonberekening in aanmerking is genomen). Percelen waarvan de erfpacht eeuwigdurend is afgekocht zijn tegen een geringe registratiewaarde opgenomen.

Financiële vaste activa

Het BBV kent de volgende soorten financiële vaste activa: kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen, gemeenschappelijke regelingen en overige verbonden partijen:

- Leningen aan openbare lichamen, woningbouwcorporaties, deelnemingen en overige verbonden partijen;
- Overige langlopende leningen;
- Uiteenzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd van één jaar of langer;
- Uiteenzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier met een rentetypische looptijd van één jaar of langer;
- Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

De financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten), de jaarlijkse aflossingen, afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid op de boekwaarde in mindering gebracht. Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de marktwaarde van de aandelen daalt tot onder de verkrijgingsprijs, vindt afwaardering naar deze lagere marktwaarde plaats.

Vlottende activa

Voorraden

De balanspost voorraden wordt onderscheiden in:

1. grond- en hulpstoffen;
2. onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie;
3. gereed product en handelsgoederen;
4. vooruitbetalingen.

1. Grond- en hulpstoffen

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

2. Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie

Het startpunt van een grondexploitatie is het raadsbesluit met de vaststelling van het complex, inclusief grondexploitatiebegroting. Vanaf dat moment wordt de grondexploitatie geopend en kunnen vervaardigingskosten worden geactiveerd. De onderhanden werken grondexploitatie zijn opgenomen tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de opbrengst wegens verkopen. Indien de boekwaarde de marktwaarde van de grond overschrijdt, wordt een afwaardering naar de lagere marktwaarde verantwoord / wordt een voorziening voor het verwachte negatieve resultaat op startwaarde getroffen. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten (limitatief opgesomd in de kostensoortenlijst zoals opgenomen artikel 6.2.4 van het Besluit ruimtelijke ordening), welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs worden daarnaast een redelijk deel van de indirecte kosten opgenomen en is de werkelijk over vreemd vermogen betaalde rente over het boekjaar toegerekend. De rente is toegerekend over de boekwaarde van de grondexploitatie per 1 januari van het betreffende boekjaar.

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 gelijk gesteld aan het maximale meerjarig streefpercentage van de Europese Centrale Bank voor de inflatie binnen de Eurozone (voor 2022: 2%).

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

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

De waardering van de in exploitatie genomen gronden is gebaseerd op de inzichten van januari 2022 en de daarbij behorende inschatting van uitgangspunten, parameters en risico's. Uiteraard betreft dit een inschatting die omgeven is door onzekerheden, die periodiek, maar minimaal jaarlijks, wordt herzien en waarbij de waardering in het komende jaar zowel positief als negatief kan uitvallen. Het college is van mening dat op basis van de huidige informatie en inzichten de beste schatting is gemaakt voor de waardering van de in exploitatie genomen gronden.

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

- Rentepercentage bedraagt 1,61%;
- Kostenindexatie bedraagt voor de 1^e 10 jaar 3%, daarna 4%;
- Opbrengstenindexatie bedraagt voor de 1^e 10 jaar 2%, daarna 0%;
- De geplande afzet is mede gebaseerd op het woningbouwprogramma opgenomen in de Woonvisie en 2,4 hectare uitgifte bedrijventerrein (inclusief 0,5 hectare derden).

Ten aanzien van de geraamde nog te maken kosten heeft het college de volgende uitgangspunten gehanteerd:

1. De grondprijzen worden vastgesteld conform de systematiek en uitgangspunten genoemd in de door het college vastgestelde grondprijzennota. De gehele nota is in december 2021 geactualiseerd en vastgesteld door het college;
2. Jaarlijkse wordt via een door het college te besluiten "grondprijzenbrief" wijzigingen op deze nota vastgesteld.

Ten aanzien van de geraamde nog te realiseren opbrengsten heeft het college de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- Marktconforme grondprijzen gebaseerd op een normatieve residuele methode of comparatieve methode.

Jaarlijks wordt per 1 januari van het jaar alle grondexploitaties op uniforme wijze in beeld gebracht en wordt inzage gegeven in het weerstandsvermogen van de grondexploitaties. De Perspectiefnota 2022 wordt aan de raad aangeboden in het kader van de Jaarrekening 2021.

De risico's zijn nader toegelicht in de paragraaf Grondbeleid en de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing in het jaarverslag. Gelet op de planperiode (einddatum van het langstlopende complex is ultimo 2036) en de geprognosticeerde omzetten, zijn aan het exploiteren van gronden risico's verbonden. Afhankelijk van het stadium waarin de exploitatie c.q. uitvoering van het betreffende complex zich bevindt, zal het risico afnemen naarmate de einddatum van de grondexploitatie nadert. In mindere mate geldt dit ook voor het tijdelijke beheer van onroerende zaken die verhuurd/verpacht zijn.

Uitgangspunt is dat de risico's zo veel mogelijk binnen het totale resultaat van de gezamenlijke grondexploitaties (en reserves en voorzieningen) worden opgevangen. In de perspectiefnota worden deze "bedrijfsrisico's" beschreven en zo mogelijk nader gekwantificeerd. Hierin hebben wij het onderscheid gemaakt tussen de algemene exploitatierisico's (hierbij valt te denken aan het fluctueren van de rente- en

inflatieparameters) en de locatie specifieke risico's, welke per exploitatiegebied zoveel mogelijk in beeld zijn gebracht en omschreven.

3. Gereed product en handelsgoederen

De voorraad eigen verklaringen is gewaardeerd tegen de laatst bekende verrekenprijzen van de leverancier. De overige voorraden worden gewaardeerd tegen historische kostprijs. Indien de marktwaarde lager is, dan wordt tegen marktwaarde gewaardeerd.

4. Vooruitbetalingen

De vooruitbetalingen hebben betrekking op goederen die nog niet fysiek aanwezig zijn, maar waar al wel voor is betaald. Deze zijn, voor zover van toepassing, tegen de laatst bekende inkooprijzen gewaardeerd.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. Deze voorziening wordt statisch bepaald.

Schatkistbankieren

Schatkistbankieren en drempelbedrag

In principe dienen alle overtollige middelen in de schatkist te worden aangehouden. Het zogenaamde 'drempelbedrag' is hierop een uitzondering. Dat is een minimumbedrag (afhankelijk van het begrotingstotaal van de gemeente) dat gemiddeld per kwartaal buiten de schatkist mag worden gehouden. Dit bedrag staat verantwoord bij de toelichting op de rekening-courantverhouding met het Rijk.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overlopende activa

De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. Deze voorziening wordt statisch bepaald.

Vaste passiva

Eigen vermogen

De post eigen vermogen wordt onderscheiden in:

- Reserves, gespecificeerd naar:
 - algemene reserve;
 - bestemmingsreserve,
- Het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening.

Reserves

In het BBV worden reserves omschreven als vermogensbestanddelen die als eigen vermogen zijn aan te merken en die vanuit bedrijfseconomisch oogpunt vrij te besteden zijn. De vaststelling van de noodzakelijke omvang van reserves is een zaak van de gemeenteraad. Daarom worden reserves ook wel onderverdeeld in algemene en bestemmingsreserves. Zodra de raad aan een reserve een bepaalde bestemming heeft gegeven, is er sprake van een bestemmingsreserve. Om die reden kunnen bestemmingsreserves naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Heeft een reserve geen bestemming dan wordt het de algemene reserve genoemd.

Vreemd vermogen (voorzieningen)

Voorzieningen behoren tot het vreemd vermogen (schulden) van de gemeente. Om die reden kunnen voorzieningen naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand

kennen. Voorzieningen worden gewaardeerd op de contante waarde (beheerplannen en grondexploitaties) of het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

Voorzieningen worden gevormd indien sprake is van:

- Verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten;
- Op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten;
- Kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren;
- Bijdragen (spaarcomponent) aan toekomstige vervangingsinvesteringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing wordt geheven;
- Middelen verkregen van derden, die specifiek besteed moeten worden, met uitzondering van de voorschotbedragen verkregen van Europese en Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel, die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.

De vorming van een voorziening, dan wel een dotatie aan een reeds bestaande voorziening, is als een last in het betreffende boekjaar verantwoord. Alle aanwendungen aan voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht en in het verslagjaar niet ten laste van de exploitatie verantwoord.

Aan voorzieningen ter egalisatie van (onderhouds)lasten van kapitaalgoederen over meerdere begrotingsjaren ligt een actueel (beheer)plan ten grondslag. Uitgevoerd achterstallig onderhoud is daarbij ten laste van de exploitatie verantwoord. Deze lasten zijn niet ten laste van de gevormde voorziening gebracht.

Voorzieningen worden niet gevormd voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. Voor het bepalen van het "jaarlijks vergelijkbaar volume" is een tijdsperiode van vier jaar gehanteerd.

Rentetoevoegingen aan voorzieningen vindt alleen plaats bij voorziening op basis van contante waarde berekening wordt gevormd. Na toevoeging van rente over stand per 1 januari wordt de stand benodigde stand ultimo 2020 bepaald en vindt een dotatie aan c.q. vrijval van, de voorziening plaats.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd langer dan één jaar

De vaste schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde (hoofdsom) verminderd met het totaal van de gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

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

De netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overlopende passiva

De overlopende passiva wordt onderscheiden in:

- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume;
- De voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.

1.5.2 Balans per 31 december 2021 (voor bestemming van het resultaat)

Activa	31-12-2021	31-12-2020
Vaste activa		
Immateriële vaste activa		
Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	1.893.346	1.977.546
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	10.791.685	11.112.832
	12.685.031	13.090.378
Materiële vaste activa		
Investerings met een economisch nut	59.381.325	61.253.999
Investerings met een economisch nut welke zijn uitgegeven in erfpacht	178.839	190.013
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	4.946.747	5.327.282
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	12.682.822	12.644.840
	77.189.734	79.416.135
Financiële vaste activa		
Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	38.027	38.027
Leningen aan deelnemingen	2.141.618	348.000
Overige langlopende leningen	12.697.670	13.320.775
Overige uitzettingen met een looptijd >= 1 jaar	3.158.263	3.476.026
	18.035.578	17.182.827
Vaste activa	107.910.343	109.689.340
Vlottende activa		
Voorraden		
Onderhanden werk (incl. bouwgronden in exploitatie)	7.030.679	13.551.753
	7.030.679	13.551.753
Uitzettingen		
Vorderingen op openbare lichamen	7.451.408	9.321.902
Rekening courant verhouding met het Rijk	29.934.837	14.628.810
Rekening courant verhoudingen overige niet-financiële instellingen	1.855.570	1.515.300
Overige vorderingen	6.543.272	6.594.073
	45.785.088	32.060.085
Liquide middelen		
Kas- en banksaldi	858.656	969.077
	858.656	969.077
Overlopende activa		
Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid	1.275.961	41.897
Overige overlopende activa	5.278.460	3.442.050
	6.554.421	3.483.947
Vlottende activa	60.228.844	50.064.863
Activa	168.139.187	159.754.203

Passiva	31-12-2021	31-12-2020
Vaste passiva		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	32.731.867	34.075.929
Bestemmingsreserves	59.167.148	52.907.750
Nog te bestemmen resultaat	2.821.752	5.336.950
	94.720.767	92.320.629
Vreemd vermogen		
Voorzieningen	36.354.109	35.030.798
	36.354.109	35.030.798
Vaste schuld		
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	14.926.052	17.134.454
Waarborgsommen	1.752.092	713.798
	16.678.144	17.848.252
Vaste passiva	147.753.020	145.199.678
Vlottende passiva		
Vlottende schuld		
Overige vlottende schulden	3.473.004	2.572.074
	3.473.004	2.572.074
Overlopende passiva		
Vooruit ontvangen bijdragen van het Rijk	8.542.661	4.298.095
Vooruit ontvangen bijdragen van overige overheid		352.895
Overige overlopende passiva	8.370.501	7.331.461
	16.913.163	11.982.450
Vlottende passiva	20.386.167	14.554.525
Passiva	168.139.187	159.754.203
Gewaarborgde geldleningen	237.578.608	223.629.824

1.5.3 Toelichting op de balans

Vaste activa

Afschrijving vaste activa

Investerings verliezen naarmate de tijd verstrijkt hun waarde. Deze waardevermindering noemen we "afschrijven". Afschrijven is het op methodische wijze boekhoudkundig verwerken van de waardevermindering van kapitaalgoederen. De vaste activa als investeringen met economische en maatschappelijk nut, zoals bedoeld in artikel 35 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV), worden lineair afgeschreven conform de onderstaande afschrijvingstermijnen:

Afschrijving vaste activa 2020					
Nr	Soort investering	Jaren	Nr	Soort investering	Jaren
1	Immateriële activa		2.6	<i>Wegen, straten, pleinen, bruggen en openbare verlichting</i>	
1.1	Ontwikkelings- en onderzoekskosten	5	2.6.1	Rehabilitatie-investeringen wegen, straten en pleinen als bedoeld in het onderhoudsplan wegen	60
1.2	Kosten sluiten geldleningen/disagio	5	2.7	Installaties	10
1.3	Bijdragen aan activa in eigendom van derden (afschrijving cf. art.64 BBV, lid 6)		2.8	Kantoorinrichting	
2	Materiële activa		2.8.1	Inventaris	10
2.1	Automatisering		2.8.2	Telefooncentrale	8
2.1.1	Minicomputer, applicaties en actieve netwerkcomponenten	5	2.9	Machines en gereedschappen	10
2.1.2	Pc's en printers	3	2.10	Onderwijs	
2.1.3	Programmatuur	5	2.10.1	Noodlokalen	15
2.3	Gebouwen (excl. ondergrond)		2.10.2	Eerste inrichting	20
2.3.1	Stenen gebouwen	40-60	2.10.3	Uitbreiding inrichting	20
2.3.2	Andere gebouwen	25	2.10.4	Leer- en hulpmiddelen	8
2.3.3	Verbouwing (uitbreiding)	25	2.11	Riolering	
2.3.4	Renovatie gebouwen (onderhoud)	25	2.11.1	Vrijvervalriolen	90
2.3.5	Woonwagens/woonwagencentra	25	2.11.2	Gemalen - bouwkundig deel	45
2.3.6	Installaties (lift, CV, etc.)	15	2.11.3	Gemalen - mechanisch/elektrisch deel	15
2.4	Gronden en terreinen		2.11.4	Persleidingen	45
2.4.1	Sportterreinen	15	2.11.5	Drukriolering - bouwkundig deel	30
2.4.2	Speelterreinen	10	2.11.6	Drukriolering - mechanisch/elektrisch deel	15
2.5	Buitensport		2.12	Speeltoestellen en voorzieningen	10
2.5.1	Natuurgras	10	2.13	Vervoermiddelen	8
2.5.2	Kunstgras	12			

Immateriële vaste activa

De immateriële activa zijn onder te verdelen in kosten van sluiten van geldleningen/saldo (dis)agio en de kosten van onderzoek en ontwikkeling. De gemeente heeft zowel kosten van onderzoek en ontwikkeling, als bijdragen aan activa eigendom van derden geactiveerd op de balans.

Het verloop van de balanspost "Immateriële vaste activa" is in onderstaande tabel weergegeven:

Verloop Immateriële vaste activa	Boekwaarde 01-01-2021	Investering 2021	Des- investering 2021	Bijdrage van derden 2021	Afschrijving 2021	Afwaardering 2021	Boekwaarde 31-12-2021
Kosten onderzoek en ontwikkeling	1.977.546	552.571	-384.250	-15.000	0	-237.520	1.893.346
Bijdrage aan activa van derden	11.112.832	0	0	0	-321.147	0	10.791.685
Totaal Immateriële vaste activa	13.090.378	552.571	-384.250	-15.000	-321.147	-237.520	12.685.031

De investeringen/desinvesteringen op de balanspost "Immateriële vaste activa" in 2021 zijn:

Specificatie Immateriële vaste activa	Investering voorgaande jaren	Investering 2021	Desinvestering 2021	Bijdrage van derden 2021	Restant krediet per 31-12-2021	Afwaardering 2021
Kosten onderzoek en ontwikkeling						
Vorbereidingskosten Flevomanege De Zuid vanaf 2016 IVA	212.154	0	0	0	0	-212.154
Vorbereidingskosten Wisentweg vanaf 2016 IVA	25.366	0	0	0	0	-25.366
Vorbereidingskosten Ketelhaven	175.883	20.684	0	0	-196.567	0
Vorbereidingskosten Swifterbant bouwlocatie	628.949	289.924	-32.990	0	885.884	0
Vorbereidingskosten De Boeg	98.234	5.426	0	0	-103.660	0
Vorbereidingskosten Hanzekwartier	832.000	135.671	-351.260	0	-616.412	0
Vorbereidingskosten landgoed Vossemeer	4.960	0	0	0	-4.960	0
Vorbereidingskosten Flevo Manege 2020	-	71.475	0	-15.000	-71.475	0
Vorbereidingskosten GZH Biddinghuizen 2021	-	29.390	0	0	-29.390	0
Totaal Immateriële vaste activa	1.977.546	552.570	-384.250	-15.000	- 1893.348	-237.520

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa wordt onderverdeeld in vaste activa met een economisch nut en in vaste activa met een maatschappelijk nut.

