



gemeente
dronten



Jaarstukken 2020

Gemeente Dronten,

Definitieve besluitvorming

College:

11 mei 2021

Raad:

24 juni 2021

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	28
Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat	32
Programma 3 Economie	36
Programma 4 Onderwijs.....	42
Programma 5 Sport, cultuur en recreatie.....	46
Programma 6 Sociaal domein.....	54
Programma 7 Volksgezondheid en milieu.....	71
Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing.....	75
1.4 Paragrafen	82
1.4.1 Paragraaf Lokale heffingen	82
1.4.2 Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	86
1.4.3 Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen.....	99
1.4.4 Paragraaf Financiering	102
1.4.5 Paragraaf Bedrijfsvoering	104
1.4.6 Paragraaf Verbonden partijen	112
1.4.7 Paragraaf Grondbeleid	124
1.4.8 Paragraaf subsidies	141
1.4.9 Paragraaf Informatisering.....	144
1.4.10 Paragraaf Sociale monitor.....	147
1.5 Jaarrekening	170
1.5.1 Algemene grondslagen.....	170
1.5.2 Balans per 31 december 2020 (voor bestemming van het resultaat).....	178
1.5.3 Toelichting op de balans.....	180
1.5.4 Overzicht van baten en lasten en de toelichting	208
1.5.5 Financiële positie en de toelichting	217
1.5.6 WNT-verantwoording	219
1.5.7 Single Information Single Audit (SiSa)	222
1.6 Bijlagen	230
1.6.1 Overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld.....	230
1.6.2 Afkortingenlijst	234
1.6.3 Gewaarmerkte controleverklaring.....	238

1.1 Algemeen

1.1.1 Aanbiedingsbrief

Aan de leden van de gemeenteraad,

Op 1 januari 2020 hadden we niet voor mogelijk gehouden hoe 2020 zou gaan verlopen. Vanaf maart 2020 was COVID-19, en de gevolgen daarvan, volop aanwezig in onze samenleving. Dit heeft tot nu veel van iedereen gevraagd. Van onze inwoners, die werden geconfronteerd met deze ziekte of overlijden door COVID-19. Van onze inwoners, die werden geraakt door de gevolgen van COVID-19, als eenzaamheid en kwetsbare thuissituaties. Maar ook van onze ondernemers en maatschappelijke partners, die zorgen hebben over hun voortbestaan.

Het afgelopen jaar heeft voor ons dan ook in het teken gestaan van anticiperen op de ontwikkelingen rond COVID-19. Dit heeft in een belangrijke mate het gevoerde beleid bepaald in 2020. Daarnaast hebben we taken en beleid uitgevoerd, die niet gerelateerd zijn aan COVID-19. In de jaarstukken 2020 leggen we verantwoording af over al het gevoerde beleid. Wij bieden u hierbij de jaarstukken 2020 aan.

Samen met u maken wij Dronten

Wij beloofden u, naast de goede verbindingen die er al waren, ook nieuwe verbindingen aan te gaan. Wij zeiden u toe alles wat wij doen, samen te doen met de samenleving, met u. Omdat wij samen de gemeente Dronten maken, want alleen samen kunnen we werken aan een beter, mooier en duurzamer Dronten.

Niet voor niets citeerde Nelson Mandela regelmatig de Afrikaanse quote: "Alleen ga je sneller, samen kom je verder!" Samen is van belang in antwoord op een aantal nationale maatschappelijke ontwikkelingen, zoals de aanpak tegen COVID-19, en de economische en maatschappelijke effecten die dit op lange termijn met zich mee brengt. Een andere maatschappelijke ontwikkeling is het afnemende vertrouwen in de overheid. Dit vraagt ook om meer samen.

We hebben ook lokale opgaven. Zoals een juiste balans in de beschikbare financiële middelen, noodzakelijke uitgaven en ambities. Dit vraagt ook om een gezamenlijke aanpak, via Zero Based Begroten, om tot de juiste balans te komen.

We hebben veel waardering voor u als raad en voor de organisatie. Ondanks het thuiswerken heeft u uw reguliere taken voort weten te zetten.

Samen met iedereen hebben we in 2020 mooie resultaten weten te bereiken. Dat is positief, iets waar we met ons allen trots op kunnen zijn. We lichten een paar voorbeelden daarvan uit.

Resultaten gerelateerd aan COVID-19

We zijn voortvarend aan de slag gegaan met uw visie op inwonersparticipatie om ons motto 'nieuwe verbindingen' nog meer kracht bij te zetten. We willen zo goed en vaak als mogelijk de samenleving betrekken bij wat wij doen. Samen maken we tenslotte Dronten. Via allerlei wegen werken we aan borgen van dit gedachtegoed in hoofd, hart, handen en het beleid. Met het vaststellen van de Uitvoeringsnota Inwonersparticipatie hebben we de koers bepaald en een stevig fundament gelegd. Medewerkers en bestuur worden toegerust om de (nieuwe) rol en de houding en werkwijze die daarbij horen, eigen te maken. We zien dat er bij steeds meer onderwerpen van beleids- of projectontwikkeling een uitgewerkt participatieplan op tafel wordt gelegd en uitgevoerd. Bijvoorbeeld bij de Transitievisie warmte en het Grondstoffenbeleid.

Ondanks de beperkingen die COVID-19 ons bracht in het fysiek ontmoeten van elkaar, is het ons wel gelukt om die verbinding met de samenleving te blijven houden. Vaak op innovatieve manieren waarbij digitale participatie steeds belangrijker werd. Een online klankbordgroep van bewoners rond het thema Afval bijvoorbeeld, een digitale inloop rond de dementievriendelijke route en een groot aantal enquêtes via dronten.ikpraatmee.nl.

We zien tot op de dag van vandaag, naast de nare gevolgen van COVID-19, een enorme veerkracht in de samenleving van de gemeente Dronten. 'Nieuwe verbindingen' heeft dit jaar een nieuwe dimensie gekregen.

Ondernemers en maatschappelijke partners hebben volop gekeken naar mogelijkheden om te anticiperen op COVID-19. Samen met hen hebben we gezocht naar mogelijkheden, bijvoorbeeld in het verruimen van openingstijden van de supermarkten, het zoeken naar oplossingen hoe bepaalde activiteiten wel binnen de maatregelen pasten en het tijdelijk verruimen van de terrassen.

De advisering aan ondernemers heeft sinds maart 2020 een andere wending gekregen en heeft sindsdien grotendeels in het teken gestaan van de COVID-19 advisering aan bedrijven. Ook zijn medewerkers ingezet bij het zelfstandigen loket Flevoland voor de uitvoering van alle steunmaatregelen van het Rijk.