Investeringen met een economisch nut

Het verloop van de "Investeringen met een economisch nut" is in onderstaande tabel weergegeven:

Verloop Materiële Vaste Activa	Boekwaarde	Investerings	Desinvestering	Bijdrage van derden / Inkomsten	Afschrijving / Aflossing	Afwaardering	Boekwaarde
Investerings met een economisch nut	01-01-2021	2021	2021	2021	2021	2021	31-12-2021
Gronden en terreinen	10.645.657	62.368	-2.206.892	-4.238	-5.629	-120.708	8.370.558
Bedrijfsgebouwen	32.968.618	872.751		-810.000	-1.609.650	-	31.421.719
Grond-, weg- en waterbouwk. werken	4.160.456	1.215.234		-46.453	-268.081	-	5.061.156
Vervoermiddelen	483.403	118.620		-	-129.389	-	472.633
Machines, apparaten en install.	11.235.581	997.176		-	-1.187.466	-	11.045.290
Overige	1.760.285	1.543.408		-	-293.725	-	3.009.968
Totaal	61.253.999	4.809.557	-2.206.892	-860.691	-3.493.941	-120.708	59.381.325

De investeringen/desinvesteringen van de "Investerings met een economisch nut" zijn in 2021 als volgt gespecificeerd:

Specificatie Materiële Vaste Activa	Jaar van eerste investering	Krediet	Investerings voorgaande jaren	Investerings 2021	Des Investerings 2021	Bijdrage van derden 2021	Restant krediet per 31-12-2021	Afwaardering 2021
Investerings met een economisch nut								
Gronden en terreinen								
Hanzekwartier	2006	-	4.934.328	-	-880.956	-	-4.053.372	-
De Graafschap	2006	2.090.368	1.510.795	-	-377.949	-	957.523	-
Nijverheidsweg 7 - Hanzekwartier 2018	2018	-	947.987	-	-947.987	-	-	-
Energieweg 6 - Hanzekwartier 2020	2020	694.300	-	38.150	38.150	-	656.150	-
Aankoop grond Hondensport Vereniging	2013	191.000	188.708	-	-	-	2.292	-120.708
Burg. Dekker middenterrein (Fl.Delta) 2020	2020	55.250	-	24.218	24.218	-4.238	31.032	-
Gronden en terreinen		3.030.918	7.581.817	62.368	-2.144.523	-4.238	-2.406.375	-120.708
Bedrijfsgebouwen								
Herhuysv. gem.huis Bouwkundig 2019	2019	10.892.620	9.294.042	743.938	736.407	-810.000	862.171	-

Nieuwbouw praktijk onderwijs 2023	2021	1.351.993	-	136.344	136.344	-	1.215.649	
Bedrijfsgebouwen		12.244.613	9.294.042	880.282	872.751	-810.000	2.077.820	-
Grond-,weg- en waterbouwk.werken								
Zuid-Walvisstraat 2019	2019	2.800.326	1.618.625	1.478.520	995.272	-	186.429	-
Vervanging OV armaturen 2020	2020	148.741	106.027	37.854	37.854	-	4.861	-
Vervanging OV Kabels en kasten 2020	2020	36.600	933	35.600	35.600	-	67	-
Vervanging OV kabels en kasten 2021	2021	26.200	-	27.940	27.940	-	-1.740	
Burg.Dekker ren. toplaag (Fl.Delta)2018	2018	1.234.984	496.359	-	-	-12.799	738.625	-
Burg. Dekker Aanleg waterveld (MHC Fl.) 2019	2019	460.306	449.767	-	-	-769	10.539	-
De Schelp ren.toplaag veld 2 (BAS) 2020	2020	42.350	43.075	-	-	-1.611	-725	-
Burg.Dekker ren. toplaag veld 3 (ASVD)2020	2020	371.077	354.923	1.899	1.899	-11.643	14.254	-
Burg.Dekker ren. topl.veld 1-2-3 (ASVD Korf)2020	2020	240.131	207.569	8.865	8.865	-764	23.697	-
Burg.Dekker ren. toplaag veld 4 (ASVD) 2021	2021	32.670	-	32.302	32.302	-5.653	368	
Burg.Dekker ren. toplan tr.veld (ASVD) 2021	2021	14.520	-	12.644	12.644	-2.213	1.876	
Swifterbant ren. toplaag veld 3 (Swift) 2021	2021	32.670	-	31.519	31.519	-5.516	1.151	
Swifterbant ren. toplaag veld 1 (handbal) 2021	2021	36.300	-	31.339	31.339	-5.484	4.961	
Grond-,weg- en waterbouwk.werken		5.476.875	3.277.279	1.698.482	1.215.234	-46.453	984.362	-
Vervoermiddelen								
Auto 17 open code FO-05-10 kent BX-ND-71 (VVi 18)	2018	73.000	-	74.620	74.620	-	-1.620	-
Auto 26 open kenteken 78-VLZ-1 VVI 2017	2017	62.750	16.750	44.000	44.000	-	2.000	-
Vervoermiddelen		135.750	16.750	118.620	118.620	-	380	-
Machines, apparaten en install.								
ICT omgeving en werkplekvervanging (HW)	2019	579.350	483.030	77.441	77.441	-	18.879	-

3jr 2019)								
Herhuisv. gem.huis E-installaties 2019	2019	7.671.547	6.895.305	774.707	774.707	-	1.535	-
Herhuisv. gem.huis W-installaties 2019	2019	176.774	113.657	33.599	33.599	-	29.519	-
ICT omgeving en werkplekvervanging (HW 5jr 2019)	2019	213.550	191.920	23.145	23.145	-	-1.516	-
ICT omgeving en werkplekvervanging (HW 5jr 2020)	2020	115.000	68.696	16.063	16.063	-	30.241	-
Koffieautomaten (VVI 2021)	2021	17.500	-	2.875	2.875	-	14.625	
Keukenapparatuur de Reest	2015	38.457	6.532	2.858	2.809	-	29.116	-
Containers 3 stuks draaiklep rechts (VVI 2015)	2015	33.000	28.295	20.780	20.780	-	-16.075	-
MFC Swifterbant Installaties en Algemene kosten	2021	2.263.095	-	45.757	45.757	-	2.217.338	-
Machines, apparaten en install.		11.108.273	7.787.435	997.225	997.176	-	2.323.662	-
Overige								
Herhuisv. gem.huis overige 2019	2019	1.190.332	457.337	662.615	662.615	-	70.380	-
Herhuisv. gem.huis Inventaris 2019	2019	1.833.147	928.530	880.793	880.793	-	23.824	-
Overige		3.023.479	1.385.867	1.543.408	1.543.408	-	94.204	-
Totaal		35.019.908	29.343.189	5.300.384	2.602.666	-860.691	3.074.053	-120.708

Investerings met een economisch nut, welke zijn uitgegeven in erfpacht

Het verloop van de "Investerings met een economisch nut, welke zijn uitgegeven in erfpacht" is in onderstaande tabel weergegeven:

Verloop Materiële Vaste Activa	Boekwaarde	Investing	Des Investing	Bijdrage van derden / Inkomsten	Afschrijving / Aflossing	Afwaardering	Boekwaarde
Investerings met een economisch nut welke zijn uitgegeven in erfpacht	01-01-2021	2021	2021	2021	2021	2021	31-12-2021
Erfpachtgronden	190.013	-	-	-	-	-11.173	178.839
Totaal	190.013	-	-	-	-	-11.173	178.839

De investeringen/desinvesteringen van de "Investerings met een economisch nut, welke zijn uitgegeven in erfpacht" zijn in 2021 als volgt gespecificeerd:

Specificatie Materiële Vaste Activa	Jaar van eerste investering	Krediet	Investing voorgaande jaren	Investing	Des Investing	Bijdrage van derden	Restant krediet per	Afwaardering
Investerings met een economisch nut welke zijn uitgegeven in erfpacht				2021	2021	2021	31-12-2021	2021
Erfpachtgronden	2006	-	811.093	-	-	-	-811.093	-30.896
Erfpachtgronden	2018	-	-19.723	-	-	-	19.723	19.723
Erfpachtgronden		-	791.370	-	-	-	-791.370	-11.173
Totaal		-	791.370	-	-	-	-791.370	-11.173

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

Het verloop van de "Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven" is in onderstaande tabel weergegeven:

Verloop Materiële Vaste Activa	Boekwaarde	Investing	Des- Investing	Bijdrage van derden / Inkomsten	Afschrijving / Aflossing	Afwaardering	Boekwaarde
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	01-01-2021	2021	2021	2021	2021	2021	31-12-2021
Waar heffing tegenover staat	5.327.282	69.686	-	-	-450.222	-	4.946.747
Totaal	5.327.282	69.686	-	-	-450.222	-	4.946.747

De investeringen/desinvesteringen van de "Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven" zijn in 2021 als volgt gespecificeerd:

Specificatie Materiële Vaste Activa	Jaar van eerste investering	Krediet	Investering voorgaande jaren	Investering 2021	Des Investering 2021	Bijdrage van derden 2021	Restant krediet per 31-12-2021	Afwaardering 2021
Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven								
Waar heffing tegenover staat								
WV-XZ-16 Containeraanhangar 2 VVI 2017	2017	240.000	-	69.191	-	-	170.809	-
Afronden plaatsing ondergrondse afvalcontainers 20	2018	678.811	542.732	495	-	-	135.584	-
Waar heffing tegenover staat		918.811	542.732	69.686	-	-	306.393	-
Totaal		918.811	542.732	69.686	-	-	306.393	-

Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut

Het verloop van de "Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut" is in onderstaande tabel weergegeven:

Verloop Materiële Vaste Activa	Boekwaarde	Investering	Des Investering	Bijdrage van derden / Inkomsten	Afschrijving / Aflossing	Afwaardering	Boekwaarde
Investeringen met een maatschappelijk nut	01-01-2021	2021	2021	2021	2021	2021	31-12-2021
Bedrijfsgebouwen	-	-	-	-	-	-	-
Grond-,weg en waterbouwk.werken	12.556.597	397.572	-	-	-356.914	-	12.597.255
Overige	88.243	-	-	-	-2.675	-	85.567
Totaal	12.644.840	397.572	-	-	-359.590	-	12.682.822

De investeringen/desinvesteringen van de "Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut" zijn in 2021 als volgt gespecificeerd:

Specificatie Materiële Vaste Activa	Jaar van eerste investering	Krediet	Investering voorgaande jaren	Investering 2021	Des Investering 2021	Bijdrage van derden 2021	Restant krediet per 31-12-2021	Afwaardering 2021
Investeringen met een maatschappelijk nut								
Grond-,weg en waterbouwk.werken								
Herontwikkeling Spelwijk 2021	2021	1.500.000	-	15.680	-	-	1.484.320	-
Infrastructuur Zwembad Overboord 2019	2019	340.000	155.000	10.000	-	-	175.000	-
Herinrichting Educalaan 2020	2020	454.198	345.802	45.049	-	-	63.347	-
Verkeersmaatregelen De Drieslag-Wisentweg 2021	2021	-	-	24.498	-	-	-24.498	-
Rehabilitatie Kamille 2021	2021	45.000	-	34.097	-	-	10.903	-
Rehabilitatie Het Spectrum 2021	2021	65.000	-	28.238	-	-	36.762	-
Rehabilitatie Rietweg voorbereiding 2021	2021	30.000	-	7.342	-	-	22.658	-
Rehabilitatie Diverse wegen Dronten-Biddinghuizen	2021	89.629	-	67.729	-	-	21.900	-
Bermversteving Wisentweg-Roodbeenweg 2021	2021	178.000	-	164.939	-	-	13.061	-
Grond-,weg en waterbouwk.werken		2.701.827	500.802	397.572	-	-	1.803.453	-
Totaal		2.701.827	500.802	397.572	-	-	1.803.453	-

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa wordt onderverdeeld in kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen, leningen aan deelnemingen en overige verbonden partijen, overige langlopende geldleningen en overige uitzettingen (looptijd langer dan 1 jaar).

Het verloop van de balanspost "Financiële vaste activa" is in onderstaande tabel weergegeven:

Verloop Financiële vaste activa	Boekwaarde 01-01-2021	Investering 2021	Bijdrage van derden / Inkomsten 2021	Aflossing 2021	Afwaardering 2021	Boekwaarde 31-12-2021
Kapitaalverstr.aan deelnemingen	38.027	-	-	-	-	38.027
Leningen aan deelnemingen	348.000	2.141.618	-	-348.000	-	2.141.618
Overige langlopende leningen	13.320.775	-	-	-623.109	-	12.697.666
Overige uitzettingen loopt. >1jaar	3.476.026	445.211	-	-762.974	-	3.158.263
Totaal Financiële vaste activa	17.182.827	2.586.829	-	-1.734.083	-	18.035.574

De mutaties op de balanspost "Financiële vaste activa" in 2021 zijn:

Specificatie Financiële vaste activa	Investering 2021
Duurzaamheidslening SVN langlopend 4793	445.211
Aandeelhouderslening Alliander	2.141.618
Totaal Financiële vaste activa	2.586.829

In 2021 is een nieuwe lening verstrekt aan Alliander ter grootte van € 2.141.618 en heeft als doel de investeringscapaciteit van Alliander te vergroten zodanig dat vorm kan worden gegeven aan de energietransitie. Deze lening heeft een looptijd van 30 jaar met een rente percentage van 2,075% voor de eerste 10 jaar.

Vlottende activa

Vorraden

Het verloop van de balanspost "Vorraden" is in onderstaande tabel weergegeven en heeft een boekwaarde op 31 december 2021 van: **€ 7.030.679**

Verloop voorraden	Boekwaarde 01-01-2021	Investering 2021	Desinvestering 2021	Bijdrage van derden / Inkomsten 2021	Boekwaarde 31-12-2021
Onderhanden werk (incl. bouwgronden in exploitatie)					
Complexen bedrijventerreinen	15.648.437	1.342.633	-805	-1.677.676	15.312.589
Complexen bijzondere bebouwing	5.281.029	2.729.408	-339.293	-6.599.262	1.071.883
Complexen woningbouw	-421.199	6.058.444	-1.000.780	-6.173.727	-1.537.262
subtotaal	20.508.267	10.130.486	-1.340.878	-14.450.665	14.847.210

Verloop voorziening	Boekwaarde 01-01-2021	Toevoeging 2021	Onttrekking 2021	Boekwaarde 31-12-2021
Voorziening De Graafschap 1e fase 231	- 1.723.507	- 34.470	128.232	- 1.629.745
Voorziening Risico De Poort van Dronten 161	- 4.202.556	- 84.051	4.286.607	- 0
Voorziening Havenkade-HZ 127	- 1.030.451	- 274.044	-	- 1.304.495
Voorziening Havenkade 2e fase (complex 129)	-	- 4.882.290	-	- 4.882.290
subtotaal	- 6.956.514	- 5.274.855	4.414.839	- 7.816.530
Totaal voorraad	13.551.753			7.030.679

Complex (- = voordeel en + = nadeel)	Boekwaarde 31-12-2021	Nog te realiseren		Resultaat 31-12-2021 Eindwaarde	Startwaarde ('22)	Status Jaar
Woningbouw		Kosten	Opbrengsten			
031 De Gilden 1e fase	- 476.707	480.529	-	-	-	2022
032 De Gilden 2e fase	- 193.509	195.060	-	-	-	2022
034 De Gilden - Het Palet	- 6.573.901	8.022.056	2.204.832	- 767.556	- 737.751	2023
127 HZ-Havenkade	1.304.152	1.778.439	1.778.738	1.384.340	1.304.494	2024
128 HZ-Rikken De Noord	117.304	672.095	1.268.613	- 485.222	- 466.380	2023
129 HZ Havenkade fase 2	1.604.167	9.556.500	6.379.667	5.390.442	4.882.290	2026
231 De Graafschap 1e fase	2.208.413	2.540.409	3.130.440	1.729.500	1.629.746	2024
232 De Graafschap 2e fase	472.818	7.878.445	9.857.123	- 1.559.141	- 1.412.162	2026
subtotaal	- 1.537.263	31.123.534	24.619.413	5.692.363	5.200.238	tekort
Bedrijventerreinen						
155 Delta 5e fase	448.801	925.424	4.846.598	- 4.244.295	- 3.153.574	2036
161 Poort van Dronten fase 1	9.997.271	3.804.712	14.870.809	- 737.192	- 616.849	2030
162 Poort van Dronten fase 2	2.972.243	536.826	3.777.606	- 290.566	- 247.995	2029
285 Oldebroekerweg 1e fase	412.347	202.168	798.924	- 190.413	- 175.912	2025
382 Tarpan	1.481.927	330.144	2.834.140	- 1.118.993	- 974.150	2028
subtotaal	15.312.589	5.799.273	27.128.077	- 6.581.458	- 5.168.481	overschot
Bijzondere bebouwing						
012 ECU woon/ werk	1.129.929	76.290	1.210.560	- 156	- 144	2025
015 Dronten west centrumgebied	- 729.811	1.002.142	422.107	- 154.615	- 148.611	2023
115 De West-kantoren	- 25.168	25.276	-	- 95	- 93	2022
123 HZ-Scholenzone	1.522.969	666.460	5.239.372	- 3.435.432	- 2.932.108	2029
124 HZ-Spoorzoon	- 1.053.709	3.188.688	2.456.405	- 302.931	- 285.458	2029
271 Driehoek Baan woon/werk	324.805	27.743	352.897	-	-	2025
371 Bloemenzoom woon/werk	- 97.133	810.786	1.134.588	- 460.703	- 401.070	2028
subtotaal	1.071.883	5.797.386	10.815.929	- 4.353.931	- 3.767.484	overschot
Totaal	14.847.209	42.720.193	62.563.419	- 5.243.026	- 3.735.727	overschot

Uitzettingen (looptijd < 1 jaar)

De uitzettingen worden onderverdeeld in vorderingen op openbare lichamen, verstrekte kasgeldleningen, rekening courant met niet financiële instellingen, overige vorderingen en overige uitzettingen.