Er zijn honderden bedrijven te woord gestaan en ondernemers zijn via de corona nieuwsbrief en de gemeentelijke website proactief geïnformeerd.

Het Kabinet heeft landelijke steunmaatregelen voor ondernemers in het leven geroepen. Ondernemers uit Dronten hebben gebruik kunnen maken van de NOW, TVL en Tozo. Als gemeente hebben wij de huren van de sportverenigingen voor de eerste lockdown kwijtgescholden, geen leges in rekening gebracht voor evenement die niet door konden gaan en een deel van de precariobelasting terrassen kwijtgescholden.

Door COVID-19 werd zichtbaar dat de woon- en leefomstandigheden van arbeidsmigranten moest worden verbeterd. Bij vraagstukken over arbeidsmigranten zijn veel partijen betrokken. Het verbeteren van de woon- en leefomstandigheden van arbeidsmigranten is daarmee een gezamenlijke verantwoordelijkheid. Daarom hebben we in 2020 aangekondigd dat we een manifest gaan opstellen. In dit manifest leggen we afspraken vast over wat een ieder kan en zal bijdragen om de woon- en leefomstandigheden van arbeidsmigranten te verbeteren. De gesprekken hierover met provincie, rijk, huisvesters, uitzendbureaus, enkele grote werkgevers, vakbond FNV, en ketenpartners zijn in 2020 gestart.

Een mooi resultaat was ook de snelheid waarmee we met het onderwijs en de kinderopvang de noodopvang hebben weten te realiseren. Bestaande verbindingen zijn versterkt en we hebben de handen ineengeslagen om oplossingsgericht te werken. We zijn er bijvoorbeeld in geslaagd om de zorg aan onze kwetsbare inwoners digitaal te begeleiden. Zorgpartijen hebben gezocht naar innovatieve oplossingen zoals beeldbellen of dagbesteding aan huis waarbij ze werk- of knutselpakketten thuis afleverden.

Een deel van onze dienstverlening kon niet digitaal. Wij kijken met veel waardering terug op het in stand houden van die dienstverlening, zoals afvalinzameling, uitgifte paspoorten, en het onderhoud van het groen in de openbare ruimte.

De lokale coalitie tegen eenzaamheid ZamenEen is verder gegaan om de eenzaamheid in de gemeente Dronten tegen te gaan. Meer dan 60 organisaties hebben zich nu aangesloten en er is extra ingezet op extra telefonisch contact met inwoners.

Resultaten niet gerelateerd aan COVID-19

Zoals we al noemden, hebben we samen ook resultaten bereikt die niet gerelateerd zijn aan COVID-19. Resultaten die gericht zijn op ambities. Bijvoorbeeld diverse ruimtelijke

en economische ontwikkelingen, die in 2020 een (tussen-)resultaat hebben opgeleverd. Zo zijn er ruim 300 woningen opgeleverd en in gebruik genomen, is de basis gelegd voor een nieuwe woonwijk in Swifterbant en zet het gemeentebestuur actief in op de doorontwikkeling van het Hanzekwartier. Ook kunt u denken aan bijvoorbeeld de actieplannen voor de winkelcentra en de beleidsvisie Stranden om recreatie en toerisme in onze gemeente te versterken.

Een ander mooi resultaat is de opening van ons nieuwe zwembad. Mooi, omdat het één van de meest duurzame zwembaden van Nederland is. In februari 2020 is het Aat de Jonge Zwembad geopend.

Naast deze opening zijn de buitensportaccommodaties gerenoveerd. Allereerst de korfbalvelden. Dit complex kreeg een volledig nieuwe inrichting van de velden met daarbij een nieuwe kunststofmat. Ook de atletiekbaan is grondig aangepakt, waarbij de rondbaan van een nieuwe toplaag is voorzien. Bij ASVD heeft een veld een nieuwe kunstgrasmat gekregen.

Samen staat ook centraal in het duurzaam en toekomstbestendig inrichten van het Zorglandschap in Flevoland. Na het omvallen van het ziekenhuis in Lelystad is de Zorgtafel opgestart om de netwerkverbindingen en samenwerkingen te herstellen en te verbeteren. In 2020 is een belangrijke stap gezet om de Zorgtafel verdere borging te geven binnen Flevoland met het voorstel de Zorgtafel 2.0.

In de realisatie van de themaplannen wordt volop samengewerkt en zijn ook al een paar mooie ontwikkelingen te zien. In samenwerking met Windesheim, cliënten, burens en hulpverleners is een pilot gestart voor het versterken van daadkracht in de wijk. GGZ-ervaringsdeskundigen zijn hierbij getraind tot belangenbehartigers.

Een andere belangrijke toekomstige ontwikkeling waar we samen in optrekken is de komst van de Omgevingswet, die per 1 januari 2022 in gaat. In 2020 hebben we ons verder voorbereid op de veranderingen, die op ons afkomen. Deze wet gaat over alles wat er gebeurt in de fysieke leefomgeving. Van ons wordt, naast een wetstechnische voorbereiding, ook gevraagd om op een andere manier te gaan werken. We benaderen vraagstukken vanuit het principe "ja,mits". In 2020 hebben we op diverse manieren geoefend met deze nieuwe manier van werken. Bijvoorbeeld door de introductie van een "omgevingstafel", waarbij nieuwe initiatieven samen met de initiatiefnemer en belanghebbenden besproken worden. Ook heeft de raad in 2020 de leidende principes vastgesteld voor de vormgeving van de Omgevingswet (draagkracht samenleving, ruimte geven, verantwoordelijkheid, vertrouwen, vernieuwend). Deze principes helpen om de Omgevingswet op een goede manier in te voeren én uit te voeren.

Toekomst

Dit zijn enkele voorbeelden hoe we samen Dronten mooier maken. Tijdens het schrijven van deze aanbiedingsbrief is er nog sprake van een lockdown. De economische, sociale en maatschappelijke effecten worden steeds meer zichtbaar, maar zijn ook nog grotendeels onduidelijk. Om hierop te anticiperen en om onze gezamenlijke ambities te blijven realiseren hebben we elkaar nodig.

Tot slot

Dank aan u allen! De resultaten, die we hebben bereikt, hebben we alleen maar kunnen behalen, omdat we dit samen doen. Want alleen ga je sneller, samen kom je verder!

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 2020 hebben bereikt, wat we daarvoor hebben gedaan en wat dat heeft gekost.

De Jaarstukken 2020 bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening. Bij het maken van de jaarstukken volgen wij het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV) en de financiële verordeningen.

In de tabel "recapitulatie" onder de financiële analyse van het resultaat 2020 wordt het geraamde resultaat en het gerealiseerde resultaat 2020 inzichtelijk gemaakt. Daarbij is ook het jaarrekeningresultaat te lezen.

Toelichting financiële afwijkingen per programma

In het jaarverslag verklaren we per programma de afwijkingen tussen Begroting na wijziging 2020 en de realisatie 2020. De belangrijkste afwijkingen per taakveld worden toegelicht. Als richtlijn hanteren we het grensbedrag van toelichting bij afwijkingen van € 50.000 en hoger.

Samenvatting Lasten en Baten	Realisatie	Primitieve begroting	Begroting na wijziging 2020	Realisatie	Verschil
(x € 1.000)	2019	2020	2020	2020	2020
Subtotaal Exploitatie Lasten	-99.361	-96.074	-108.815	-102.985	5.830
Subtotaal Exploitatie Baten	32.936	25.828	34.303	41.692	7.389
Saldo baten en lasten excl. algemene dekkingsmiddelen, overhead, onvoorzien, vennootschapsbelasting en mutaties reserves	-66.425	-70.246	-74.512	-61.293	13.219
Subtotaal Algemene dekkingsmiddelen Lasten	-1.700	-1.610	-1.747	-1.664	83
Subtotaal Algemene dekkingsmiddelen Baten	76.534	79.103	82.800	83.077	277
Saldo baten en lasten Algemene dekkingsmiddelen	74.834	77.493	81.053	81.413	360
Subtotaal Overhead Lasten	-17.313	-19.928	-20.383	-15.493	4.890
Subtotaal Overhead Baten	485	304	333	522	189
Saldo overhead	-16.828	-19.624	-20.050	-14.971	5.079
Saldo Onvoorziene uitgaven	-	-142	-1.186	-	1.186
Saldo Vennootschapsbelasting	471	-	-	5	5
Totale lasten exclusief reserves	-117.901	-117.752	-132.131	-120.137	11.994
Totale baten exclusief reserves	109.956	105.238	117.440	125.295	7.855
Saldo exclusief reserves	-7.945	-12.515	-14.692	5.157	19.849
Toevoegingen aan reserves	-40.088	-837	-893	-6.231	-5.338
Onttrekkingen uit reserves	42.698	4.084	4.700	6.411	1.711
Saldo reserves	2.610	3.247	3.807	180	-3.627
Het geraamde c.q. gerealiseerde respectievelijk geanalyseerde resultaat (na mutaties reserves)	-5.339	-9.268	-10.885	5.337	16.222

Analyse van het resultaat 2020

De Jaarstukken 2020 sluit met een positief resultaat van € 5,3 miljoen (afgerond). Dit resultaat komt volledig ten gunste van de algemene dienst. Het resultaat van de grondexploitatie inclusief resultaat POC over 2020 bedraagt € 5,2 miljoen positief. Het is ontstaan door mutaties in de voorzieningen en het saldo van winstneming POC.

Ten opzichte van de begroting is er een positief resultaat gerealiseerd en is het in totaal 16,2 miljoen gunstiger uitgevallen. Van deze € 16,2 miljoen is € 6,7 miljoen vastgesteld voor budgetoverheveling.

In onderstaande tabel wordt het geraamde resultaat en het gerealiseerde resultaat 2020 inzichtelijk gemaakt. Na de tabel worden de verschillen verklaard.

Afwijkingen per programma

In het volgende overzicht is op programmaniveau het verschil tussen de Begroting 2020 (na wijziging) en de Realisatie 2020 weergegeven. Daarin zijn ook de bedragen voor budgetoverhevelingen per programma apart opgenomen. 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)	Verskil tov de begroting	Budgetoverheveling	Restant
Programma 0 Bestuur en ondersteuning	3.905	2.911	994
Programma 1 Veiligheid	-305	-	-305
Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat	146	127	19
Programma 3 Economie	3.689	537	3.152
Programma 4 Onderwijs	66	75	-9
Programma 5 Sport, cultuur en recreatie	-109	210	-319
Programma 6 Sociaal domein	3.113	1.594	1.519
Programma 7 Volksgezondheid en milieu	1.642	209	1.433
Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	4.075	970	3.105
Totaalsaldo van baten en lasten vóór mutaties reserves (afgerond)	16.222	6.633	9.589

Uit het overzicht van afwijkingen per programma (inclusief grondexploitaties) blijkt dat de grootste verschillen zich voordoen op de volgende programma's:

[Programma 0 Bestuur en ondersteuning](#): totaal € 994.000 (voordelig).

Het voordeel wordt met name veroorzaakt door het extra steunpakket COVID-19, vrijval begroting afschrijvingslasten Huis van de Gemeente Dronten, meevallers in diverse projecten en aanbestedingen en benutting van diverse stelposten;

[Programma 3 Economie](#): totaal € 3.152.000 (voordelig).

Dit verschil wordt voornamelijk veroorzaakt door de actualisatie voorziening Poort van Dronten & winstneming op diverse exploitaties (POC);

[Programma 6 Sociaal domein](#): totaal € 1.519.000 (voordelig).

Binnen het totale resultaat van het programma is € 2,4 miljoen toe te schrijven aan de lagere tozo-uitkeringen, dit resultaat zal echter in 2021 weer terugbetaald worden aan de Rijksoverheid middels de SISA regeling en is derhalve tevens als last (nog te betalen) verantwoord in de jaarrekening. In 2020 is door effectuering van uitspraak van de Hoge Raad voor BTW compensatie op re-integratietrajecten, mogelijk geworden om BTW terug te vorderen. In de uitspraak is tevens opgenomen dat dit voor de afgelopen jaren mogelijk is. Per saldo is dit een meevaller van goed € 405.000. Daarnaast is de definitieve BUIG uitkering vastgesteld. In de vaststelling is rekening gehouden met eventuele toekomstige lasten door COVID-19. Door COVID-19 is tevens minder geld uitgegeven wat bijdraagt aan de afwijking tussen begroting en realisatie.

[Programma 7 Volksgezondheid en milieu](#): totaal € 1.433.000 (voordelig).

In hoofdzaak wordt de afwijking veroorzaakt door Windplan 'Blauw' ;

[Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing](#): totaal € 3.105.000 (voordelig).

De afwikkelingen van complexen Ellerveld en De Gilden hoofdstructuur resulteren in dit voordeel inclusief de winstneming via de POC-methode (Percentage of Completion). Voor de details zie de [paragraaf grondbeleid](#).

Budgetoverhevelingen

De [budgetoverhevelingen](#) van 2020 naar 2021 zijn u apart ter vaststelling voorgelegd in de vergadering van 25 maart 2021.

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 2022 die in de raad van 24 juni 2021 zal worden behandeld.