Het verloop van de balanspost "Uitzettingen (looptijd < 1 jaar)" is in onderstaande tabel weergegeven en heeft een boekwaarde op 31 december 2021 van: **€ 45.785.088**

Verloop Uitzettingen	Boekwaarde 01-01-2021	Mutaties 2021	Boekwaarde 31-12-2021
Uitzettingen: Vorderingen op openbare lichamen			
Uitzettingen: Vorderingen op openbare lichamen	9.321.902	-1.870.494	7.451.408
Totaal Uitzettingen: Vorderingen op openbare lichamen	9.321.902	-1.870.494	7.451.408
Uitzettingen: Rekening courant verhouding met het Rijk			
Rekening courant SKB 20066	14.628.810	15.306.027	29.934.837
Totaal Uitzettingen: Rekening courant verhouding met het Rijk	14.628.810	15.306.027	29.934.837
Uitzettingen: Rekening courant verhoudingen overige niet-financiële instellingen			
RC SVN Blijverslening Langlopend	220.083	3.311	223.394
RC SVN Duurzaamheidslening	590.806	137.861	728.667
RC SVN Starterslening	704.411	199.098	903.509
Totaal Uitzettingen: Rekening courant verhoudingen overige niet-financiële instellingen	1.515.300	340.270	1.855.570
Uitzettingen: Overige vorderingen			
Grondbedrijf Tussenrekening	0	40.274	40.274
Debiteuren	5.199.658	-89.955	5.109.703
Debiteuren Soza	3.859.577	-111.668	3.747.909
Voorzieningen dubieuze debiteuren AD	-2.465.162	110.549	-2.354.613
Totaal Uitzettingen: Overige vorderingen	6.594.073	-50.800	6.543.273
Uitzettingen	32.060.085	13.725.003	45.785.088

Dubieuze Debiteuren:

De dubieuze debiteuren bestaan uit € 357.462 dubieuze debiteuren Algemene Dienst en € 1.997.151 dubieuze debiteuren Sociale zaken.

Rekening-courantverhoudingen met het Rijk.

Op 31 december 2021 bedraagt het bedrag van schatkistbankieren van de Gemeente Dronten gestald in 's Rijksschatkist € 29.934.837.

Decentrale overheden zijn verplicht om hun overvloedige liquide middelen in 's Rijksschatkist aan te houden. Een bepaald bedrag, afhankelijk van het begrotingstotaal, het zogenaamde drempelbedrag, mag buiten de schatkist worden gehouden. Voor Dronten is dit voor de eerste twee kwartalen van 2021 een bedrag van € 864.203 voor de laatste twee kwartalen in verband met aanpassing van de wetgeving 2,3 miljoen. Zoals uit de berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren blijkt is er in de laatste vier kwartalen van 2021 geen sprake van een overschrijding van de kasgeldlimiet.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren 2021 (bedragen x € 1000)					
(1)	Drempelbedrag	864	864	2.305	2.305
		Q1	Q2	Q3	Q4
(2)	Kwartaalcijfer op dag basis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	732	684	649	451
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	132	180	1.656	1.854
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag				
(1) Berekening drempelbedrag 2021					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	115.227	115.227	115.227	115.227
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	115.227	115.227	115.227	115.227
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat				
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met min. van €250.000 Q1 en Q2		864	864		
(1) = (4b)*0,002 met een minimum van €1.000.000 Q3 en Q4				2.305	2.305
(2) Berekening kwartaalcijfer op dag basis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Q1	Q2	Q3	Q4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	65.902	62.249	59.698	41.457
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dag basis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	732	684	649	451

Liquide middelen

Het verloop van de balanspost "Liquide middelen" is in onderstaande tabel weergegeven en heeft een boekwaarde op 31 december 2021 van: **€ 858.656**

Verloop Liquide middelen	Boekwaarde 01-01-2021	Mutaties 2021	Boekwaarde 31-12-2021
(Kas- en banksaldi)			
B.N.G.	944.180	-98.765	845.414
ING	23.522	-21.767	1.755
Kas	-	10.889	10.889
Rabobank	1.375	-777	598
Totaal (Kas- en banksaldi)	969.077	-110.421	858.656

Overlopende activa

Het verloop van de balanspost "Overlopende activa" is in onderstaande tabel weergegeven en heeft een boekwaarde op 31 december 2021 van: **€ 6.554.421**

Verloop Overlopende activa	Boekwaarde 01-01-2021	Mutaties 2021	Boekwaarde 31-12-2021
Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid			
Nog te ontvangen specifieke uitkeringen	-	918.436	918.436
Tussenrekening ZLF (zelfstandigen loket)	-	282.828	282.828
Voorschotten Z.L.F.	41.897	8.974	50.871
Vooruitontvangsten GBLT	-	23.826	23.826
Totaal Uitzettingen: Vorderingen op openbare lichamen	41.897	1.234.064	1.275.961
Overige overlopende activa			

Belastingen en premies sociale verzekeringen	74.837	-74.837	-
Kruisposten Sociaal domein	829.766	-777.816	51.950
Nog te ontvangen bedragen	1.725.399	1.183.202	2.908.601
Overige posten	4.812	21.350	26.162
Vooruitbetalingen	807.235	1.484.513	2.291.748
Totaal Uitzettingen: Overige vorderingen	3.442.049	1.836.412	5.278.461
Overlopende activa	3.483.946	3.070.476	6.554.421

Vaste passiva

Eigen vermogen

Het eigen vermogen van de gemeente Dronten bestaat uit de Algemene reserve, bestemmingsreserves en het resultaat van de exploitatie (nog te bestemmen resultaat). Het verloop van de balanspost "Eigen vermogen" is in onderstaande tabel weergegeven en heeft een boekwaarde op 31 december 2021 van: **€ 94.720.767** inclusief het nog te bestemmen resultaat.

Verloop Eigen vermogen	Boekwaarde 01-01-2021	Mutaties 2021	Boekwaarde 31-12-2021
Algemene reserve			
Algemene reserves AD	34.075.929	-1.344.062	32.731.867
Totaal Algemene reserve	34.075.929	-1.344.062	32.731.867
Bestemmingsreserves			
Bestemmingsreserves AD	45.929.352	6.216.205	52.145.557
Bestemmingsreserves GB	6.978.398	43.193	7.021.591
Totaal Bestemmingsreserves	52.907.750	6.259.398	59.167.148
Nog te bestemmen resultaat			
Resultaat exploitatie na bestemming AD	1.709.366	1.833.273	3.542.638
Resultaat exploitatie na bestemming GB	3.627.584	-4.348.470	-720.886
Totaal Nog te bestemmen resultaat	5.336.950	-2.515.197	2.821.752
Totaal Eigen vermogen	92.320.629	2.400.138	94.720.767

In de volgende tabel is het verloop van alle bestemmingsreserves in het verslagjaar weergegeven.

Verloop bestemmingsreserves

Reserves 2021				
Naam reserves	Saldo per 01-01-2021	Toevoegingen 2021	Onttrekkingen 2021	Saldo per 31-12-2021
ALGEMENE RESERVE				
Algemene reserve vrij aanwendbaar	34.075.929	5.870.718	- 7.214.780	32.731.867
Subtotaal Algemene reserve	34.075.929	5.870.718	- 7.214.780	32.731.867
BESTEMMINGSRESERVES				
Bestemmingsreserve Overlopende werken boekjaar (projecten)	-	4.826.987	-	4.826.987
Bestemmingsreserve De Reest	509.665	-	- 129.728	379.937
Bestemmingsreserve Accommodatiebeleid	3.277.559	495.198	- 442.133	3.330.624
Bestemmingsreserve Uitbr. investeringen 1999-2005 excl. Meerpaal	1.466.781	-	- 85.273	1.381.508
Bestemmingsreserve Verbetering dienstverlening 2015-2018	154.498	-	- 154.498	-
Bestemmingsreserve huisvesting gemeentehuis	19.723.700	-	- 1.319.054	18.404.646
Bestemmingsreserve Eigen risicodragerschap WGZ en ZW	474.310	168.610	- 75.132	567.788
Bestemmingsreserve Precariobelasting 2018-2025	600.000	397.372	-	997.372
Bestemmingsreserve Corona	-	2.471.862	- 987.128	1.484.734
Bestemmingsreserve Inrichting Dierenweide	466.509	-	- 466.000	509
Bestemmingsreserve De Zuid-Walvisstraat	2.780.774	-	- 36.954	2.743.820
Bestemmingsreserve zware beschoeiingen	90.437	-	-	90.437
Bestemmingsreserve Kapitaallasten scholencomplex Dronten - West	49.836	5.691	-	55.527
Bestemmingsreserve Sportbeleid 2018-2021	62.118	-	- 2.010	60.108
Bestemmingsreserve kapitaallasten Aat de Jonge zwembad	1.882.700	-	- 114.133	1.768.567
Bestemmingsreserve Kunstaankopen openbare ruimte	30.000	10.000	-	40.000

Bestemmingsreserve Meerpaal gebouw	7.165.865	-	- 435.442	6.730.423
Bestemmingsreserve MFG 2 Biddinghuizen	302.600	-	-	302.600
Bestemmingsreserve Speelruimteplan	401.000	65.500	-	466.500
Bestemmingsreserve realisatie MFC Swifterbant	2.764.141	-	-	2.764.141
Bestemmingsreserve Sociaal Domein	1.249.483	-	-	1.249.483
Bestemmingsreserve WWB inkomensdeel	1.485.013	-	-	1.485.013
Bestemmingsreserve Knelpunten Inburgering	77.922	-	- 77.922	-
Bestemmingsreserve Zorglandschap WMO 2020-2026	-	2.309.342	- 302.404	2.006.938
Bestemmingsreserve Bovenplanse verevening	5.000	4.291	-	9.291
Bestemmingsreserve Bovenwijkse voorzieningen	416.085	50.976	-	467.061
Bestemmingsreserve Duurzaamheidsprojecten	375.344	15.824	-	391.168
Bestemmingsreserve Bijdrage ruimtelijke ontwikkeling	118.016	22.363	-	140.379
Subtotaal Bestemmingsreserves	45.929.356	10.844.016	- 4.627.811	52.145.561
Bestemmingsreserves GREX				
Bestemmingsreserve MFC Swifterbant	258.483	20.000	-	278.483
Bestemmingsreserve Financiële buffer GREX het Palet	1.630.200	-	-	1.630.200
Bestemmingsreserve Niet afgesloten exploitaties (POC)	3.477.081	1.030.904	- 1.042.850	3.465.135
Bestemmingsreserve Ontwikkeling Hanzekwartier	1.612.634	43.503	- 8.364	1.647.773
Subtotaal Bestemmingsreserves GREX	6.978.398	1.074.407	- 1.051.214	7.021.591
Totaal Bestemmingsreserves	52.907.754	11.918.423	- 5.679.025	59.167.152

Toelichting bestemmingsreserves Algemene dienst

Hieronder wordt een korte inhoudelijke toelichting gegeven op de Bestemmingsreserves van de Algemene dienst.

Bestemmingsreserve Overlopende werken boekjaar (projecten)

De bestemmingsreserve betreft een reserve voor de budgetoverhevelingen. Deze reserve wordt gevoed vanuit de besluitvorming omtrent budgetoverhevelingen van het ene naar het volgende boekjaar. De budgetoverhevelingen zijn voor boekjaar 2021 aangeboden in boekjaar 2021 waardoor grondslag ontbreekt om deze reserve te voeden in het boekjaar 2021. De intentie is dat de budgetoverhevelingen in het boekjaar 2022 al vastgesteld worden waardoor de overhevelingen niet meer in het resultaat opgenomen is van het boekjaar 2022. onttrekking dient direct in het volgende boekjaar volledig plaats te vinden ten gunste van de begroting in de exploitatie van de administratie.

Bestemmingsreserve de Reest

De bestemmingsreserve is ter dekking van de jaarlijkse kapitaallasten. De onttrekking is structureel van aard en daarmee jaarlijks terugkerend. De jaarlijkse onttrekking is groot € 16.519. Daarnaast is in 2021 € 113.209 onttrokken. Dit betreft het overschot wat in de bestemmingsreserve zat en is middels besluitpunt bij de nota reserves en voorzieningen vastgesteld in januari 2021.

Bestemmingsreserve Accommodatiebeleid

Deze reserve is ingesteld bij de voortgangsrapportage 2014 om nieuw accommodatiebeleid vorm te geven, ter dekking van toekomstige kapitaallasten die voortvloeien uit het accommodatiebeleidsplan ten aanzien van het gemeentelijk vastgoed. Conform begroting is in 2021 € 495.198 toegevoegd. Onttrokken is € 442.133 ten behoeve van dekking voor de kosten opknappen Praktijkschool, bestuurlijke opdracht herijking accommodatiebeleid en begrote kapitaallasten conform besluitvorming.

Bestemmingsreserve Uitbreidingsinvesteringen

Dit betreft een reguliere (ofwel structurele) onttrekking ten behoeve van het dekken van de jaarlijkse kapitaallasten. Aan deze bestemmingsreserve wordt tot het einde van de afschrijvingen niet meer gedoteerd.

Bestemmingsreserve Verbetering Dienstverlening

Op 21 januari 2021 heeft de raad ingestemd met het opheffen van deze reserve (raadsbesluit nota reserves en voorzieningen B20.002521). De vrijval is conform besluit toegevoegd aan de algemene reserve.

Bestemmingsreserve Huisvesting Gemeentehuis

Dit betreft een reguliere (ofwel structurele) onttrekking ten behoeve van het dekken van de jaarlijkse afschrijvingslasten.

Bestemmingsreserve Eigen risicodragerschap WGZ en ZW

Eigen risicodragerschap betekent dat de werkgever ervoor kiest om verantwoordelijk te blijven voor (ex-)werknemers waar zij de loondoorbetalingsplicht bij ziekte niet (meer) voor heeft. De gemeente kiest ervoor om grip op het verzuim te houden en invloed uit te oefenen op het beleid en de re-integratie van de (ex-)werknemers. Jaarlijkse vindt er een toevoeging plaats op basis van een vast percentage gerekend over de loonkosten. In 2021 is er per saldo een bedrag van € 93.478 gedoteerd.

Bestemmingsreserve Precariobelasting 2018-2025

In de Kadernota 2018 is gekozen voor de systematiek om een bestemmingsreserve te vormen. Dit maakt het mogelijk om het effect van de afschaffing van de precariobelasting per boekjaar 2022 te dempen over de jaren 2018-2026. Eerder zijn er

stortingen gedaan van € 100 k (2018) en € 200 k (2019). In 2021 de laatste dotatie van € 398 k gedaan, waarna deze vanaf 2022 zal worden onttrokken.

Bestemmingsreserve Herstelmaatregelen Covid-19

De bestemmingsreserve is in 2021 ingesteld om grip te houden op de inkomsten en uitgaven ten aanzien van Covid-19. Het college heeft een mandaat tot € 100.000 per maatregel/aanvraag. De dotaties totaal groot € 2.254.661 komen voort uit het instellingsbesluit (voeding: de diverse circulaire's in 2020 en 2021). De onttrekkingen totaal groot € 987.128 komt voort uit het raadsbesluit #43359 (instellingsbesluit € 907.879) alsmede mandaat van het college (€ 79.249).

Bestemmingsreserve Inrichting Dierenweide

Deze reserve is ingesteld voor de herinrichting van de Dierenweide alsmede de aanleg van een fietsverbinding. In 2021 zijn de bestedingen van € 466.000 bij de voortgangsrapportage onttrokken aan de reserve. Met deze onttrekking zijn de lasten gedekt voor de herinrichting en de nieuwbouw van stallen en overige ruimten van de dierenweide. De bestemmingsreserve kan in 2022 opgeheven worden en het restant € 509 vrijvallen ten gunste van de algemene reserve.

Bestemmingsreserve De Zuid – Walvisstraat

Dit betreft een reguliere (ofwel structurele) onttrekking ten behoeve van het dekken van de jaarlijkse kapitaallasten.

Bestemmingsreserve zware beschoeiingen

Deze reserve is ter dekking van kosten voor het vervangen van zware beschoeiingen van Ral en Pierland. Er waren geen mutaties in 2021.

Bestemmingsreserve Scholencomplex Dronten – West

Dit betreft een reguliere (ofwel structurele) onttrekking ten behoeve van het dekken van de jaarlijkse afschrijf lasten groot € 5.691.

Bestemmingsreserve Sportbeleid 2018-2021

De onttrekking is conform het beleidsplan besteed aan de volgende vereniging: Zuiderzee Zwemmers. Er is een onttrekking geweest à € 2.010.

Bestemmingsreserve kap.lasten Aat de jonge zwembad

Het doel van deze bestemmingsreserve is het dekken van de kapitaallasten voortvloeiend uit de bouw van het Aat de Jonge zwembad. De jaarlijkse onttrekking bedraagt € 114.133 conform de nota reserves en voorzieningen 2020.

Bestemmingsreserve Kunstaankopen openbare ruimte

De bestemmingsreserve komt voort vanuit de cultuurvisie van gemeente Dronten. Met deze bestemmingsreserve wordt budget opgebouwd voor aankopen van kunst. Jaarlijks wordt er € 10.000 gestort in deze reserve.

Bestemmingsreserve Meerpaal gebouw

Jaarlijks vinden er onttrekkingen plaats ter dekking van 2/3 deel van de afschrijvingen/aflossingen van de investeringen van de Meerpaal. Dit betreft een structurele onttrekking ten behoeve van het dekken van de jaarlijkse kapitaallasten. Voor 2021 bedroeg de onttrekking € 435.442.

Bestemmingsreserve MFG 2 Biddinghuizen

De bestemmingsreserve bestaat om een deel van de incidentele kosten voor het realiseren van een multifunctioneel gebouw "de Binding" in de dorpskern Biddinghuizen te dekken. In 2021 is het multifunctioneel gebouw in gebruik genomen. Er zijn geen

onttrekkingen gedaan in 2021. Na realisatie van de bouw kan de bestemmingsreserve conform het instellingsbesluit opgeheven worden dit zal naar verwachting in 2022 bij de actualisatie van de nota reserves en voorzieningen worden voorgesteld.

Bestemmingsreserve MFG Swifterbant

De bestemmingsreserve bestaat om een deel van de incidentele kosten voor het realiseren van een multifunctioneel gebouw in de dorpskern Swifterbant te dekken. Er zijn geen onttrekkingen gedaan in 2021 start bouw moet nog beginnen. conform besluitvorming bij instelling is € 20.000 gedoteerd. Na realisatie van de bouw kan de bestemmingsreserve conform het instellingsbesluit opgeheven worden.

Bestemmingsreserve Speelruimteplan

Deze reserve is ingesteld bij het vaststellen van het "Speelruimteplan gemeente Dronten". Jaarlijks wordt hier, conform de uitgangspunten van het plan, het restant van het budget aan toegevoegd om fluctuatie tussen realisatie en begroting in de jaren op te kunnen vangen. In 2021 is € 65.500 toegevoegd aan de reserve.

Bestemmingsreserve Realisatie MFC Swifterbant

Deze reserve is ingesteld bij de besluitvorming omtrent de realisatie van het MFC Swifterbant in 2019 en is toen ook volledig gevoed. De bestemmingsreserve is ingesteld om de afschrijvingslasten te kunnen dekken. Bij de instelling van de bestemmingsreserve is rekening gehouden met eerste jaar van afschrijving in 2022. Gezien de besluitvorming op zich heeft laten wachten zal het eerste moment van afschrijven later zijn dan 2022. Er zijn op basis van instelling en financiële verordening geen onttrekkingen in 2021.

Bestemmingsreserve Sociaal Domein

In 2017 is door de Raad besloten om van het jaarrekeningresultaat € 5.000.000 toe te voegen aan deze reserve ter dekking van verwachte negatieve resultaten voor de jaren 2019 en 2020. Na de gedane onttrekkingen over de jaren 2019 en 2020 resteert nog een bedrag van € 1.249.483. Naar aanleiding van de uitkomsten van de herijking binnen het taakveld zal de Raad een voorstel gedaan worden over de inzet van de resterende middelen.

WWB inkomensdeel

Deze reserve is ingesteld om mogelijke nadelige effecten in het inkomensdeel Participatiewet te kunnen opvangen en wordt gevoed als er in enig jaar een overschot is. Indien er in een ander jaar tekorten zijn worden deze onttrokken aan de reserve voor zover er saldo is. Er waren geen mutaties in 2021.

Bestemmingsreserve knelpunten Inburgering

Op 21 januari 2021 heeft de raad ingestemd met het opheffen van deze reserve (raadsbesluit B20.002521). De vrijval is conform besluit toegevoegd aan de algemene reserve.

Bestemmingsreserve Zorglandschap WMO 2020-2026

Op 25 maart 2021 heeft de Raad ingestemd met het instellen van de bestemmingsreserve Zorglandschap WMO 2020-2026" (raadsbesluit B20.002144). In 2021 heeft een hogere storting (€ 137.342) plaatsgevonden dan geraamd. Dit is veroorzaakt door een uitkering uit het regionale transformatiefonds van € 98.105 en een hoger regionaal overschot Beschermd Wonen 2020 van € 39.237. De uitgaven 2021, en daarmee ook de onttrekkingen, zijn € 53.596 lager geweest dan het onderliggende bestedingsplan aangeeft. Een en ander is verwerkt conform besluitvorming.

Bestemmingsreserve Bovenplanse verevening

Bij bovenplanse verevening is sprake van verevening tussen ruimtelijke plannen. Bij bovenplanse verevening worden de verhaalde kosten weer ingezet bij andere ruimtelijke plannen om zo de gewenste ruimtelijke doelstelling (bijv. sociale woningbouw) te

realiseren. Deze ruimtelijke plannen kunnen zowel op gemeenteground, als op gronden van derden worden gerealiseerd. Bij ruimtelijke plannen met bijv. minder dan 25% sociale woningbouw worden bovenplanse kosten in rekening gebracht. Omgekeerd kunnen ruimtelijke plannen met meer dan 25% sociale woningbouw een bijdrage krijgen uit het vereveningsfonds. Om in aanmerking te komen voor een financiële bijdrage dient het vereveningsfonds wel de benodigde financiële middelen te bevatten. Het betreft geen reguliere stortingen. De stortingen komen conform het doel uit de grondexploitaties.

Bestemmingsreserve Bovenwijksevoorzieningen

Kosten die worden verhaald voor bovenwijkse voorzieningen dienen als financieringsbron voor de aanleg van de in de nota genoemde bovenwijkse voorzieningen. Met de verhaalde kosten kan een gedeelte van de bovenwijkse voorzieningen worden gefinancierd.

Bestemmingsreserve financiële buffer GREX het Palet

Deze reserve dient om mogelijk incidentele tegenvallers bij de ontwikkeling van het complex Het Palet binnen de grondexploitatie De Gilden op te kunnen vangen. Er waren geen mutaties in 2021.

Bestemmingsreserve niet afgesloten exploitaties (POC)

Deze bestemmingsreserve is ingesteld bij de jaarrekening 2017. Op basis van het BBV is het verplicht om tussentijds winst te nemen volgende Percentage of Completion (POC) methode. Bij de jaarrekening wordt bepaald welke bedragen onttrokken c.q. gestort moeten worden in deze bestemmingsreserve. In 2021 is er per saldo € 12.000 onttrokken.

Bestemmingsreserve Ontwikkeling Hanzekwartier

Vanuit de grondexploitatie Spoorzone is op basis van de POC methode een dotatie gedaan van € 43.503,- en een correctie van eerder genomen POC winstneming binnen de grondexploitatie Scholenzzone van € 8.364,-.

Bestemmingsreserve Duurzaamheidsprojecten

Deze reserve is ter dekking van projecten binnen het programma duurzaam. In 2021 is de ontvangen SDE-subsidie van de Reest toegevoegd aan de reserve. Deze subsidieontvangst wordt zolang deze ontvangen wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve.

Bestemmingsreserve Bijdrage ruimtelijke ontwikkeling

Naast het verhalen van kosten voor bovenwijkse voorzieningen en bovenplanse verevening vraagt de gemeente bij anterieure overeenkomsten ook bijdragen aan ruimtelijke ontwikkeling. In 2021 is de ontvangen bijdrage van € 22.400 toegevoegd aan de reserve.

Voorzieningen

Het verloop van de balanspost "Voorzieningen" is in onderstaande tabel weergegeven en heeft een boekwaarde op 31 december 2021 van: **€ 36.354.111**

Voorzieningen 2021	Saldo per 01-01-2021	Toevoegingen 2021	Onttrekkingen 2021	Saldo per 31-12-2021
Aard voorzieningen				
Voorzieningen lopende verplichtingen en risico's	1.597.387	301.936	-192.048	1.707.275
Voorzieningen onderhoud en egalisatie	13.794.345	3.365.759	-3.656.358	13.503.746
Voorzieningen door derden beklemde middelen	19.639.068	1.504.022	0	21.143.090
Totaal Voorzieningen	35.030.800	5.171.717	-3.848.406	36.354.111

Verloop voorzieningen

Voorzieningen 2021				
Naam voorzieningen	Saldo per 01-01-2021	Toevoegingen 2021	Onttrekkingen 2021	Saldo per 31-12-2021
Voorzieningen lopende verplichtingen en risico's				
Voorziening APPA	1.597.387	-2.862	-185.704	1.408.821
Voorziening Wachtgeld wethouders	0	148.022	-6.344	141.678
Voorziening SPUK sport	0	156.776	0	156.776
Totaal voorzieningen lopende verplichtingen en risico's	1.597.387	301.936	-192.048	1.707.275
Voorzieningen onderhoud en egalisatie				
Voorziening Algemeen onderhoud gem. gebouwen	4.368.516	386.377	-756.468	3.998.425
Voorziening Onderhoud wegen	7.218.815	2.491.163	-2.589.636	7.120.342
Voorziening Inventaris gemeentelijke binnensportaccommodaties	76.880	0	0	76.880
Voorziening Maintain zwembad	309.995	211.219	-123.270	397.944
Voorziening Onderhoud/beheer riolering	1.060.147	0	0	1.060.147
Voorziening Onderhoud bruggen	759.992	277.000	-186.984	850.008
Totaal voorzieningen onderhoud en egalisatie	13.794.345	3.365.759	-3.656.358	13.503.746
Voorzieningen door derden beklemde middelen				
Voorziening Risicodossier Jeugd 2021	0	446.500	0	446.500
Voorziening Afvalstoffenheffing	0	44.992	0	44.992
Voorziening Rioolbeheer	19.639.068	1.012.530	0	20.651.598
Totaal voorzieningen door derden beklemde middelen	19.639.068	1.504.022	0	21.143.090
Totaal Voorzieningen	35.030.800	5.171.717	-3.848.406	36.354.111

Toelichting voorzieningen

Hieronder wordt een korte inhoudelijke toelichting gegeven op de voorzieningen van de Algemene dienst.

Voorziening APPA

De voorziening APPA is ingesteld ter dekking van de pensioenverplichtingen van enkele oud-wethouders. Voor de overige oud-wethouders zijn andere pensioenregelingen getroffen (pensioenverzekeringen, pensioenen zijn afgekocht of de pensioenverplichtingen zijn in de lopende exploitatiebegroting gedekt). Daarnaast is voor de huidige wethouders een APPA-plan afgesloten door de gemeente waarbij het verschil tussen het opgebouwde beleggingstegoed en benodigd beleggingstegoed als voorziening is opgenomen. Voor de berekening van de oud-wethouders is rekening gehouden met de volgende indicatoren:

- Berekeningsdatum 31-12-2021;
- Sterftetafel GBM/GBV 2014-2019 met leeftijdsterugstelling m/v 5/1;
- Rekenrente 0,528% (2020 0,082%).

Wachtgeld wethouders

Onder deze voorziening vallen de frictiekosten door wachtgeld, deze kosten kunnen worden veroorzaakt door tussentijds vertrek wethouder of einde wethouderschap. In 2021 heeft een dotatie aan de voorziening plaatsgevonden in verband met het vertrek van een wethouder welke aanspraak maakt op wachtgeld tot en met 2023.

Algemeen onderhoud gemeentelijke gebouwen, wegen en bruggen

Deze voorzieningen zijn ingesteld om de onderhoudskosten meerjarig te dekken. Bij

ieder onderdeel is een meerjarig onderhoudsplan de basis. Deze onderhoudsplannen worden vijfjaarlijks herzien. De storting in de voorziening is gebaseerd op deze meerjarige onderhoudsplannen. De besteding in 2021 is op basis van het werkelijk uitgevoerde onderhoud.

Inventaris gemeentelijke binnensportaccommodaties

De voorziening inventaris binnensportaccommodaties is ter egalisering van de kosten voor de aanschaf van sportmaterialen en -toestellen. Dit jaar heeft er een onttrekking plaatsgevonden.

Maintain Aat de Jonge zwembad

Betreft maintainovereenkomst met Optisport voor het uitvoeren van het groot onderhoud aan het Aat de Jonge zwembad dat in 2020 in gebruik genomen is. De gemiddelde jaarlast volgens de overeenkomst is € 200.000 (exclusief indexatie). In de eerste jaren is het jaarlijkse bedrag lager dan € 200.000, dit zal later in de tijd toenemen. Om te voorkomen dat er jaarlijks teveel verschil zit in de begrote bedragen is deze voorziening opgenomen. De dotatie aan de voorziening wordt jaarlijks geïndexeerd. Voor 2021 bedroeg de dotatie € 211.219. De jaarlijkse factuur van Optisport wordt onttrokken aan de voorziening. Voor 2021 bedroeg deze factuur € 123.270.

Voorziening SPUK sport

Sinds 1 januari 2019 is de btw-sportvrijstelling verruimd. Vanwege deze wetswijziging is het recht op aftrek van btw vervallen voor gemeenten en niet-winstbeogende exploitanten van sportaccommodaties. Ter compensatie van dit btw-nadeel kunnen gemeenten sinds die datum gebruik maken van de subsidieregeling SPUK-sport. Er is een uitzondering voor de btw-sportvrijstelling voor exploitanten die wel winst beogend zijn in de zin van de wet op de omzetbelasting. Omdat lange tijd onduidelijk is gebleven of Optisport voldeed aan de eisen van een winst beogende instelling heeft gemeente Dronten voor de binnensportaccommodaties en buitenzwembaden zowel de SPUK aangevraagd alsook de BTW verrekend van deze accommodaties. In 2022 is duidelijk geworden dat Optisport onder voorwaarden als winst beogend kan worden aangemerkt en dus niet onder de btw-vrijstelling valt. De geclaimde SPUK-sport uitkering over de jaren 2019 t/m 2021 voor de genoemde sportaccommodaties zal daarom terugbetaald moeten worden. Deze terugbetaling is door ons berekend op € 156.776.

Riolering beheer, onderhoud en vervanging

De voorziening riolering is gebaseerd op het GRP van 2016 en dient ter dekking van de investeringen in de riolering. Vanaf 2022 geldt het nieuwe GRP. De voorziening wordt gevoed met een deel van de inkomsten uit de rioolheffing en dient op lange termijn voldoende te zijn om onderhoud aan en investeringen in vervanging en renovatie van het rioolstelsel te dekken. Het tarief ten aanzien van rioolheffing is kostendekkend. Indien blijkt dat er een verschil is wordt het exploitatieoverschot aan de voorziening toegevoegd zoals in 2021.

Voorziening afvalstoffenheffing

Met deze voorziening wordt het onregelmatige verloop in de tarieven van de afvalstoffenheffing ondervangen.

Jaarlijks wordt het verschil tussen opbrengsten afvalstoffenheffing en kosten voor afvalverwijdering gestort of onttrokken aan de voorziening. In 2021 is meer ontvangen aan opbrengsten waardoor er een storting heeft plaatsgevonden van € 44.992.

Voorziening Risicodossier Regionale Jeugdhulp met Verblijf 2021

In april 2022 is bij de aankoopcentrale een risicodossier 2021 ingediend ten bedrage van 4,7 miljoen. Er volgt nog een brief aan de regio. Uit het dossier blijkt dat de transformatiedoelstellingen van de Jeugdhulp met Verblijf – waarop de financiële berekening van de lumpsum financiering is gebaseerd – niet zijn gerealiseerd waardoor

er een financieel tekort is ontstaan. De transformatie is kort gezegd gericht op intensivering van intensief ambulant en pleegzorg en vermindering/verkortings van de doorlooptijd van behandeld wonen en behandeld wonen specialistisch. De omgekeerde beweging is zichtbaar. De onderbouwing waarom het Samenwerkingsverband er niet in is geslaagd de transformatie vorm te geven en welke inspanningen hiervoor zijn verricht, is beperkt. In overleg tussen de gemeente Dronten en haar accountant is een voorziening opgenomen ter dekking van de maximale lasten die hier in 2022 uit kunnen volgen. Het aandeel Dronten in de verdeling van het lumpsum contract bedraagt 9,5%. In de voorziening is daarom een bedrag gestort van € 447.000.

Voor meer gedetailleerde informatie verwijzen wij u naar de [Nota reserves en voorzieningen](#) die per het einde van 2020 geactualiseerd is.

Vaste schulden (looptijd > 1 jaar)

De vaste schulden van de gemeente bestaan uit onderhandse geldleningen zijn afgesloten bij de BNG.

Het verloop van de balanspost "Vaste schulden (looptijd > 1 jaar)" en waarborgsommen is in onderstaande tabel weergegeven en heeft een boekwaarde op 31 december 2021 van: **€ 16.678.144.**

Verloop Vaste schuld	Boekwaarde 01-01-2021	Mutaties 2021	Boekwaarde 31-12-2021
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen			
Opgenomen vaste geldleningen	17.134.454	-2.208.402	14.926.052
Totaal Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	17.134.454	-2.208.402	14.926.052
Waarborgsommen			
Borgsommen vastgoedbeheer	484	-	484
Rechten planschade	300	-	300
Waarborg/Optie GB Business Zone Delta Oost 5e fase	9.094	-9.094	-
Waarborg/Optie GB De Graafschap 1e fase	104.822	-36.993	67.829
Waarborgsom diversen AD	154.050	601.831	755.881
Waarborgsom/Optiever GB Dronten West centrumgebied	160.000	-160.000	-
Waarborgsom/Optiever GB Hanzekwartier-Spoorzone	-	565.000	565.000
Waarborgsom/Optiever GB Oldebroekerweg	21.024	-23.224	-2.200
Waarborgsom/optiever GB Oldebroekerweg 2e fase	8.500	-	8.500
Waarborgsom/Optiever GB Tarpan	187.709	-3.406	184.303
Waarborgsom/Optievergoeding GB / Rikken-De Noord	-	125.000	125.000
Waarborgsom/Optievergoeding GB De Gilden 2e fase	2.066	-	2.066
Waarborgsom/Optievergoeding GB Het Palet	20.169	-43.266	-23.097
Waarborgsom/Optievergoeding GB Poort van Dronten	21.497	-19.100	2.397
Waarborgsommen AD Redeplein	11.600	-	11.600
Waarborgsommen AD Wisentweg	4.830	200	5.030
Waarborgsom-Optievergoeding Grex Bloemenzoom	7.653	41.346	48.999
Totaal Waarborgsommen	713.798	1.038.295	1.752.092
Totaal Vaste schuld	17.848.252	-1.170.107	16.678.144

[Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen](#)

De opgenomen vaste geldleningen van gemeente Dronten bestaan uit onderhandse geldleningen afgesloten bij de BNG. De stand van de geldleningen per 31 december 2021 bedraagt € 14.926.052. Er is totaal in 2021 € 664.589 aan rente betaald voor de onderhandse geldleningen. De rentepercentages voor de onderhandse geldleningen fluctueren tussen de 3,46 en 5,069 procent.