Vermogenspositie gemeente

Onze reserve- ofwel vermogenspositie bestaat uit de [Algemene reserve](#) en de Bestemmingsreserves van de gemeente. Eind 2019 is het totale vermogen € 87,2 miljoen afgerond en eind 2020 is het totale vermogen € 92,3 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 2020 alleen op basis van baten en lasten (vóór mutaties in reserves) is positief € 5,2 miljoen.

Het totale eigen vermogen, inclusief het gerealiseerd resultaat 2020, bedraagt per jaareinde 2020 € 92,3 miljoen afgerond. Daarmee is het eigen vermogen met 5,8% toegenomen.

Samengevat is dit als volgt aan te geven:

Gerealiseerd resultaat (x € 1.000)	2020
Resultaat Algemene Dienst	1.709
Resultaat Grondexploitatie	3.628
Gerealiseerd resultaat Gemeente Dronten	5.337

Voor een nadere toelichting op de structurele effecten verwijzen we u naar het overzicht [financiële positie/structureel evenwicht](#).

Voorstel dekking resultaat

Het rekeningresultaat 2020 is € 5,3 miljoen positief. Het voorstel voor dekking van dit positieve resultaat is:

- € 6,7 miljoen over te hevelen naar 2021 op basis van uw raadsbesluit van 25 maart 2021;
- € 1.296.000 op basis van het rekeningresultaat 2020 te onttrekken uit de Algemene reserve;
- het bestede bedrag van € 71.100 uit de post onvoorzien voor kennisgeving aan te nemen.

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 2020 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 2020;
 - Toelichting op de balans;
 - Het overzicht van baten en lasten en de toelichting;
 - WNT-verantwoording 2020;
 - Single Information Single Audit (SiSa).

Aanbieding

In de aanbiedingsbrief gaan wij in op de gerealiseerde hoogtepunten van de politieke agenda 2020. Daarnaast wordt de financiële beschouwing gegeven op hoofdlijnen van de oorzaken die hebben geleid tot het jaarrekeningresultaat van 2020.

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 doen we verslag 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.

Getalnotatie

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 u, 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 2020' kunt u vervolgens per programma de doelstellingen van het gemeentebestuur vinden, zoals vastgesteld in de Programmabegroting 2020, 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 programma omvat het openbaar bestuur, de communicatie met de inwoners, de gemeentelijke basisadministratie en de interne en externe dienstverlening.

In dit programma is een aantal verplichte onderdelen opgenomen:

1. Algemene dekkingsmiddelen: zoals algemene belastingen en de Algemene uitkering uit het gemeentefonds;
2. Overhead: alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. In de programma's zijn alleen nog de kosten opgenomen die betrekking hebben op het primaire proces;
3. Onvoorzien;
4. Vennootschapsbelasting.

Wat hebben we bereikt in 2020?

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.	

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	
Ondanks de coronacrisis heeft GBLT relatief goed gefunctioneerd. De aanslagoplegging en de invordering verliepen volgens plan. Tijdens de eerste lockdown zijn direct maatregelen getroffen om bedrijven uitstel van betaling te verlenen en zo bij te dragen aan de veerkracht van de samenleving en economie. Na september is de inning bij die bedrijven hervat. Een beperkt deel vroeg vervolgens om maatwerk en daar kon in worden voorzien. Verder is het project 'Afronden van Waarderen op gebruikersoppervlakte' voor gemeente Dronten gereed.	

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 2020 is gestuurd op prioritering en efficiency door te richten op inzichtelijkheid van de inspanningen die HFA moet verrichten voor de partners en door het formuleren van vervolgstappen richting zorgdragers. In 2019 was een knelpuntennotitie gemaakt die hierbij is gebruikt. Deze aanpak heeft mede geleid tot kennisverbreding bij medewerkers (8,78 fte en 12 vrijwilligers).	

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.

Bestuur

[Bron Programmabegroting 2020: Inbedding inwonersparticipatie/initiatieven uit de samenleving](#)

Begin 2020 is de regisseur Inwoners- en Overheidsparticipatie gestart om zo op programmatische wijze te werken aan de inbedding van de werkwijze rond participatie in hoofd, hart, handen en beleid van het college en ambtelijke organisatie. Dit eerste jaar van het programma stond in het teken van het op orde brengen van de basis. Zo hebben we met het vaststellen van de Uitvoeringsnota Inwonersparticipatie de koers bepaald en een stevig fundament gelegd.

Via de drie pijlers, hoofd (kennis en mindset), hart en handen (houding, gedrag, vaardigheden en voorwaarden) en beleid worden medewerkers en bestuur toegerust om de (nieuwe) rol en bijbehorende houding en werkwijze eigen te maken. Een aantal voorbeelden van activiteiten in 2020:

- De paragraaf Inwonersparticipatie is toegevoegd aan raad- en collegevoorstellen. Zo wordt aan de voorkant zorgvuldig afgewogen of participatie noodzakelijk is en of het voor de inwoners van toegevoegde waarde is. Ook worden de verwachtingen afgestemd;
- Er is via verschillende media en ontmoetingsvormen "on tour gegaan" binnen de organisatie om zo de bekendheid met en vaardigheden voor participatief werken te vergroten;
- Er zijn meerdere trainingen voor medewerkers aangeboden via de Dronten Academie;
- Raad en college hebben een 'masterclass Inwonersparticipatie' gehad;
- In 2020 is een nieuwe trainee gestart om te werken aan het bevorderen van inwonersparticipatie in de gemeente Dronten. Voornemen is dat ook de komende twee jaar (2021 en 2022) er trainees op dit terrein werkzaam zullen zijn bij de gemeente;
- De regisseur en trainee zijn sparringpartner voor een groot aantal beleids- en projectprocessen die momenteel spelen binnen de organisatie. Er zijn verschillende participatieplannen, in lijn met de uitvoeringsnota, aan het college voorgelegd.

De aanwezigheid van COVID-19 heeft ook zijn invloed gehad op de mogelijkheden van inwonersparticipatie en de uitrol binnen de organisatie en uitvoering door de organisatie. Zo hebben interne en externe fysieke bijeenkomsten geen of minder doorgang kunnen vinden. Tegelijkertijd waren er ook kansen die we hebben benut. Met innovatieve

werkvormen vinden we steeds meer wegen om toch in verbinding te blijven met elkaar. Zo is er meer aandacht voor digitale participatie en heeft het gebruik van inwonerspanels via drontenikpraatmee.nl een boost gekregen. Ook is er geëxperimenteerd met (nieuwe) vormen van het samenwerken tussen gemeente en samenleving. Voorbeelden daarvan zijn een informatiemarkt, digitale enquêtes en een klankbordgroep van bewoners en wordt de Dorpsvisie Swifterbant gezamenlijk geformuleerd door Swifterbant en de gemeente.