Vlottende schulden (looptijd < 1 jaar)

Het verloop van de balanspost "Vlottende schulden (looptijd < 1 jaar)" is in onderstaande tabel weergegeven en heeft een boekwaarde op 31 december 2021 van: **€ 3.473.004**

Verloop Vlottende schuld	Boekwaarde 01-01-2021	Mutaties 2021	Boekwaarde 31-12-2021
Overige vlottende schulden			
Crediteuren	2.577.144	895.860	3.473.004
Grondbedrijf Tussenrekening	-5.070	5.070	0
Totaal Overige vlottende schulden	2.572.074	900.930	3.473.004

Overlopende passiva

Het verloop van de balanspost "Overlopende passiva" is in onderstaande tabel weergegeven en heeft een boekwaarde op 31 december 2021 van: **€ 16.913.163**

Verloop Overlopende passiva	Boekwaarde 01-01-2021	Mutaties 2021	Boekwaarde 31-12-2021
Vooruit ontvangen bijdragen van het Rijk			
Nog te betalen BBZ JR	4.253.632	-3.072.141	1.181.491
Vooruit ontvangen specifieke uitkeringen	-	7.361.170	7.361.170
Vooruit ontvangen Regeling Reductie Energiegebruik	44.463	-44.463	-
Totaal Vooruit ontvangen bijdragen van het Rijk	4.298.095	4.244.566	8.542.661
Vooruit ontvangen bijdragen van overige overheid			
Vooruit ontvangen RMC-gelden	-1.302	1.302	-
Vooruit ontvangen VSV-gelden	40.802	-40.802	-
Vooruit ontvangen VVE	318.548	-318.548	-
Vooruit ontvangsten GBLT	-5.153	5.153	-
Totaal Vooruit ontvangen bijdragen van overige overheid	352.895	-352.895	-
Overige overlopende passiva			
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.541.063	177.345	1.718.408
Kruisposten Sociaal domein	-	397.383	300.981
Nog te betalen bedragen	4.773.713	-1.613.738	3.530.659
Overige posten	51.973	-38.153	13.820
Parkmanagement Poort van Dronten	381.042	12.017	393.059
Saldo tussenrekening Sociale zaken	74.190	1.515.988	1.590.178
Vooruit ontvangsten komend boekjaar	509.479	313.918	823.397
Totaal Overige overlopende passiva	7.331.460	764.760	8.370.502
Totaal Overlopende passiva	11.982.450	4.454.713	16.913.163

Vooruit ontvangen specifieke uitkeringen 2021				
Naam specifieke uitkering	Saldo per 01-01-2021	Uitgaven 2021	Inkomsten 2021	Saldo per 31-12-2021
Controle Corona toegangsbewijzen	-	-	108.180	108.180
Stimulering verkeersveiligheidsmaatreg. 2020-2021	-	-27.500	104.240	76.740
Regeling reductie energiegebruik woningen	-	-	100.100	100.100
Regeling Woningbouwimpuls 2020	-	-	4.922.500	4.922.500
Maatregelen overlastgevende asielzoekers 2021	-	-	100.000	100.000
Regeling huisvesting aandachtsgroepen	-	-	600.000	600.000
Specifieke uitkering IJsbahn en Zwembad	-	-	567.603	567.603
Gem. hulp gedupeerder toeslagenproblematiek	-	-35.299	35.299	-
Sportakkoord	-	-	127.713	127.713
Nationaal programma onderwijs	-	-87.055	245.400	158.346
Onderwijs Achterstanden Beleid	-	-202	475.328	475.126
WEB Subsidie	-	-	16.025	16.025
Verkeer en Veroer provincie Flevoland	-	-36.118	48.434	12.317
Tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving	-	-	96.520	96.520
Totaal specifieke uitkeringen	-	-186.173	7.547.343	7.361.170

Garantstellingen

Naam rechtspersoon	Object van de garantstelling	Toelichting oorspronkelijk bedrag	01-01-2021	Mutatie	31-12-2021	Gemeentelijk aandeel in %
Stichting Impact	nieuwbouw locatie Dronten lening BNG	674.887	543.318	-18.284	525.034	100
Stichting Impact	nieuwbouw locatie Dronten lening BNG	911.500	758.005	-21.488	736.517	100
Stichting Impact	nieuwbouw locatie Dronten lening BNG	1.356.250	949.375	-45.208	904.167	100
Stichting MFG2	Stichting MFG2	4.400.000	4.312.202	-88.782	4.223.420	100
Vereniging van Eigenaren Beheer Redepassage	Redepassage Dronten lening ING (in 2 lening delen)		10.121	-10.121	0	100
HVC Alkmaar	Middelen bedrijfsvoering (garantstelling als aandeelhouder)	11.030.000	10.350.949	-252.140	10.098.809	100
Maatschappelijke Dienstverlening Flevoland	Garantstelling gelden derden beheer (eis DNB)	400.000	400.000	0	400.000	100
Waarborgfonds Sociale Woningbouw	Indirecte garantstelling (achtervangfunctie gemeente)	250.118.000	206.305.854	7.088.786	213.394.640	25
Totaal		268.890.637	223.629.824	6.652.763	230.282.587	

De stand van de gewaarborgde leningen van de gemeente bedraagt per 31 december 2021 € 230.282.587. De grootste garantstellingen betreffen Oost Flevoland woondiensten (€ 213.394.640), afvalbedrijf HVC (€ 10.098.809), Stichting MFG2 (€ 4.223.420), Impact (€ 2.165.718), Maatschappelijke Dienstverlening Flevoland (€ 400.000). De gemeente staat voor 25% garant voor de leningen die Oost Flevoland Woondiensten vanaf 2001 is aangegaan via het Waarborgfonds Sociale woningbouw (WSW). De gemeente heeft hier

een achtervangfunctie. Dat wil zeggen dat de gemeente alleen het risico loopt een renteloze lening aan het Waarborgfonds te moeten verstrekken als OFW niet aan de verplichtingen voldoet en het vermogen van het WSW onvoldoende is om dat af te dekken. Dit risico wordt als erg klein ingeschat. Zie ook de risicoanalyse in de paragraaf weerstandsvermogen.

Naam hypotheek verstrekker	Saldo 01-01-2021	Afkoopwaarde verzekering / Kapitaal	Risicobedrag
SNS	508.295	394.710	113.585
BLG-Wonen	83.133	-	83.133
Rabobank	95.647	-	95.647
Stater	688.259	608.938	79.321
ING-bank	211.008	138.977	72.031
Totaal	1.586.342	1.142.625	443.717

Gemeente Dronten staat vanuit het verleden garant voor een aantal hypothecaire leningen. Deze garantstellingen lopen enkel af en er worden geen nieuwe garantstellingen meer uitgegeven. Per saldo is het risicobedrag, ter grootte van € 443.717 de totale omvang van de hypotheek aangezien het aan gespaard kapitaal of de afkoopwaarde verzekeringen aan het einde van de looptijd van de hypotheek gebruikt wordt ter aflossing.

(Niet opgenomen) verplichtingen

Niet in de balans opgenomen financiële verplichtingen

Alle ten tijde van het opmaken van de jaarrekening beschikbare informatie omtrent de feitelijke situatie per balansdatum is bij het opmaken van de jaarrekening in aanmerking genomen en verwerkt. Er hebben zich na het opmaken van de jaarrekening gebeurtenissen voorgedaan die nadere informatie geven over de feitelijke situatie op balansdatum.

Bij de bepaling van de baten inzake de Algemene Uitkering uit het gemeentefonds is uitgegaan van de Septembercirculaire 2021. De omvang van het accres van de Algemene Uitkering in de Meicirculaire 2022 kan niet betrouwbaar worden ingeschat bij het opstellen van de jaarrekening en is derhalve niet meegenomen in de Jaarstukken 2021.

Vakantie dagen personeel

Personeel van gemeente Dronten heeft aanspraak op wettelijk en bovenwettelijk verlof. Het verschil in wettelijk en bovenwettelijk verlof is de looptijd. Wettelijke vakantie-uren vervallen 12 maanden na het kalenderjaar waarin deze vakantie-uren zijn opgebouwd en heeft op 31-12-2021 op totaal niveau een waarde van € 366.650. Het bovenwettelijke verlof is op 31-12-2021 nog maximaal vijf jaar geldig en heeft op totaal niveau een waarde van € 264.959.

Lopende verplichtingen

De onderstaande lopende verplichtingen betreffen contracten die door lopen na 31-12-2021 en zullen daarmee leiden tot een uitstroom van middelen in de komende jaren. Gemeente Dronten kent meer lopende contracten echter is op voorhand niet voor elk contract duidelijk hoeveel kosten dit jaarlijks zullen zijn.

Lopende verplichtingen	Jaarlasten	Loopt tot en met
Onderhoudswerkzaamheden groen; beheer buitensport	€ 1.855.000	31-12-2022 / 31-01-2026
Werkvoorzieningsschap	€ 1.685.000	Onbepaalde tijd
IT Beheer	€ 1.295.000	1-8-2023
Beheer zwembad	€ 900.000	31-12-2028
Vuil-ophaal en afvoer	€ 795.000	31-12-2026
Leerlingenvervoer	€ 750.000	31-7-2025
Onderhoud	€ 635.000	31-12-2022 / 31-12-2023
Dienstverlening	€ 260.000	14-06-2022 / 05-03-2026
Diverse verzekeringen	€ 155.000	31-12-2022 / 31-12-2023
Schoonmaakwerkzaamheden	€ 145.000	31-3-2023
Onderhoud	€ 100.000	31-12-2022 / 31-12-2023
Postbezorging	€ 65.000	31-12-2022

Saldo te verrekenen verliezen VPB

De voorwaartse verliesverrekening kent in 2021 een termijn van maximaal zes jaar. Een verlies wordt eerst verrekend met de winst van het voorgaande jaar. Pas daarna wordt het verlies verrekend met de winsten van de toekomstige jaren. Het nog te verrekenen verlies resteert enkel vanuit 2019 en is nog groot € 566.949. Zie voor aanvullende toelichting eerder in het boekwerk bij [vennootschapsbelasting](#).

Boekjaar	Verlies	Verrekening			Saldo
		2018	2019	2020	
2016	- 771.500	771.500	-	-	-
2017	- 1.092.161	366.433	-	725.728	-
2018	-	-	-	-	-
2019	- 814.234	-	-	247.285	- 566.949
2020	-	-	-	-	-
Totaal	- 2.677.895	1.137.933	-	973.013	- 566.949

1.5.4 Overzicht van baten en lasten en de toelichting

Overzicht van baten en lasten 2021 (x € 1.000)		Realisatie 2020	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Realisatie 2021	Vershil 2021
Lasten *						
0	Bestuur en ondersteuning	-5.354	-7.060	-5.630	-5.539	91
1	Veiligheid	-3.604	-3.872	-4.385	-4.352	33
2	Verkeer, vervoer en waterstaat	-6.900	-6.587	-7.607	-7.604	3
3	Economie	-2.137	-1.705	-2.495	-2.160	335
4	Onderwijs	-5.830	-5.244	-6.409	-6.480	-71
5	Sport, cultuur en recreatie	-16.845	-15.708	-17.163	-15.416	1.746
6	Sociaal domein	-46.330	-43.090	-48.914	-45.921	2.993
7	Volksgezondheid en milieu	-9.970	-9.569	-11.391	-10.772	619
8	Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	-6.453	-5.689	-7.748	-12.885	-5.138
Subtotaal Exploitatie Lasten		-102.970	-98.524	-111.742	-111.129	611
Baten *						
0	Bestuur en ondersteuning	906	970	986	1.091	105
1	Veiligheid	125	124	272	192	-80
2	Verkeer, vervoer en waterstaat	374	209	369	285	-84
3	Economie	3.825	661	685	6.461	5.776
4	Onderwijs	1.285	823	1.370	1.461	90
5	Sport, cultuur en recreatie	1.327	1.321	1.792	1.250	-542
6	Sociaal domein	15.940	10.156	13.478	13.394	-84
7	Volksgezondheid en milieu	10.947	8.628	14.873	13.990	-882
8	Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	6.987	3.533	3.894	4.660	766
Subtotaal Exploitatie Baten		41.691	26.425	37.718	42.784	5.065
Subtotaal van baten en lasten excl. algemene dekkingsmiddelen, overhead, onvoorzien, vennootschapsbelasting en mutaties reserves		-61.279	-72.099	-74.024	-68.345	5.676
Lasten Algemene dekkingsmiddelen						
(Inflatie)correctie voorzieningen		-	-174	-174	-139	35
Uitkeringen gemeentefonds		-	34	-	-	-
Bespaarde rente		-172	-	-	-	-
Geldleningen en uitzettingen < 1 jaar		-1	-	-	-1	-1
Geldleningen en uitzettingen < 1 jaar		-3	-	-	-3	-3
Forensenbelasting		-24	-	-	-13	-13
Overige financiële middelen		-107	-45	-45	-159	-114

Saldo van financieringsfunctie	-1.360	-593	-593	-1.247	-652
Subtotaal Algemene dekkingsmiddelen Lasten	-1.664	-778	-812	-1.562	-750
Baten Algemene dekkingsmiddelen					
Uitkeringen gemeentefonds	60.646	59.612	65.243	65.664	421
Bespaarde rente	4.642	4.677	4.677	5.257	580
Integratie-uitkering sociaal domein	4.390	3.570	3.829	3.829	-
Lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is	12.152	12.677	12.677	12.545	-132
Overige financiële middelen	449	265	285	430	145
Saldo van financieringsfunctie	799	716	716	709	-7
Subtotaal Algemene dekkingsmiddelen Baten	83.078	81.517	87.427	88.434	1.007
Saldo baten en lasten Algemene dekkingsmiddelen	81.414	80.739	86.615	86.872	257
Subtotaal Overhead Lasten	-15.493	-16.099	-17.893	-16.300	1.592
Subtotaal Overhead Baten	522	204	232	164	-68
Saldo overhead	-14.971	-15.895	-17.661	-16.136	1.524
Saldo Onvoorziene uitgaven	-	-147	-87	-	87
Saldo Vennootschapsbelasting	5	-	-	8	8
Totale lasten exclusief reserves	-120.139	-115.559	-130.535	-128.985	1.550
Totale baten exclusief reserves	125.291	108.145	125.375	131.385	6.010
Saldo van baten en lasten	5.152	-7.414	-5.160	2.400	7.560
Toevoegingen aan reserves	-6.231	-968	-6.266	-12.472	-6.206
Onttrekkingen uit reserves	6.411	2.134	11.591	12.894	1.303
Saldo reserves	180	1.165	5.325	422	-4.903
Resultaat	5.337	-6.248	166	2.822	2.656

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Overzicht van incidentele baten en lasten

Incidentele baten en lasten Begroting 2021 (bedragen x € 1.000)	Begroting 2021 na mutatie	Realisatie 2021
Programma 0	835	1.965
Voortgangsrapportage 2021	54	54
Vrijval kostenverhoging begroting HFA	34	34
Dividenduitkering Alliander 2020	20	20
Kadernota 2021 en effecten Begroting 2021	-69	-34
Verhoging bijdrage HFA	-34	-34
Govroam, wifi voor overheden	-10	0
Opslagcapaciteit agv digitaliseren documenten	-10	0
Vorbereiden digitale overdracht archieven aan HFA	-15	0
Eerdere P&C-producten	-979	-921

Projectbudget Zero Based Budgetting	-150	-120
Hogere accountantskosten	-65	-45
Transitiebudget	-112	-112
Indexeringen	-430	-430
Externe juridische advisering	-70	-143
Inzet communicatiebeleidsplan	-53	-16
Inwonersparticipatie	-112	-68
Vrijval kapitaallasten ict door vernieuwbouw	13	13
Overige	1.830	2.867
Bevorderen opkomst verkiezingen 2022	-13	0
Transitiebudget	112	112
Septembecirculaire 2020	-25	-25
Septembecirculaire 2021 (decemberwijziging 2021)	1.041	1.041
Initiatieven uit samenleving	-35	0
Sloop opstallen diverse percelen	-150	-3
Renovatie gemeentehuis	-600	-313
Zero Based Begroten projectbudget	-48	0
Budget uitvoering participatieproces	-40	0
Beheer niet gestructureerde data	-25	-25
Datagedreven werken	-25	-25
Informatieveiligheid	-75	-75
Zaakgericht werken	468	468
Digitale transformatie	-404	-111
Dienstverlening – Website	-25	-8
Privacy Officer	-40	0
Vrijval kapitaallasten ict door vernieuwbouw	-13	-13
Project digitaal archiveren	-195	-78
Covid middelen	1.921	1.921
Programma 1	-228	-563
Eerdere P&C-producten	-134	-269
Amendement extra uitbreiding Boa's	-134	-269
Voortgangsrapportage 2021	-15	-10
Organisatieplan Crisisbeheersing gemeente Dronten	-15	-10
Overige	-79	-284
Boeking instellen BR Corona	-66	-65
Effecten begrotingswijzigingen 2021 en 2022 VRF	49	-149
Projectleider ondermijning	-62	-70
Programma 2	-747	-448
Voortgangsrapportage 2021	-496	-437

Realisatie herinrichting Dierenweide	-466	-437
Onderzoek fietsenstalling station	-30	0
Overige	-251	-12
Van Eiland naar Wijland	-93	0
Reconstructie De Oost	-44	0
Bijdrage aan Prov Ov verdubbeling N50 Kampen	-83	0
Boeking instellen BR Corona	-5	-5
Herstelplan crashpalen WO-II	-2	-2
Onderzoek verkeersveiligheid en verkeersstromen	-25	-6
Programma 3	-980	-274
Eerdere P&C-producten	-173	-76
Bijdrage Regio Zwolle Human Capital agenda	-73	-76
Sociaal Economische Visie – Eventkalender 2020 onderdeel acquisitie	-100	0
Overige	-807	-198
Economische Ontwikkeling Algemeen	-80	0
Economische Ontwikkeling SEA	-25	-9
Economische Ontwikkeling Oostkant	-145	-36
Uitwerking Retailvisie	-215	-41
Budget Floriade 2022	-50	0
Cofinanciering LEADER	-262	-96
Budget Agrofood	-25	-16
Boeking instellen BR Corona	-5	0
Programma 4	-499	-431
Voortgangsrapportage 2021	-449	-431
Bestuursopdracht herijking accommodatiebeleid	-50	-28
Opknappen Praktijkschool	-399	-403
Eerdere P&C-producten	-25	0
Onderzoek huisvesting primair onderwijs Swifterbant	-25	0
Overige	-25	0
Flexibele ontwikkel- en leerlijnen	-25	0
Programma 5	-824	386
Voortgangsrapportage 2021	56	56
Subsidie Zuiderzeeswimmers bestemmingsreserve sportaccommodaties	-2	-2
Aanbesteding beheer en onderhoud buitensportaccommodaties	73	73
Terreinafwerking MFG Biddinghuizen	-15	-15
Kadernota 2021 en effecten Begroting 2021	-158	-8
Groene schoolpleinen	-158	-8
Overige	-722	338
Ontwikkeling Strandbeleid	-240	-5

Sportakkoord 2020, 2021 en 2022	-30	0
Zwembad correctie van incidenteel naar structureel	-26	-26
Actualisering hondenuitvoeringsbeleid 2021	-13	-14
Sloop Het Koetshuis	-60	-3
Sloopkosten Koetshuis	-189	0
maatwerk tegenprestatie (sport) verenigingen	-80	0
Rijksbijdrage SPUK	407	407
SPUK IJZ 2020	-325	0
Subsidieregeling coronasteun amaterukunst	-80	-7
Expositie over het werk van kunstenaar Cyril Lixenberg	-15	-15
Bouw replica Pioniersbarak	-70	0
Programma 6	-4.421	-2.142
Voortgangsrapportage 2021	-442	995
Meicirculaire 2021	-1524	-86
Bijstellen Participatiebudget Inkomensdeel	1.081	1.081
Eerdere P&C-producten	-814	-731
CP66 Ontwikkelen kinderen/jongeren Tussenvoorz PO en VO	-100	-100
CP66 Ontwikkelen kinderen/jongeren Voorschoolse tussenvoorz	-100	-100
CP66 Ontwikkelen kinderen/jongeren Versterking onderwijs en jeugdhulp	-100	-100
CP61 Inspelen op externe ontwikkelingen SD	-150	-122
CP61 Monitoren indicatoren strategie SD	-50	-25
CP62 Schulden Keten verslavingszorg/outreachend werk	-43	-43
CP68 Herijking strategie Sociaal Domein	-50	-87
CP65 Reïntegratietrajecten vanuit gezondheid naar werk	-98	-59
CP62 Kennis, beleid, schulden en bewindvoering	-50	-23
CP62 Schulden Budgetbeheer op maat	-45	-45
CP65 Sluitende keten verslavingszorg	-28	-28
Overige	-3.165	-2.405
Brede aanpak dak- en thuisloosheid	-32	0
Septemercirculaire 2021 (decemberwijziging 2021)	-297	0
Definitieve BUIG 2021 decemberwijziging 2021	-104	-104
Resultaat 2020	-309	-23
Onderwijszorgarrangement Kettinggroep Zonnebloemschool	-52	-52
Vroegsignalering van schulden	-30	0
Restant budget re-integratiemiddelen	-105	-51
inburgering	-93	-78
Opvang en Beschermd wonen	-1.314	-1.314
Boeking instellen BR Corona	-240	-193
Meicirculaire 2020 (Gezond in de Stad)	-14	-14
Veranderplan Impact 2018-2021	-66	-66

Anticiperen op de doordecentralisatie WMO	-310	-310
CP66 Woonstart subsidie	-200	-200
Programma 7	4.483	3.617
Voortgangsrapportage 2021	4.951	3.860
Realisatie Windplannen	4951	3860
Eerdere P&C-producten	-25	-5
Onderzoek naar efficiency bedrijfsvoering afval en reiniging	-25	-5
Overige	-442	-237
Financiering versterking omgevingsveiligheid 2021-2022	-11	-11
Grondstoffenbeleidsplan 2021-2025 (budget 2021)	-62	-19
Beleidsplan Op weg naar een afvalloze samenleving	-49	-1
Gids gelden 2020-2021	-95	-93
Efficiencyonderzoek bedrijfsvoering	-20	0
Extra kosten vuil ophaal- en afvoer i.v.m. COVID-19	-66	-62
Windplan Groen en Windplan Blauw	-140	-51
Programma 8	-2.107	-447
Eerdere P&C-producten	-735	0
Functionaris BAG	-86	0
Implementatiekosten Omgevingswet	-629	0
Optimalisatie BAG en BGT werkzaamheden detectiesysteem	-20	0
Voortgangsrapportage 2021	-115	-139
Ontwikkeling huisvesting studenten en arbeidsmigranten	-115	-139
Overige	-1.258	-308
WOZ-kaart ter ondersteuning voor de waardering van WOZ-objecten	-20	-93
Vorbereiden driedimensionale objectregistratie	-50	-20
extra budget actualiseren bestemmingsplannen	-32	-4
Invoering Omgevingswet	-306	0
Visie herontwikkeling schoollocaties centrum Dronten	-155	-68
Marketing Wonen	-50	-9
Uitvoeringsagenda Woonvisie	-25	-19
Woonvisie	-75	-3
Klimaatmiddelen	-277	-20
Boeking instellen BR Corona	-113	-11
Subsidiecoördinator Duurzaamheid	-50	-50
Adviezen DSO en aanpassingen lijn	-70	-9
Opleidingen en trainingen Omgevingswet	-20	-1
Uitvoeringsprogramma Klimaatbeleidsplan	-15	0
Totaal van de incidentele baten en lasten per programma	-4.488	1.663
Dekking uit bestemmingsreserves	Begroting 2021	Realisatie 2020
Programma 0	583	-48

COVID-19	315	-315
Vrijval bestemmingsreserve Verbetering dienstverlening 2015-2018	154	154
Vrijval bestemmingsreserve De Reest	113	113
Programma 1	66	66
COVID-19	66	66
Programma 2	471	471
Realisatie herinrichting Dierenweide	466	466
COVID-19	5	5
Programma 3	5	5
COVID-19	5	5
Programma 4	449	449
Herijking accommodatiebeleid	50	50
Opknappen Praktijkschool	399	399
Programma 5	2	2
Subsidie Zuiderzeeswimmers	2	2
Programma 6	-1.400	-1.400
Instellen bestemmingsreserve zorglandschap WMO 2020-2026	-1816	-1816
Vrijval bestemmingsreserve Knelpunten Inburgering	78	78
COVID-19	338	338
Programma 7	66	66
COVID-19	66	66
Programma 7	113	113
COVID-19	113	113
Totaal van de incidentele mutaties	355	-276
Incidentele last na onttrekking bestemmingsreserves	-4.133	1.386

Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Toevoegingen aan en onttrekkingen uit de reserves worden als incidenteel beschouwd, tenzij het gaat om reguliere onttrekkingen aan financieringsreserves c.q. dekkingsreserves (kapitaallasten) of om onttrekkingen uit een daartoe toereikende (bestemmings)reserve gedurende een periode van minimaal 3 jaar met als doel het dekken van structurele lasten. Hieronder volgt een overzicht van de structurele reserves van de gemeente.

Naam reserve	Saldo per 1-1-2021	Mutaties Structureel 2021	Mutaties incidenteel 2021	Saldo per 31-12-2021
Bestemmingsreserve de Reest	509.665	-16.519	-113.209	379.937
Bestemmingsreserve uitbr. investeringen 1999-2005 excl. Meerpaal	1.466.781	-85.273	0	1.381.508
Bestemmingsreserve huisvesting gemeentehuis	19.723.700	-1.130.915	-188.139	18.404.646
Bestemmingsreserve De Zuid - Walvisstraat	2.780.774	-36.954	0	2.743.820
Bestemmingsreserve kapitaallasten scholencomplex Dronten - West	49.836	5.691	0	55.527
Bestemmingsreserve kap.lasten Aat de Jonge zwembad	1.882.700	-114.133	0	1.768.567
Bestemmingsreserve Meerpaal gebouw	7.165.865	-435.442		6.730.423

Bestemmingsreserve realisatie MFC Swifterbant	258.483	20.000		278.483
Totaal Structurele Bestemmingsreserves	35.224.536	-1.793.545	-301.348	33.129.643

Begrotingsrechtmatigheid

Onderstaande begrotingsoverschrijdingen worden onderkend.

Rechtmatig is een kostenoverschrijding op programmaniveau die:	
RA	geheel of grotendeels wordt gecompenseerd door direct daaraan gerelateerde inkomsten;
RB	past binnen het bestaande beleid, maar die niet tijdig kon worden gesignaleerd;
RC	bij het opmaken van de jaarrekening bekend is geworden nadat de overhead is toegerekend, mits op de kostenplaatsen geen overschrijdingen voorkomen en past binnen het geformuleerde beleid;
RD	het gevolg is van een hoger investeringsbedrag in een voorgaand jaar.
Onrechtmatig is een kostenoverschrijding op programmaniveau die:	
OA	past binnen het bestaande beleid, maar die ten onrechte niet tijdig is gesignaleerd;
OB	niet past binnen het bestaande beleid en waarvoor geen begrotingswijziging is ingediend;
OC	gevolg is van een activiteit die achteraf als onrechtmatig moet worden beschouwd;
OD	leidt tot kosten binnen de begroting, waarvoor minder prestaties zijn geleverd.

Analyse begrotingsonrechtmatigheid

		Criteria							
Programma	Afwijking	RA	RB	RC	RD	OA	OB	OC	OD
	in € x 1.000								
Programma 4 Onderwijs	-71	X							
Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	-5.138		X						

Programma 4 Onderwijs

In Programma vier wordt er een overschrijding op de lasten gerealiseerd doordat de gemeentelijke belastingen hoger zijn dan begroot. Deze gemeentelijke belastingen (onroerend zaakbelasting) wordt in programma vier geheven over de panden van de middelbare scholen alsmede de basisscholen. De regel is dat deze scholen de ozb factureren aan de gemeente en de factuur vanuit GBLT betalen. De gemeente ontvangt op haar beurt de gemeentelijke belastingen via GBLT. Daarmee staat tegenover deze lasten direct ook de ontvangsten. De ontvangsten worden echter in programma 0 geadministreerd.

Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

In het Hanzekwartier is voor de Havenkade 2e fase een negatieve grondexploitatie vastgesteld in 2021. Voor dit negatieve resultaat is een nieuwe voorziening aangemaakt waarin het verwachte negatieve resultaat is opgenomen van afgerond 4,9 miljoen. Daarnaast is voor de grondexploitatie Havenkade tevens 250.000 aanvullend gedoteerd aan de voorziening.

1.5.5 Financiële positie en de toelichting

Financiële positie/structureel evenwicht

FINANCIELE POSITIE		Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie
STRUCTUREEL EVENWICHT		2020	2021	2021
TOTAAL				
totaal baten	abs	125.291	125.375	131.386
totaal lasten	abs	-120.139	-130.535	-128.983
resultaat exploitatie (voor mutatie reserves)	abs	5.152	-5.160	2.403
onttrekking reserves (baten)	abs	6.411	11.591	12.894
dotatie reserves (lasten)	abs	-6.231	-6266	-12.472
resultaat reserves	abs	180	5.325	422
totaal baten (na reserves)	abs	131.702	136.966	144.280
totaal lasten (na reserves)	abs	-126.370	-136.801	-141.455
totaal resultaat (na mutatie reserves)	abs	5.332	165	2.825
INCIDENTEEL				
totaal baten	abs	1.556	10.169	8.880
totaal lasten	abs	-12.701	-14.657	-7.217
incidenteel resultaat exploitatie (voor mutatie reserves)	abs	-11.145	-4.488	1.663
onttrekking uit incidenteel reserves (baten)	abs	1.923	2.168	1.538
dotatie aan incidenteel reserves (lasten)	abs	-56	-1.816	-1816
incidenteel resultaat reserves	abs	1.867	352	-278
totaal baten (na reserves)	abs	3.479	12.338	10.418
totaal lasten (na reserves)	abs	-12.757	-16.473	-9.033
totaal incidenteel resultaat (na mutatie reserves)	abs	-9.278	-4.135	1.384
STRUCTUREEL				
totaal baten	abs	123.735	115.206	122.506
totaal lasten	abs	-107.438	-115.878	-121.766
structureel resultaat exploitatie (voor mutatie reserves)	abs	16.297	-672	740
onttrekking reserves (baten)	abs	4.488	9.423	11.356
dotatie reserves (lasten)	abs	-6.175	-4450	-10.656
structureel resultaat reserves	abs	-1.687	4.973	700
totaal baten (na reserves)	abs	128.223	124.628	133.862
totaal lasten (na reserves)	abs	-113.613	-120.328	-132.422
totaal structureel resultaat (na mutatie reserves)	abs	14.610	4.300	1.441
Structurele exploitatieruimte (BBV)	%	11,66%	3,43%	1,10%

EMU-saldo

Het EMU-saldo geeft het saldo van de inkomende en uitgaande geldstromen die daadwerkelijk in het kalenderjaar 2021 hebben plaatsgevonden minus deelname aan bedrijven en inkomsten uit kredietverstrekking. Dit is de wijze waarop de landen in de Euro-zone hun EMU-saldo berekenen en waarover ook begrotingsafspraken zijn gemaakt. In het bestuurlijk overleg tussen het ministerie van Binnenlandse Zaken, VNG (Vereniging van Nederlandse Gemeenten) en IPO (Interprovinciaal Overleg) is afgesproken dat het Rijk en de lokale overheden gezamenlijk werken aan het beheersen van het EMU-tekort. De EMU-tekortnorm decentrale overheden voor 2021 bedraagt -0,4 van het bruto binnenlands product. Deze norm is voor 4 jaar vastgesteld. 2019-2022 en deze tekortnorm is verdeeld over de decentrale overheidslagen inclusief hun gemeenschappelijke regelingen. Het aandeel voor de gemeenten betreft -0,27% van het bbp. Het EMU-saldo kan gezien worden als een extra financieel kengetal, naast de andere vijf verplichte financiële kengetallen zoals de solvabiliteit en de (netto) schuldquote. Het EMU-saldo heeft een vergelijkbare functie als het kasstroomoverzicht in het bedrijfsleven.

EMU-saldo (x € 1.000)	+/-	Realisatie 2021
Exploitatiesaldo (voor toevoeging aan/onttrekking uit reserves)	+	2.400
Mutatie (im)materiële vaste activa	-	2.631
Mutatie voorzieningen	+	1.323
Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	-	6.521
Verwachte boekwinst/verlies bij de verkoop van financiële vaste activa en (im)materiële vaste activa, alsmede de afwaardering van financiële vaste activa	-	0
EMU-saldo		-5.429

1.5.6 WNT-verantwoording

Het doel van de WNT is het tegengaan van bovenmatige beloningen en ontslagvergoedingen bij instellingen in de (semi) publieke sector. In de WNT worden inkomens en ontslagvergoedingen van topfunctionarissen bij instellingen met een publieke taak, genormeerd en openbaar gemaakt. Jaarlijks worden de bezoldigingsnormen in een ministeriële regeling vastgesteld.

WNT-register

Het WNT-register bevat instellingen die onder de Wet normering topinkomens (WNT) vallen.

In het WNT-register staan de rechtspersonen die onder de WNT vallen, waaronder de gemeente Dronten. De volgende grondslag/ status is gepubliceerd:

- [WNT-register](#).

WNT-verantwoording 2021 gemeente Dronten

De WNT is van toepassing op gemeente Dronten. Het voor gemeente Dronten toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000 (Algemeen bezoldigingsmaximum).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

GEGEVENS 2021		
bedragen x € 1	T. van Lenthe	E.M. Geldorp
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	122.408	94.514
Beloningen betaalbaar op termijn	21.675	17.268
Subtotaal	144.083	111.782
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	209.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	144.083	111.782
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegen onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
GEGEVENS 2020		
bedragen x € 1	T. van Lenthe	E.M. Geldorp
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12	01/09-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	117.102	90.370
Beloningen betaalbaar op termijn	20.450	15.671
Subtotaal	137.552	106.041
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000	201.000
Bezoldiging	137.552	106.041

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 tot en met 12

Niet van toepassing.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Niet van toepassing.

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

Niet van toepassing.

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

Niet van toepassing.

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

Niet van toepassing.

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

Niet van toepassing.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

Niet van toepassing.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2016 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2016 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

3a. Bezoldiging en/of ontslaguitkering niet-topfunctionarissen

Niet van toepassing.

Bij de samenstelling van de in deze paragraaf opgenomen verantwoording uit hoofde van de WNT is de website van Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties ([Wet normering topinkomens](#)) als uitgangspunt gehanteerd.

1.5.7 Single Information Single Audit (SiSa)

Deze bijlage wordt sinds 2006 verplicht opgenomen in de jaarrekening, op basis van de gelijknamige Algemene Maatregel van Bestuur. Hierin wordt verantwoording afgelegd over de besteding van door het Rijk verstrekte specifieke uitkeringen. Voorheen werd daarover per uitkering afzonderlijk verantwoording afgelegd. Met het opnemen van deze bijlage in de jaarstukken wordt beoogd de verantwoording te vereenvoudigen, doordat een afzonderlijke controleverklaring achterwege kan blijven; deze wordt opgenomen in de accountantsverklaring over de jaarrekening.

De specifieke uitkeringen waarvoor in dit overzicht in 2021 verantwoording wordt afgelegd zijn:

- JenV A7 - Regeling specifieke uitkering tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving;
- JenV A8 - Regeling eenmalige specifieke uitkering voor gemeenten i.v.m. het treffen van maatregelen [...] criminaliteit veroorzaakt door asielzoekers in 2021 en 2022;
- JenV A12B - Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen
- FIN B2 - Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek
- BZK C1 - Regeling specifieke uitkering Reductie Energiegebruik
- BZK C9 - Specifieke uitkering woningbouwimpuls
- BZK C43 - Regeling reductie energiegebruik woningen
- BZK C56 - Regeling huisvesting aandachtsgroepen
- BZK C62 - Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire
- OCW D8 - Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)
- OCW D14 - Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen
- IenW E20 - Regeling stimulering verkeersmaatregelen 2020-2021
- EZK F9 - Regeling specifieke uitkering Extern Advies Warmtetransitie
- SZW G2 - Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2021
- SZW G3 - Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen) gemeentedeel 2021
- SZW G4 - Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) gemeentedeel 2021
- SZW G12 - 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)
- VWS H4 - Regeling specifieke uitkering stimulering sport
- VWS H8 - Regeling Sportakkoord 2020-2022
- VWS H16 - Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden

Voor de wijze waarop de SiSa-informatie in het jaarverslag moet worden opgenomen, heeft het Rijk een format en indicatoren vastgesteld. Op de volgende pagina's treft u dit overzicht aan.