In 2020 is er ook een start gemaakt met het formuleren van beleid op overheidsparticipatie binnen de Omgevingswet. Met het college, ambtelijke organisatie en werkgroep Omgevingswet van de raad worden gesprekken gevoerd rond dit onderwerp. Ook is er gewerkt aan het participatieplan over op de wijze waarop de samenleving wordt betrokken bij de totstandkoming van de beleidsnota.

Burgerzaken

[Bron Programmabegroting 2020: Klantgeleidingssysteem Burgerzaken en klantunits](#)

1. De overstap van GBOS naar JCC klantgeleiding is gerealiseerd.
2. December 2020 is de opdracht gegeven om over te gaan op Key2Burgerzaken Portaal om zo E-diensten te kunnen aanbieden aan onze inwoners. In het eerste kwartaal van 2021 vindt de implementatie plaats. In april 2021 verwachten we te kunnen starten.

[Bron Programmabegroting 2020: Verkiezingskalender](#)

Alhoewel er in 2020 geen verkiezingen zijn, zijn er al wel kosten gemaakt voor de verkiezingen van 2021. Door COVID-19 zijn er extra maatregelen en extra kosten, waarvoor de gemeente gecompenseerd wordt. Door ontoereikende capaciteit is een externe projectleider voor de verkiezingen van 2021 ingezet.

[Bron Voortgangsrapportage 2020: Minder legesinkomsten secretarieleges](#)

In 2020 zijn de legesinkomsten verder teruggelopen, mede door COVID-19. Werden er in 2019 nog 3.448 reisdocumenten uitgegeven, in 2020 waren dat er 2.438. In 2020 werden in de categorie "rijbewijzen" 8716 producten verstrekt ten opzichte van 11.197 in 2019.

Beheer overige gebouwen en gronden

[Bron Programmabegroting 2020: Accommodatiebeleidsplan actualiseren en vastgoedbeheerplan ontwikkelen](#)

Er is een compleet overzicht van de gemeentelijke vastgoedportefeuille gemaakt. Er is een voorstel in de maak hoe de exploitatie van het vastgoed optimaal in de organisatie kan worden geborgd. Daarnaast is het bouwprogramma en het onderhoud getoetst aan actuele bouw- en onderhoudskosten. Daar blijkt een groot tekort te zijn ontstaan. Er wordt gewerkt aan nieuw accommodatiebeleid met een realistische financiële doorkijk.

[Bron Voortgangsrapportage 2020: Sloop Nijverheidsweg 7](#)

Het perceel is in 2018 aangekocht gelijk met een perceel gelegen aan de Havenweg, voor de ontwikkeling van De Havenkade fase 1 en 2. De verkoper heeft het perceel met opstallen na juridische levering in 2019 nog 1 jaar in gebruik gehad. Het perceel met opstallen is per 1 april 2020 opgeleverd aan de gemeente. Om de snelheid van de ontwikkeling in de toekomst te waarborgen was het de bedoeling het perceel met opstallen niet tijdelijk te verhuren, maar eind 2020 te slopen. Dit gezien de tijd en mogelijk extra geld dat met verhuur gemoeid is, en om verpaupering en vandalisme tegen te gaan. Op verzoek van de GGD Flevoland is het pand in gebruik gegeven als testlocatie voor COVID-19. De sloop wordt dan ook uitgesteld naar ultimo 2021.

Overhead

[Bron Programmabegroting 2020: Innovatiebudget Nieuwe Verbindingen](#)

Inmiddels zijn er diverse onderdelen van processen met repeterende handelingen onderkend waar robotica (RPA) van meerwaarde is. De software voor RPA is verworven. De daadwerkelijke toepassing van RPA vindt in 2021 plaats.

[Bron Programmabegroting 2020: Vervanging Zaaksysteem \(en mogelijk DocumentManagementsysteem\) met bijhorende modules in relatie tot de digitale agenda, dienstverlening en privacy](#)

De aanbesteding en de gunning van het zaaksysteem, de generieke zoekmachine en de website zijn eind 2020 afgerond. De implementatie en livegang vinden plaats in 2021.

[Bron Programmabegroting 2020: Digitaliseren bouwdoSSIERS](#)

De digitalisering van de bouwdoSSIERS verloopt volgens planning en wordt dus in 2022 afgerond.

[Bron Programmabegroting 2020: Informatieveiligheid- en privacy bewustwording en Privacy Officer](#)

De bewustwordingssessies informatieveiligheid zijn in 2020 voorbereid en worden door COVID-19 in 2021 uitgevoerd. De invulling van de functie Privacy Officer (PO) is door COVID-19 en de personele wisselingen van de functies FG en CISO vertraagd. De FG en CISO maken een plan voor de wijze waarop de PO-functie ingevuld kan worden. Gedurende 2020 was de functie van PO bij een externe belegd.

[Bron Programmabegroting 2020: Verzamelpost diverse ICT-voorzieningen](#)

Per 2021 nemen we een applicatie in gebruik om te kunnen voldoen aan het recht op verzoeken van inzage, verwijderingen of aanpassingen van persoonsgegevens door natuurlijke personen. De voorbereidingen hiervoor zijn in 2020 uitgevoerd. De jaarlijkse penetratietest in ons datacentrum voor de informatieveiligheid is in 2020 uitgevoerd. De beeldbank-applicatie voor het beheren van foto's is in 2020 aangeschaft en de inrichting is afgerond. Begin 2020 hebben we verkend welke acties ondernomen moeten worden om de informatiesystemen klaar te maken om overdracht naar het e-Depot mogelijk te maken. Landelijk vinden er ook nog diverse verkenningen plaats naar oplossingen rondom het e-Depot. Het monitoren van sociale media, blogs en nieuwssites en de webcare wordt actief uitgevoerd. Het nieuwe Informatiebeleidsplan (IBP) 2022-2026 wordt in 2021 opgesteld.

[Bron Programmabegroting 2020: ARBO-beleid](#)

In 2020 hebben we uitvoering gegeven aan een werkdruk/ stress onderzoek onder al onze medewerkers. Uit het eerder gehouden medewerkersonderzoek kwam naar voren dat onze werkdruk hoog wordt ervaren. Dit in combinatie met de manier van werken vanwege COVID-19 maakt het risico op uitval groter. Dankzij het werkdruk/stress onderzoek hebben we bij medewerkers interventies kunnen uitvoeren zodat uitval is voorkomen.

[Bron Programmabegroting 2020: Communicatiebeleidsplan](#)

Team Communicatie is in 2020 voortvarend aan de slag gegaan met het communicatiebeleidsplan Communicatie Anno Nu en met de aanbevelingen uit het rapport van de Maatschap.

Er is een social media strategie uitgewerkt, waarbij nadrukkelijk is gekozen voor inzet op online interactie, webcare en een duidelijke contentplanning. Er is een mediamedewerker aangetrokken die online en offline inzet op dialoog en dienstverlening. Er is een Newsroom opgezet, waar wekelijks 'buiten naar binnen' wordt gehaald. Dat wordt intern gedeeld met de organisatie, waardoor er inhoudelijk beter aangesloten wordt met wat er leeft in de samenleving. Er is een slag gemaakt op het professionaliseren van de advisering. Er is een coördinator aangesteld die het team helpt bij prioriteiten stellen en

keuzes maken. Het social intranet is in maart 2020 opgeleverd, zodat de organisatie met elkaar in (online) verbinding blijft. In 2020 is er gewerkt aan een beeldbank, die per januari 2021 beschikbaar is voor medewerkers van de organisatie.

[Bron Programmabegroting 2020: Transitiebudget](#)

Alle verordeningen die in de gemeente zijn vastgesteld zijn onderworpen aan een kritische juridische toets. Dit heeft geresulteerd in de aanpassing van 22 verordeningen en intrekking van 12 verordeningen. Hierdoor is het verordeningenbestand van de gemeente juridisch weer up-to-date en zijn sommige omissies hersteld.

[Bron Voortgangsrapportage 2020: Bijstelling investeringskrediet Verbouwing Gemeentehuis met provinciale bijdrage Power Parking](#)

In 2020 deed zich de kans voor om de geplande zonnepanelen, accu's en oplaadpunten voor auto's die waren voorzien op Lelystad Airport, over te nemen en te integreren in de al geplande Solar Parking achter het gemeentehuis. Vanuit de provincie Flevoland / Kansen voor West is daarvoor een subsidie van ruim 800.000 euro beschikbaar gesteld. Dit bedrag hebben we toegevoegd aan het investeringskrediet Verbouwing Gemeentehuis. Deze subsidie dekt de bijkomende kosten.

[Bron Voortgangsrapportage 2020: Bijstelling budget informatieveiligheid](#)

De voorbereiding op de Oracle migratie is gestart. De migratie heeft vertraging opgelopen, omdat Centric de nieuwe versie van Oracle nog niet had vrijgegeven voor haar eigen software. De migratie wordt in het eerste kwartaal van 2021 uitgevoerd.

[Bron Voortgangsrapportage 2020: Extra kosten communicatie in verband met COVID-19](#)

Communicatie leverde per nieuwe fase een communicatiestrategie- en aanpak op, om de samenleving en organisatie optimaal van informatie te kunnen blijven voorzien. Een voorbeeld is de campagne #geefelkaareruimte, waarbij we hebben samengewerkt met inwoners om tot collectieve bewustwording rondom de COVID-19-maatregelen te komen. Ook de digitale koffiemomenten met de samenleving kwamen voort uit COVID-19-beperkingen, maar hebben toch mooie en vernieuwende ideeën opgeleverd. Intern dragen we bij aan enerzijds het in verbinding blijven met elkaar in deze tijd, en zorgen we ervoor dat de interne informatievoorziening rondom COVID-19 op orde is. Tenslotte liepen tijdens de COVID-19-pandemie de reguliere projecten, en dus ook de communicatie-inzet daarop, door.

[Bron Voortgangsrapportage 2020: Extra inzet debiteurenadministratie in verband met COVID-19-steunmaatregelen](#)

In 2020 is er extra inzet nodig geweest door debiteurenbeheer om alle werkzaamheden in relatie tot COVID-19 te kunnen uitvoeren. Ondanks COVID-19 hebben zich geen noemenswaardige betaalachterstanden en extra oninbaarheden voorgedaan in 2020. Er is en wordt maatwerk toegepast bij verzoeken om kwijtschelding (op basis van het handelingsperspectief en diverse afwegingstafels).

[Bron Voortgangsrapportage 2020: Index ICT](#)

Het budget ICT is geïndexeerd op basis van de contractuele afspraken waarin prijsindexeringen zijn vastgesteld. De structurele lasten zijn in de Kaderbrief 2021 als autonome ontwikkelingen meegenomen in het meerjarensaldo.

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 2019-2023. In 2020 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.

OZB woningen

Bron Voortgangsrapportage 2020: GBLT: Bijstelling belastingen structureel

Op basis van een analyse over voorgaande belastingjaren is dit jaar de OZB woningen structureel bijgesteld met een totaal van € 275.000 positief. We noemen twee oorzaken:

- Er is in de afgelopen jaren meer areaal-uitbreiding geweest dan begroot;
- Er is minder afgeboekt aan oninbare posten (ook van voorgaande jaren).

Belastingen overig

Bron Programmabegroting 2020: Amendement Indexatie gemeentelijke belastingen en tarieven met 1,7%

Aan dit amendement is uitvoering gegeven.

Algemene uitkering en overige uitkeringen

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

Post onvoorzien

In de begroting is structureel € 142.000 opgenomen voor onvoorziene uitgaven. Het college is door uw raad gemachtigd om uitgaven te doen ten laste van de post onvoorzien tot een bedrag van € 15.000. Er zijn in 2020 twee claims gelegd op de post onvoorzien die hoger zijn dan het grensbedrag van € 15.000, hetgeen niet valt binnen de grenzen van het mandaat van het college. Deze worden hieronder nader toegelicht.

Procesbegeleiding verplaatsing Flevomanege

Al vele jaren is gesproken over de mogelijke herontwikkeling van de locatie Flevomanege in relatie tot herhuisvesting van de manege naar de locatie Wisentweg. Het afgelopen jaar is gewerkt aan een oplossing, waarbij externe procesbegeleiding noodzakelijk bleek. Afgelopen najaar is een rapport opgeleverd op basis waarvan bestuurlijke besluitvorming heeft plaatsgevonden. De basis voor een mogelijke herontwikkeling is aanwezig en in 2021 wordt gewerkt aan het uitwerken van een plan voor woningbouw op de locatie De Zuid.

Procesbegeleiding grootschalige woningbouw

De Tweede Kamer heeft voorjaar 2020 een motie Koerhuis aangenomen. Flevoland werd opgeroepen om te onderzoeken of een ontwikkeling van 100.000 woningen mogelijk is. Met externe ondersteuning heeft de Gemeente Dronten een eerste verkenning uitgevoerd en mede op basis hiervan een eerste bestuurlijke reactie geformuleerd. Op basis van deze verkenning is een aanpak voorbereid om in 2021 vanuit een participatieve insteek te bepalen wat de gewenste groeiambitie van de gemeente Dronten wordt. Deze aanpak zal onderdeel gaan uitmaken van het proces om tot een integrale visie op de leefomgeving te komen.