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022								
Ver stre kke r	Uitke rings code	Specifieke uitkering	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicat or
		Juridische grondslag						
Jen V	A7	Regeling specifieke uitkering tijdelijke ondersteunin g toezicht en handhaving	Gemeenten	Besteding (jaar T-1, 15-31 december 2020)	Besteding (jaar T, 1 januari-30 september 2021)	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	Besteding (jaar T) (gedeeltelij k) verantwoor d o.b.v. voorlopige toekenning en? (Ja/Nee)	Eventu ele toelichti ng als bij de vorige indicato r "nee" is ingevul d
				Aard controle R Indicator: A7/01	Aard controle R Indicator: A7/02	Aard controle n.v.t. Indicator: A7/03	Aard controle n.v.t. Indicator: A7/04	Aard control e n.v.t. Indicat or: A7/05
				€ 0	€ 51.046	Ja	Ja	
Jen V	A8	Regeling eenmalige specifieke uitkering voor gemeenten i.v.m. het treffen van maatregelen [...] criminaliteit veroorzaakt door asielzoekers in 2021 en 2022	Gemeenten	Besteding (jaar T) uitvoering projectplan - zelfstandige uitvoering	Cumulatiev e besteding uitvoering projectplan (t/m jaar T) - inclusief uitvoering door derden	Besteding (jaar T) (gedeeltelij k) verantwo ord o.b.v. voorlopig e toekennin gen? (Ja/Nee)	Toelichting op projecten die afwijken van voorlopige toekenning	Project afgerond (Ja/Nee)
				Gerealiseerd	Gerealise erd			Volledig zelfstan dige uitvoeri ng (Ja/Nee)
				Aard controle R	Aard	Aard	Aard	Aard

			<i>Indicator: A8/01</i>	<i>controle R Indicator: A8/02</i>	<i>controle n.v.t. Indicator: A8/03</i>	<i>controle n.v.t. Indicator: A8/04</i>	<i>controle n.v.t. Indicator: A8/05</i>	<i>controle n.v.t. Indicator: A8/06</i>
			€ 0	€ 0	Nee	Er heeft monitorgesprek plaats gevonden op 14-2-2022	Nee	Nee
Jen V	A12B	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen	Naam veiligheidsregio	Besteding (jaar T)	Besteding volgens besluit van de veiligheidsregio uitgevoerd (Ja/nee)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
		Veiligheidsregio's	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: A12B/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/05</i>	
		Flevoland		€ 0	Nee	€ 0	Nee	
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	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)	
		Gemeenten	<i>Aard controle R Indicator: B2/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05</i>	
			€ 0	80	85	€ 9.600	€ 9.600	
			Normbedragen voor a, b en d (Ja/Nee) (vanaf	Normbedrag voor e	Eindverantwoording			

			2021)	(Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: indicator B2/13 en B2/14 / Ja: indicator B2/21 en B2/22	(Ja/Nee)		
			Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2				
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>		
			<i>Indicator: B2/06</i>	<i>Indicator: B2/07</i>	<i>Indicator: B2/08</i>		
			Ja	Ja	Nee		
			Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	
			Aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (t/m jaar T)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b en d (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b en d (artikel 3)	
			Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijk e kosten	Keuze werkelijke kosten	
			<i>Aard controle D2</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	
			<i>Indicator: B2/09</i>	<i>Indicator: B2/10</i>	<i>Indicator: B2/11</i>	<i>Indicator: B2/12</i>	
			Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen e (artikel 3)			
			Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten			
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>			
			<i>Indicator: B2/13</i>	<i>Indicator: B2/14</i>			

			Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2
			Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden	Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden en cumulatief (t/m jaar T)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgt rajecten	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgt rajecten (t/m jaar T)
			Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>
			<i>Indicator: B2/15</i>	<i>Indicator: B2/16</i>	<i>Indicator: B2/17</i>	<i>Indicator: B2/18</i>	<i>Indicator: B2/19</i>	<i>Indicator: B2/20</i>
			€ 32.300	€ 32.300	€ 90.168	€ 90.168	€ 0	€ 0
			Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T)	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T)				
			Keuze normbedragen	Keuze normbedragen				
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>				
			<i>Indicator: B2/21</i>	<i>Indicator: B2/22</i>				
			€ 0	€ 0				
BZ K	C1	Regeling specifieke uitkering Reductie Energiegebruik	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Aantal woningen dat bereikt is met het project (t/m jaar T)	Aantal woningen waar energiebesparende maatregelen plaatsvinden (t/m jaar T)			

Gemeenten		<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C1/01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C1/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C1/03</i>	
		Ja	3.500	1.000	
	Projectnaam/nummer per project	Besteding (jaar T) per project	Besteding en (jaar T) komen overeen met ingediende projectplan (Ja/Nee)	Besteding (jaar T) aan afwijkingen	
		<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C1/04</i>	<i>Aard controle R n.v.t.</i> <i>Indicator: C1/05</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C1/06</i>	Alleen invullen bij akkoord ministerie <i>Aard controle R n.v.t.</i> <i>Indicator: C1/07</i>
1	Project RRE Dronten	€ 78.827	Ja		
	Kopie projectnaam/nummer	Cumulatieve totale bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Toelichting op afwijkingen	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	
		<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C1/08</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C1/09</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C1/10</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C1/11</i>
1	Project RRE Dronten	€ 198.000		Ja	

BZ K	C9	Specifieke uitkering woningbouwimpuls	Projectnaamnummer	Aantal woningen waarvan bouw is gestart in (jaar T) komt overeen met fasering uit de projectaan vraag (Ja/Nee)	Aantal woningen cumulatief (t/m jaar T)	Realisatie maatregelen verloopt conform fasering projectaan vraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 08 verplicht	Totale besteding (jaar T)	Bestedingen in (jaar T) komen overeen met aanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 08 verplicht
		Tranche 1 t/m 3			gerealiseerd		Alleen van toepassing voor tranche 1 beschikkingen	Alleen van toepassing voor tranche 1 en 2 beschikkingen
		Gemeenten	Aard controle n.v.t. Indicator: C9/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C9/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C9/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C9/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C9/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C9/06
		1	tranche 2 Hanzekwartier 2021- 0000014500	Ja	0	Ja		Nee
			Kopie projectnaam/ nummer	Toelichting besteding (jaar T) volgens projectplan	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Realisatie afwijkingen in (jaar T)	Cumulatieve realisatie afwijkingen in (t/m jaar T)	Cumulatieve opbrengsten uit grondverkoop en/of kostenverhaal tot en met (jaar T) conform projectaanvraag
							Alleen van toepassing voor tranche 3 beschikkingen	Alleen van toepassing voor tranche 3 beschikkingen

			Aard controle n.v.t. Indicator: C9/07	Aard controle n.v.t. Indicator: C9/08	Aard controle n.v.t. Indicator: C9/09	Aard controle R Indicator: C9/10	Aard controle R Indicator: C9/11	Aard controle R Indicator: C9/12
1	tranche 2 Hanzekwartier 2021- 0000014500			Aankooponderhandelingen lopen, tot nu toe één verwerving afgerond, anderen volgen in 2022 of later. Echter de daadwerkelijke boekings van de bedragen conform de subsidie in onze administratie hebben nog niet plaats gevonden. Dit zou dan in eerste instantie vermindering van de boekwaarde in de activa betekenen. Echter zuiverder is om dit te verantwoorden bij de grondexploitatie van het deelgebied. De cumulatieve besteding is de gerealiseerde	€ 0	€ 0		

				verwerving (op dit moment nog € 0) gedeeld door 2 gerelateer d aan berekening ssystamati ek van de aanvraag woningbou wimpuls.				
			Kopie projectnaam/ nummer	Actualisati e financieel tekort project	Cumulatie ve cofinancie ring (t/m jaar T)	Prijzen woningen komen overeen met projectplan (Ja/Nee)	Percent age gebouw de betaalb are woning en ten opzicht e van het totaal aantal gebouw de woning en (t/m jaar T)	Project afgeron d (ja/nee)
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C9/13</i>	Alleen van toepassing voor tranche 3 beschikkin gen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C9/14</i>	Alleen van toepassin g voor tranche 3 beschikki ngen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C9/15</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C9/16</i>	<i>Aard control e n.v.t.</i> <i>Indicat or: C9/17</i>	<i>Aard control e n.v.t.</i> <i>Indicat or: C9/18</i>
1			tranche 2 Hanzekwartier 2021- 0000014500			Ja	92	Nee

			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C9/19</i>					
			Nee					
BZ K	C43	Regeling reductie energiegebruik woningen	Beschikkingnummer/ naam	Besteding (jaar T)	Cumulatie ve besteding (t/m jaar T)	Aantal bereikte woningen	Toelichting	Eindverantwoording (Ja/Nee)
		Gemeenten	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C43/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C43/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C43/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C43/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C43/05</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C43/06</i>
			RREW2020-00449605	€ 0	€ 0	0	Er is nog geen verslag gemaakt door uitvoerder en geen facturatie aan de uitvoerder geweest. Volgt in de loop van 2022.	Nee
BZ K	C56	Regeling huisvesting aandachtsgroepen	Beschikkingnummer	Projectnaam	Besteding (jaar T) per project	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) - per project	Aantal woonruimten en verblijfsruimten waarvan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T)	Aantal volledig gerealiseerde woonruimten en verblijfsruimten (t/m jaar T)
						Inclusief uitvoering door derde		

			Aard controle n.v.t. Indicator: C56/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C56/02	Aard controle R Indicator: C56/03	Aard controle R Indicator: C56/04	vanaf SiSa 2022	Aard controle n.v.t. Indicator: C56/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C56/06
		1	RHA2021-02275591	Flexwonen Dronten	€ 0	€ 0		0	0
			Kopie Projectnaam	Opgevoerde kostenactiviteiten zoals opgenomen in de aanvraag zijn onveranderd (t/m jaar T) (Ja/Nee)	De uitvoering loopt volgens de planning (ja/nee)	Zelfstandige uitvoering (ja/nee)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: C56/07	Aard controle R Indicator: C56/08	Aard controle n.v.t. Indicator: C56/09	Aard controle n.v.t. Indicator: C56/10			
		1	Flexwonen Dronten	Ja	Ja	Ja			
			Eindverantwoording (Ja/Nee)						
			Aard controle n.v.t. Indicator: C56/11						
			Nee						
BZ K	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaire	Aantal gedupeerden (artikel 1, lid 2)	Berekening bedrag uitvoeringskosten	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)			

			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C62/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C62/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C62/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C62/04</i>	
			34	€ 5.100	€ 13.218	Nee	
OC W	D8	Onderwijsachterstandenbel eid 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 vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/04</i>	
			€ 789.166	€ 0	€ 78.132	€ 297.769	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	Hieronder per regel één gemeente (code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard</i>	<i>Aard</i>	<i>Aard</i>	

			<i>Indicator: D8/05</i>	<i>controle R Indicator: D8/06</i>	<i>controle n.v.t. Indicator: D8/07</i>	<i>controle R Indicator: D8/08</i>	
		1					
OC W	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvert ragingen	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 Program ma Onderwijs	Opgebouw de reserve ultimo (jaar T-1)	
			<i>Aard controle R Indicator: D14/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/04</i>	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinfor matie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboe kte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Program ma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente (code) selectere n en in de kolomme n ernaast de verantwo ordingsinf ormatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboe kte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Program ma Onderwijs	

			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					
len W	E20	Regeling stimuleringsverkeersmaatregelen 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)	
		Provincies en Gemeenten	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	
			€ 51.746	€ 51.746	€ 24.246	Nee	
			Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheidsmaatregelen 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	108 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW aantal in st	Ja	1		
		2	122 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW aantal in st	Nee	0		
		3	207 Aanleg van een vrijliggend fiets-/bromfietspad op een 50 km/uur weg of een 80 km/uur weg aantal in meters	Nee	0		

		4	218 Aanleg van een veilige voetgangersoversteek plaats aantal in st	Nee	0		
EZK	F9	Regeling specifieke uitkering Extern Advies Warmtetransitie	Projectnaam/nummer 				

Alle gemeenten verantwoord 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.1 Participatiewet (PW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>
	<i>Indicator: G2/01</i>	<i>Indicator: G2/02</i>	<i>Indicator: G2/03</i>	<i>Indicator: G2/04</i>	<i>Indicator: G2/05</i>	<i>Indicator: G2/06</i>
	€ 8.020.398	€ 110.358	€ 302.297	€ 3.667	€ 144.655	€ 877
	Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkosten subsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkosten subsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T)
	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	I.7 Participatiewet (PW)	I.7 Participatiewet (PW)	I.7 Participatiewet (PW)
	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>
	<i>Indicator: G2/07</i>	<i>Indicator: G2/08</i>	<i>Indicator: G2/09</i>	<i>Indicator: G2/10</i>	<i>Indicator: G2/11</i>	<i>Indicator: G2/12</i>

			€ 292.623	€ 32.150	€ 0	€ 632.678	€ 1.087	€ 122.737
		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</i> <i>Indicator: G2/13</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)					
		€ 116.119	Ja					
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2021 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) kapitaalverstreking (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard control</i>	<i>Aard control</i>

			Indicator: G3/01	Indicator: G3/02	Indicator: G3/03	Indicator: G3/04	Indicator: G3/05	Indicator: G3/06
			€ 55.000	€ 4.379	€ 59.758	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstreking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstreking en (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstreking	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstreking en BOB in (jaar T)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T)		
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	
			Indicator: G3/07	Indicator: G3/08	Indicator: G3/09	Indicator: G3/10	Indicator: G3/11	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
SZ W	G4	Tijdelijke overbrugging regeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _gemeentedeel 2021	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstreking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstreking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstreking (overig)
		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						
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/06</i>
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)		€ 9.411	€ 0	€ 19.828	€ 21.168	€ 34	
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)		€ 11.878	€ 0	€ 11.862	€ 2.798	€ 104	
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)		€ 627.112	€ 54.227	€ 11.158	€ 2.169	€ 12	
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)		€ 356.779	€ 11.500	€ 1.462	€ 143	€ 0	
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)		€ 246.265	€ 6.757	€ 324	€ 0	€ 0	
	Kopie regeling		Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)			
		<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10</i>			
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)		93	13	Ja			
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)		100	2	Ja			
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)		67	3	Ja			
	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in (jaar T)		Levensonderhoud - Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden				

			(jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo	den van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in (jaar T)	
		<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle D2</i>	<i>Aard controle R</i>	
		<i>Indicator: G4/11</i>	<i>Indicator: G4/12</i>	<i>Indicator: G4/13</i>	
		€ 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
		<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>
		<i>Indicator: G4/14</i>	<i>Indicator: G4/15</i>	<i>Indicator: G4/16</i>	<i>Indicator: G4/17</i>
					<i>Aard controle R</i>
					<i>Indicator: G4/18</i>
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)				

SZ W	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvang toeslagaffaire – gemeentedeel
---------	-----	--

		uitkering stimulering sport		berekende subsidie				
		Gemeenten						
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>				
			<i>Indicator: H4/01</i>	<i>Indicator: H4/02</i>				
			€ 652.294	€ 157.469				
			Activiteiten	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T)	Werkelijk e besteding voor de activiteite n inclusief btw x 17,5% (jaar T) Onroeren de zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) roerende zaken	Werkelij ke bestedi ng voor de activitei ten inclusie f btw x 17,5% (jaar T) overige kosten	Toelicht ing - Verplic ht als het een activitei t betreft welke NIET in de toekenn ing meege nomen is
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard control e R</i>	<i>Aard control e n.v.t.</i>
			<i>Indicator: H4/03</i>	<i>Indicator: H4/04</i>	<i>Indicator: H4/05</i>	<i>Indicator: H4/06</i>	<i>Indicat or: H4/07</i>	<i>Indicat or: H4/08</i>
		1	Onroerende zaken - Nieuwbouw	€ 0	€ 0			
		2	Onroerende zaken - Renovatie	€ 23.436	€ 23.436			
		3	Klein onderhoud binnensportaccomodat ies	€ 2.370	€ 2.370			
		4	Groot onderhoud binnensportaccomodat ies	€ 41.192	€ 41.192			
		5	Onderhoud buitensportaccomodati es voor rekening gemeente	€ 67.713	€ 67.713			
		6	Roerende zaken - Aankoop	€ 6.230		€ 6.230		
		7	nadeel BTW mengpercentage	€ 16.528			€ 16.528	
VW S	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikingsnummer	Totaal bedrag volgens beschikkin g	Besteding aanstellen sportform ateur (jaar T)	Besteding uitvoering sportakkoo rd (jaar T)	Cumula tieve bestedi ng aanstell	Cumula tieve bestedi ng uitvoeri

			Aard controle n.v.t. Indicator: H8/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/02	Aard controle R Indicator: H8/03	Aard controle R Indicator: H8/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/06
			1 1036787	€ 127.713	€ 0	€ 11.589	€ 15.000	€ 18.989
			Kopie beschikkingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: H8/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/08				
			1 1036787	Nee				
VWS	H16	Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden	Betreft jaar	Beschikkingnummer / 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	SPUKIJZ21188	€ 0			
			2 2021	SPUKIJZ21R2126	€ 0			
			Naam locatie	Totale toezegging per locatie	Besteding per locatie	Verschil toezegging vs. Besteding per locatie (automatisch berekend)	Betreft jaar?	
			Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	

			<i>Indicator: H16/04</i>	<i>Indicator: H16/05</i>	<i>Indicator: H16/06</i>	<i>Indicator: H16/07</i>	<i>Indicat or: H16/08</i>	
1	Abelen		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	2020	
2	Alk		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	2020	
3	Aat de Jonge		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	2020	
4	Abelen		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	2021	
5	Alk		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	2021	
6	Aat de Jonge		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	2021	