Het verloop van de post voor 2020 tot en met deze rapportage is in de volgende tabel weergegeven.

Omschrijving	Besluitstuk	Begroot
Incidentele stelpost onvoorzien 2020	Begroot	142.000
Besluiten en claims 2020		
Vorbereidingskosten NK Veldloop 2021	B19.002071 en B20.000861	-1.000
Pilot Koopzondagen	B19.003078	-15.000
Renovatie Meetstoel Biddinghuizen	B20.000314	-10.000
Procesbegeleiding verplaatsing Flevomanege	zie toelichting	-15.600
Procesbegeleiding grootschalige woningbouw	zie toelichting	-29.500
Stand post éénmalig onvoorzien 2020 na besluitvorming en claims		70.900

+ = voordeel, - = nadeel

Venootschapsbelasting (VpB)

Het grondbedrijf van de gemeente Dronten vormt een onderneming als bedoeld in de Wet Venootschapsbelasting (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. In januari 2020 is de definitieve aanslag VpB 2019 ontvangen. Deze aanslag is opgelegd conform de ingediende aangifte.

Wat heeft het gekost in 2020?

Financieel sluit dit programma het jaar 2020 af met een resultaat van: **€ 7.532.000.**

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	Rekening	Verschil
(x € 1.000)		2019	Begroting	na	2020	2020
			2020	wijziging		
				2020		
Lasten						
0.1	Bestuur	-2.355	-2.727	-2.534	-2.189	345
0.2	Burgerzaken	-1.813	-1.952	-1.949	-1.660	290
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	-491	-529	-711	-486	225
0.4	Overhead	-17.313	-19.928	-20.383	-15.493	4.890
0.5	Treasury	-1.691	-1.697	-1.697	-1.639	59
0.61	OZB woningen	-10	-	-	-9	-9
0.62	OZB niet-woningen	-638	-572	-703	-590	113
0.63	Parkeerbelasting	-	-	-	-	-
0.64	Belastingen overig	-	-	-	-5	-5
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	-	87	-	-	-
0.8	Overige baten en lasten	-57	-890	-1.376	-	1.376
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	471	-	-	5	5
Subtotaal Lasten		-23.897	-28.207	-29.354	-22.066	7.288
Baten						
0.1	Bestuur	-	-	-	64	64
0.2	Burgerzaken	537	709	559	441	-118
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	320	246	246	372	126
0.4	Overhead	485	304	333	522	190
0.5	Treasury	5.695	7.136	7.136	5.892	-1.244
0.61	OZB woningen	5.634	5.566	5.841	6.057	216
0.62	OZB niet-woningen	4.219	4.016	3.808	4.135	328
0.63	Parkeerbelasting	10	8	8	2	-6
0.64	Belastingen overig	1.151	1.108	1.108	1.115	7
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	58.570	60.108	64.338	65.036	698
0.8	Overige baten en lasten	1	16	16	-	-16
Subtotaal Baten		76.621	79.218	83.393	83.638	244

Saldo Lasten en Baten programma 0		52.724	51.011	54.040	61.572	7.532
0.10	Toevoegingen aan reserves (lasten)	-30.051	-312	-368	-1.877	-1.509
0.10	Onttrekkingen uit reserves (baten)	34.922	1.286	1.522	1.986	464
0.10	Saldo Reserves programma 0	4.871	974	1.154	109	-1.045
Resultaat programma 0		57.594	51.984	55.194	61.682	6.488

Hierna verklaren we per taakveld de afwijkingen tussen Begroting na wijziging 2020 en de werkelijkheid 2020. 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
€ 220.500	Voordeel	Lasten: Voormalig college - Pensioen (APPA) lagere lasten als gevolg van minder premie betalingen door pensionering, daarnaast minder salarislasten minder voormalig college leden om uit te betalen als gevolg van pensionering.
€ 60.000	Voordeel	Lasten: Minder kosten voor initiatieven uit de samenleving. Budget is niet volledig benut door COVID-19.
€ 75.500	Voordeel	Lasten: Uitbreiding van de griffie, daarnaast is door aanstelling van adjunct griffier per februari 2020 een verschil ontstaan tussen de begroting en de lasten van de voorgaande adjunct griffier.
€ 25.500	Voordeel	Lasten: Minder onderzoeken door de Rekenkamer dan is gebudgetteerd.
- € 51.500	Nadeel	Lasten: Aanvullende lasten Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers (APPA) als gevolg van het ontbreken van een van de wethouders in de APPA regeling. Dit betreft het herstel alsmede de reguliere maandelijkse premie.
€ 15.000	Voordeel	Overige kleine posten < € 25.000
€ 345.000	Voordeel	Totaal lasten

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
€ 64.000	Voordeel	Baten: Vrijval van de voorziening wachtgeld, doordat geen wachtgeld wordt uitgekeerd en geen zekerheid bestaat voor boekjaar 2021 dat wachtgeld uitgekeerd moet worden.
€ 64.000	Voordeel	Totaal baten

0.2 Burgerzaken

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
----------	------------------	-------------

€ 96.000	Voordeel	Lasten: Dit voordeel wordt voornamelijk veroorzaakt door minder gerealiseerde personeelskosten. Hiervoor verwijzen wij u naar de integrale analyse in de paragraaf bedrijfsvoering.
€ 194.000	Voordeel	Lasten: Minder reis- en identiteitsdocumenten zijn als gevolg van COVID-19 afgenomen, naast de ingecalculerde reisdocumentendip. Dat betekent ook direct een nadeel bij de baten.
€ 290.000	Voordeel	Totaal lasten

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
- € 121.000	Nadeel	Baten: Minder reis- en identiteitsdocumenten zijn als gevolg van COVID-19 afgenomen, naast de ingecalculerde reisdocumenten dip. Dat betekent ook direct een voordeel bij de lasten.
€ 3.000	Voordeel	Overige kleine posten < € 25.000
- € 118.000	Nadeel	Totaal baten

0.3 Beheer overige gebouwen en gronden

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
€ 272.500	Voordeel	Lasten: In 2020 zijn de percelen aan de Nijverheids- weg 7, Bedrijfsweg 11-13 en Energieweg 6 verkregen. De aanwezige opstallen zullen in 2021 worden gesloopt. Hiervoor is beschikbaar gestelde budget van € 150.000 overgeheveld naar 2021. De begrote rentelast voor deze percelen start niet in 2020 maar in 2021 omdat de verwerving na 1 januari heeft plaatsgevonden (€ 33.000). Daarnaast is sprake van een lagere rentelasten van € 66.000 als gevolg van het in 2020 inbrengen van (delen van) percelen in verschillende grondexploitaties. Deze zijn dan geen onderdeel meer van de materiële vaste activa.
- € 47.500	Nadeel	Overige kleine posten < € 25.000
€ 225.000	Voordeel	Totaal lasten