1.6 Bijlagen

1.6.1 Overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Overzicht baten en lasten per taakveld (x € 1.000)		Rekening 2020	Primitieve Begroting 2021	Begroting na wijzigingen 2021	Rekening 2021	Verschil 2021
Lasten:						
0.1	Bestuur	-2.189	-2.294	-2.347	-2.393	-46
0.10	Mutaties reserves	-6.231	-968	-6.266	-12.472	-6.206
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	-5.658	6.248	-166	-10.539	-10.372
0.2	Burgerzaken	-1.660	-1.989	-2.122	-1.896	225
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	-486	-603	-776	-658	119
0.4	Overhead	-15.491	-16.098	-17.891	-15.996	1.900
0.5	Treasury	-1.639	-812	-812	-1.545	-733
0.61	OZB woningen	-9	-	-	-4	-4
0.62	OZB niet-woningen	-590	-631	-657	-596	61
0.63	Parkeerbelasting	-	-	-	-	-
0.64	Belastingen overig	-5	-	-	-5	-5
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	-	34	-	-	-
0.8	Overige baten en lasten	-	-1.691	185	2	-183
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	5	-	-	8	8
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	-2.240	-2.537	-2.476	-2.459	16
1.2	Openbare orde en veiligheid	-1.365	-1.338	-1.909	-1.893	17
2.1	Verkeer en vervoer	-6.670	-6.379	-7.397	-7.440	-43
2.2	Parkeren	-51	-29	-30	-49	-18
2.4	Economische havens en waterwegen	-179	-181	-181	-199	-18
3.1	Economische ontwikkeling	-1.344	-905	-1.692	-1.096	595
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-614	-597	-601	-856	-256
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-116	-125	-125	-145	-20
3.4	Economische promotie	-65	-76	-77	-65	12
4.1	Openbaar basisonderwijs	-821	-685	-746	-757	-10
4.2	Onderwijshuisvesting	-2.344	-2.124	-2.570	-2.730	-160
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	-2.665	-2.441	-3.093	-2.993	99
5.1	Sportbeleid en activering	-844	-514	-657	-506	151
5.2	Sportaccommodaties	-4.668	-3.398	-3.790	-3.220	571
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-235	-367	-465	-215	249

5.4	Musea	-	-	-70	-	70
5.5	Cultureel erfgoed	-9	-9	-9	-9	-
5.6	Media	-1.646	-1.635	-1.667	-1.669	-2
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-9.444	-9.784	-10.504	-9.797	707
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-3.225	-3.776	-4.504	-3.569	935
6.2	Wijkteams	-4.222	-5.042	-5.285	-4.511	774
6.3	Inkomensregelingen	-16.778	-12.991	-15.787	-14.679	1.107
6.4	Begeleide participatie	-1.874	-1.798	-1.812	-1.805	6
6.5	Arbeidsparticipatie	-1.203	-1.767	-2.058	-1.535	523
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-953	-962	-1.190	-1.296	-106
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	-6.157	-5.994	-6.142	-6.289	-147
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	-10.513	-9.027	-10.296	-10.554	-258
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	-318	-704	-785	-478	307
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	-1.086	-1.028	-1.055	-1.203	-148
7.1	Volksgezondheid	-953	-1.046	-1.411	-1.300	111
7.2	Riolering	-2.214	-2.312	-2.315	-2.254	60
7.3	Afval	-4.378	-4.416	-4.753	-4.547	207
7.4	Milieubeheer	-2.059	-1.435	-2.546	-2.313	233
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	-366	-361	-367	-359	8
8.1	Ruimtelijke ordening	-1.452	-1.807	-2.442	-1.946	496
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	-2.668	-2.054	-2.072	-8.251	-6.179
8.3	Wonen en bouwen	-2.334	-1.830	-3.234	-2.914	320
Totaal lasten		-132.026	-110.280	-136.967	-151.996	-15.029

Baten:						
0.1	Bestuur	64	-	-	194	194
0.10	Mutaties reserves	6.411	2.134	11.591	12.894	1.303
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	321	-	-	7.717	7.717
0.2	Burgerzaken	441	709	709	519	-190
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	372	246	261	379	117
0.4	Overhead	522	204	232	164	-68
0.5	Treasury	5.892	5.657	5.677	6.399	722
0.61	OZB woningen	6.057	6.098	6.098	6.223	125
0.62	OZB niet-woningen	4.135	4.128	4.128	4.070	-58
0.63	Parkeerbelasting	2	8	8	2	-6
0.64	Belastingen overig	1.115	1.168	1.168	1.134	-34
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	65.036	63.181	69.072	69.493	421

0.8	Overige baten en lasten	-	16	16	-	-16
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	-	-	-	-	-
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	91	86	86	93	7
1.2	Openbare orde en veiligheid	33	38	186	98	-88
2.1	Verkeer en vervoer	367	208	366	275	-91
2.2	Parkeren	7	2	2	10	7
2.4	Economische havens en waterwegen	-	-	-	-	-
3.1	Economische ontwikkeling	-	-	29	29	-
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	3.766	606	606	6.375	5.769
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	59	55	50	57	7
3.4	Economische promotie	842	1.275	1.275	1.116	-158
4.1	Openbaar basisonderwijs	91	77	77	96	20
4.2	Onderwijshuisvesting	8	6	6	8	2
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	1.187	740	1.288	1.357	69
5.1	Sportbeleid en activering	119	-	60	-	-60
5.2	Sportaccommodaties	1.120	1.222	1.633	1.117	-516
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-	-	-	-	-
5.4	Musea	-	-	-	-	-
5.5	Cultureel erfgoed	-	-	-	-	-
5.6	Media	38	38	38	39	-
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	52	60	60	94	34
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	54	115	115	111	-4
6.2	Wijkteams	32	-	-	19	19
6.3	Inkomensregelingen	14.869	9.581	12.820	12.445	-375
6.4	Begeleide participatie	-	-	-	-	-
6.5	Arbeidsparticipatie	-	-	-	-	-
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-	6	6	1	-5
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	208	455	150	224	74
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	-	-	-	-	-
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	778	-	387	595	208
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	-	-	-	-	-
7.1	Volksgezondheid	-	-	365	205	-160
7.2	Riolering	2.655	2.661	2.661	2.820	158
7.3	Afval	5.391	5.565	5.538	5.809	272
7.4	Milieubeheer	2.546	4	5.910	4.765	-1.145
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	355	398	398	391	-7
8.1	Ruimtelijke ordening	54	4	245	304	60

8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	5.033	2.044	2.044	2.424	379
8.3	Wonen en bouwen	1.900	1.484	1.605	1.932	327
Totaal baten		132.026	110.280	136.967	151.996	15.029

1.6.2 Afkortingenlijst

Afkortingenlijst	
AD	Algemene Dienst
AJ	Arbeidsjaren
AKTIV	Afspraak is afspraak, Klantgericht, Toekomstgericht, Integer, Veranderingsgezind
AMIF	Europese Asiel-, Migratie- en Integratiefonds
AMvB	Algemene Maatregel van Bestuur
AMW	Algemeen Maatschappelijk Werk
AO/IC	Administratieve organisatie/ Interne Controle
APV	Algemene plaatselijke verordening
AR	Algemene reserve
AU	Algemene uitkering
AVG	Algemene verordening gegevensbescherming
AWBZ	Algemene wet bijzondere ziektekosten
AZC	asielzoekerscentrum
BAC	BrancheAdviesCommissie
BAG	Basisregistratie Adressen en Gebouwen
Bal	Besluit activiteiten leefomgeving
Bbl	Besluit bouwwerken leefomgeving
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording
Bbz	Besluit bijstandsverlening zelfstandigen
BCF	BTW CompensatieFonds
BDU	Brede Doeluitkering
BG	Bevoegd Gezag
BGT	Basisregistratie Grootchalige Topografie
BIG	Baseline Informatiebeveiliging Gemeenten
BING	Bureau Integriteit Nederlandse Gemeenten
Bkl	Besluit kwaliteit leefomgeving
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
BO	Basisonderwijs
Bofw	Bestuurlijk overleg financiële verhoudingen
BRK	Basisregistratie Kadaster
BRP	Basisregistratie Personen
BUIG	Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten
BV	Besloten Vennootschap
BVVS	Belangenvereniging Vastgoedeigenaren Vitaal Suydersee
BZK	Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties
CAK	Centraal Administratie Kantoor
CBS	Centraal Bureau voor Statistiek
CCV	Centrum voor Criminaliteitspreventie en Veiligheid

CER	Compensatie eigen risico
CJG	Centrum voor Jeugd en Gezin
COA	Centraal Orgaan opvang Asielzoekers
COELO	Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden
CoPI	Commando Plaats Incident
CPO	Collectief Particulier Opdrachtgeverschap
CROW	Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de Grond-, Water- en Wegenbouw en de Verkeerstechniek
DHW	Drank- en Horecawet
DIV	Documentaire Informatie Voorziening
DLO	Digitaal Loket Ondernemers
DoK22	Dronten op Koers 2022
DOR	Digitaal OpkopersRegister
DSO	Digitaal Stelsel Omgevingswet
DU	Decentralisatie-uitkering
DUN/DNU	samenwerking Dronten, Urk en Noordoostpolder
DUO	Dienst Uitvoering Onderwijs
ECB	Educatief centrum Biddinghuizen
EFRO	Europees Fonds voor Regionale Ontwikkeling
EMU	Europese Monetaire Unie
EMVI	Economisch Meest Voordelige Inschrijving
ENSIA	Eenduidige Normatiek Single Information Audit
ESF	Europees Sociaal Fonds
FG	Functionaris gegevensbescherming
GBA	Gemeentelijke Basisadministratie
GBI	Gemeentelijke Basisprocessen Inkomen
GBLT	Gemeenschappelijk Belastingkantoor Lococensus-Tricijn
GDI	Generieke Digitale Infrastructuur
GEO	Geografische (ruimtelijke)
GF	Gemeentefonds
GFT	Groente-, fruit- en tuinafval
GGD	Gemeenschappelijke GezondheidsDienst
GGZ	Geestelijke gezondheidszorg
GHOR	Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio
GIDS	Gezond in de Stad
GMSD	Gemeentelijke Monitor Sociaal Domein
GR	Gemeenschappelijke Regeling
GREX	Grondexploitatie
GRIP	Gecoördineerde Regionale Incidentbestrijdings Procedure
GRP	Gemeentelijk Riolerings Plan
GVVP	Gemeentelijk verkeers- en vervoersplan

GW	Gemeentewet
HFA	Het Flevolands Archief
HH(T)	Huishoudelijke Hulp (Toelage)
HNW	Het Nieuwe Werken
HRM	Human Resource Management
HT	Horizontaal Toezicht
HVC	Huisvuilcentrale Alkmaar
IAM	Identity Access Management
IBI	InterBestuurlijke Informatie
IBP	Informatiebeleidsplan
IBT	Inter Bestuurlijk Toezicht
ICT	Informatie- en Communicatie Technologie
IHP	Integraal huisvestingsplan
Iip	Investors in people
IKB	Individueel Keuzebudget
IKK	Innovatie Kwaliteit Kinderopvang
IM	Informatiemanagement
IMRO	Informatiemodel Ruimtelijke Ordening
i-NUP	Implementatie Nationaal Uitvoeringsprogramma dienstverlening en e-overheid
IOAW	Inkomensvoorziening voor oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers
IOAZ	Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen
ISMS	Information Security Management System
ISZW	Inspectie Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid
IU	Integratie-uitkering
IVA	Immateriële vaste activa
IVB	Integraal Veiligheidsbeleid
JIT	Jeugd InterventieTeam
JOGG	Jongeren op gezond gewicht
JOP	Jongeren Ontmoetings Plaats
KCC	Klant Contact Centrum
KLPD	Korps Landelijke Politie Diensten
KPS	Kostprijsystematiek
KVB	Keurmerk Veilige Buitengebieden
KVO(-W)	Keurmerk Veilig Ondernemen (winkelgebied)
LA	Lelystad Airport
LAG	Lokale Actie Groep
LEA	Locale Educatieve Agenda
LED	Licht-emitterende diode
LISA	Landelijk Informatiesysteem van Arbeidsplaatsen
LP	Leidende principes

LTA	Landelijk Transitiearrangement
LTO	Land- en Tuinbouw Organisatie
LV	Landelijke Voorziening
LVBB	Landelijke Voorziening Bekendmaken en Beschikbaar stellen
LVOP	Landelijk overleg veiligheid en politie
mba	milieubelastende activiteiten
MDF	Maatschappelijke Dienstverlening Flevoland
MER	Milieueffectrapportage
MFC	Multi functioneel centrum
MFG	Multi functioneel gebouw
MKB	Midden- en kleinbedrijf
MOP	Meerjarig onderhoudsplan
Mozard	Zaaksysteem in gebruik bij gemeente Dronten
MVA	Materiële Vaste Activa
NAR	Nederlands Adviesbureau Risicomanagement
NGdW	NedGeodataWarehouse
NGRU	Netto Gecorrigeerde RijksUitgaven
NHR	Nieuw Handelsregister KvK
NIEGG	Niet in exploitatie genomen gronden
NLE	Nieuw Land Erfgoedcentrum
NV	Naamloze Vennootschap
OAB	Onderwijsachterstandenbudget
Ob	Omgevingsbesluit
OBD	Stichting Overlegorgaan Belangenbehartiging Dronten
OCW	Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap
OFGV	Omgevingsdienst Flevoland & Gooi- en Vechtstreek
OFW	Oost Flevoland Woondiensten
OGG	Oneigenlijk gebruik gemeentegrond
Oggz	Openbare geestelijke gezondheidszorg
OLO	Omgevingsloket
OMFL	Ontwikkelingsmaatschappij Flevoland
ONS	OmriNgd door Service
OOGO	Op overeenstemming gericht overleg (passend onderwijs)
OP	Omgevingsplan
Or	Omgevingsregeling
OV	Openbare verlichting en/of openbaar vervoer en/of omgevingsvisie
OVD(-bz)	Officier van Dienst (bevolkingszorg)
OW	Omgevingswet
OZB	Onroerendezaakbelasting
P&C	Planning & Control

PC	Protestants christelijk
PDCA	Plan, do, check, act
PGA	Persoonsgebonden aanpak
PGB	Persoonsgebonden budget
PKVW	Politie Keurmerk Veilig Wonen
PLOOI	Platform Open Overheidsinformatie
PMD	Plastic verpakkingen, metalen verpakkingen (blik) en drankpakken
PO	Primair Onderwijs
POC	Percentage of Completion
P-wet	Participatiewet
PTC+	Praktijk trainingscentrum
PVO MN	Platform Veilig Ondernemen Midden-Nederland
ROB	Raad voor het Openbaar Bestuur
RES	Regionale Energie Transitie
RIEC	Regionaal Informatie en Expertise Centrum
RIP	Rijksinpassingsplan
RIVM	Rijksinstituut voor Volksgezondheid en Milieu
RK	Rooms katholiek
RMC	Regionaal Meld- en Coördinatiepunt voortijdig schoolverlaters
ROR	Rijksopleidingsinstituut tegengaan Radicalisering
RSGB	Referentiemodel stelsel van gemeentelijke basisgegevens
Ruddo	Regeling uitzetting en derivaten decentrale overheden
RVP	Rijksvaccinatieprogramma
RWF	Regionaal Werkbedrijf Flevoland
SAF	Samenwerking Afvalwaterketen Flevoland
SAVE	SAmenwerken aan VEiligheid
SBO	Speciaal Basis Onderwijs
SCP	Sociaal en Cultureel Planbureau
SD	Sociaal domein
SEA	Sociaal Economische Agenda
SHV	Schuldhelpverlening
SiSa	Single Information Single Audit
SMW	School Maatschappelijk Werk
SSC ONS	Shared Service Centrum Overheid eN Service
SOC	Security Operations Center
SOEFF	Sturen op effecten
Spuk	Regeling specifieke uitkering stimulering sport
StUF	Standaard Uitwisseling Formaat
STV	Sport Toekomstverkenning
SVB	Sociale Verzekeringsbank

SVn	Stimuleringsfonds Volkshuisvesting
SW bedrijf	Sociale Werkvoorziening
SWIF	SamenWerken in Flevoland
SZW	Sociale Zaken en Werkgelegenheid
TCF	Tax Control Framework
TMLO	Toepassingsprofiel Metadatering Lokale Overheden
TOP	Toeristisch Overstap Punt
Tr	Toepasbare regels
TSD	Transities Sociaal Domein
TV	Tussenvoorziening
VenJ	Ministerie van Veiligheid en Justitie
VGHS	Voorraad grond- en hulpstoffen
VGRP	Verbreed gemeentelijk riolerings plan
VIBE	Vernieuwde Integrale Bedrijfscontroles
VMBO	Vorbereidend middelbaar beroepsonderwijs
VNG	Vereniging Nederlandse Gemeenten
VO	Voortgezet onderwijs
VOG	Verklaring omtrent gedrag
Vpb	Vennootschapsbelasting
VRF	Veiligheidsregio Flevoland & Gooi- en Vechtstreek
VROM	Ministerie van Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Milieu
VSV	Voortijdig schoolverlaters
VVE	Voor- en vroegschoolse educatie
VTH	Vergunningverlening, toezicht en handhaving
VWS	Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport
Wabo	Wet algemene bepalingen omgevingsrecht
Wams	Wet aanpak meervoudige problematiek sociaal domein
WBB	Wijk- en buurtbeheer
Wbp	Wet bescherming persoonsgegevens
WBS	Werkcoach BemiddelingsService
Wet Fido	Wet financiering decentrale overheden
Wgs	Wet gemeentelijke schuldhelpverlening
Wet RGT	Wet Revitalisering Generiek Toezicht
Wkb	Wet kwaliteitsborging voor het bouwen
WLZ	Wet langdurige zorg
Wmo	Wet maatschappelijke ondersteuning
WMO	Wet Markt en Overheid
WNT	Wet normering bezoldiging topfunctionarissen
WON	Wet Onafhankelijk Netbeheer
Woo	Wet open overheid

WOZ	Waardering onroerende zaken
WSNS	Weer Samen Naar School
WSS JB&JR	William Schrikker Stichting Jeugdbescherming & Jeugdreclassering
WsV	Waterschapsverordening
WSW	Wet Sociale Werkvoorziening
Wtcg	Wet tegemoetkoming chronisch zieken & gehandicapten
Wvg	Wet voorkeursrecht gemeenten
WWB	Wet werk en bijstand
ZBB	Zero Based Begroten
ZIN	Zorg in Natura
ZLF	Zelfstandigenloket Flevoland

1.6.3 Gewaarmerkte controleverklaring