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
€ 65.500	Voordeel	Baten: In 2020 is een grondperceel verkocht aan de erfpachter (€ 55.000).
€ 41.000	Voordeel	Baten: De incidenteel hogere huuropbrengsten is een combinatie van een afrekening over een deel van vorig jaar en een eenmalige huurvergoeding.
€ 19.500	Voordeel	Overige kleine posten < € 25.000
€ 126.000	Voordeel	Totaal baten

0.4 Overhead

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
1.522.500	Voordeel	Lasten: Het voordeel wordt veroorzaakt door vrijval van de in de begroting opgenomen afschrijvingen en rentelasten voor de verbouwing van het huis van

		Gemeente Dronten. De afschrijvingen en rentelasten zullen starten nadat het opgeleverd en in gebruik genomen is.
€ 883.500	Voordeel	Lasten: Meevallers in diverse projecten en aanbestedingen wat heeft geleid tot lagere incidentele kosten en lager kapitaallasten. Door de investering in nieuwe werkplekapparatuur heeft er nauwelijks onderhoud en reparatie plaatsgevonden (€ 80.000).
€ 421.500	Voordeel	Lasten: Minder uitgaven op loopbaan en mobiliteitsbudget en overige personeelskosten
€ 90.500	Voordeel	Lasten: Als gevolg van verdere digitalisering en COVID-19 is minder uitgegeven aan; kantoorbenodigdheden, drukwerk, fotokopieën en telefoonkosten
€ 302.000	Voordeel	Lasten: Voordelig saldo op salarissen, ingeleend personeel en de stelposten voor flexibel personeel. Een nadere toelichting wordt gegeven in de paragraaf Bedrijfsvoering.
€ 75.500	Voordeel	Lasten: Een budgetoverheveling voor het programma Visie op Dienstverlening is voorgesteld ter hoogte van € 25.000 voor de website. € 43.000 is gedekt uit de bestemmingsreserve die is beëindigd via de nota R & V . Het restant van € 7.638 kan teruggestort worden in het begrotingsaldo.
€ 195.000	Voordeel	Lasten: Digitaliseren bouwdoosier. Dit betreft een jaaroverstijgend project. Project loopt tot en met 2022. Wij stellen voor dit projectbudget over te hevelen naar 2021, zoals opgenomen in het raadsbesluit van maart 2021.
€ 47.000	Voordeel	Lasten: Een onderschreiding op het projectbudget Zero Based Begroten. Wij stellen voor dit projectbudget over te hevelen naar 2021, zoals opgenomen in het raadsbesluit van maart 2021.
€ 49.500	Voordeel	Lasten: Minder personeelslasten op managementondersteuning als gevolg van verschuiving managementondersteuning (formatie) en minder externe inhuur.
€ 581.500	Voordeel	Lasten: Zaakgericht werken en digitale transformatie. Beide projecten zijn jaaroverstijgende projecten. Diverse aanbestedingen hebben plaats gevonden in 2020, in 2021 vindt implementatie plaats met een geplande uitloop naar 2022. Voor beide projecten stellen wij voor de budgetten over te hevelen naar 2021, zoals opgenomen in het raadsbesluit van maart 2021.
€ 88.500	Voordeel	Lasten: De uitvoering van het project 'Dorpsvisie Swifterbant' is opgeschoven naar 2021. Daarnaast heeft de aanwezigheid van COVID-19 invloed gehad op de mogelijkheden van de uitvoering van inwonersparticipatie door de gemeente en geplande activiteiten voor de uitrol binnen de organisatie. Zo hebben interne en externe fysieke bijeenkomsten geen doorgang kunnen vinden.
€ 581.000	Voordeel	Lasten: Het project 'Renovatie gemeentehuis' wordt in 2021 opgeleverd. Voor de uitvoering van het project is het restantbudget van de tijdelijke huisvesting overgeheveld naar 2021.
- € 105.000	Nadeel	Lasten: Juridische expertise is op een aantal dossiers

		ingehuurd waaronder nieuwe natuur, huisvesting studenten en arbeidsmigranten en subsidie buitenzwembad. Daarnaast is juridische expertise ingehuurd vanwege extra werkbelasting door COVID-19.
- € 90.000	Nadeel	Lasten: Dekking voor externe inhuur HRM en Communicatie is aanwezig, echter niet geboekt op de juiste locatie in de administratie. Dekking is aanwezig tevens in overhead.
- € 40.000	Nadeel	Lasten: De start van de samenwerking op het gebied van salarisadministratie met de DUN gemeenten (Dronten, Urk en Noordoostpolder) een half jaar vertraagd waardoor langer personeel is ingehuurd.
- € 32.500	Nadeel	Lasten: Aanvullende Arbogerelateerde kosten waaronder bedrijfsmaatschappelijke hulp.
€ 319.500	Voordeel	Overige kleine posten < € 25.000
€ 4.890.000	Voordeel	Totaal lasten

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
€ 193.000	Voordeel	Baten: In het kader van mobiliteit- en loopbaanontwikkeling worden medewerkers gedetacheerd bij externe organisaties.
€ 41.000	Voordeel	Baten: Rijksbijdrage SPUK
€ 28.000	Voordeel	Baten: Subsidie impuls vakantieparken
€ 26.000	Voordeel	Baten: Verkoopopbrengst van afgeschreven werkplekapparatuur zoals oude laptops en monitoren.
- € 99.500	Nadeel	Baten: Door hergebruik van bureaumeubilair op de tijdelijke locaties is geen opbrengst gerealiseerd op afgeschreven meubilair.
€ 1.500	Voordeel	Overige kleine posten < € 25.000
€ 190.000	Voordeel	Totaal baten

0.5 Treasury

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
€ 59.000	Voordeel	Lasten: bij het opstellen van de begroting was rekening gehouden met meer toe te rekenen rente voor activa; dit voordeel valt weg tegen het nadeel in de baten op hetzelfde taakveld.
€ 59.000	Voordeel	Totaal lasten

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
- € 1.244.000	Nadeel	Baten: Het nadeel op de overige financieringen betreft voor € 305.000 ontvangen dividenden en rente op garantstellingen. Bij het opstellen van de begroting zijn meer kapitaallasten toegerekend aan de verschillende taakvelden (€ 939.000).

- € 1.244.000	Nadeel	Totaal baten
----------------------	---------------	---------------------

0.61 OZB Woningen

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
€ 158.000	Voordeel	Baten: Vrijval voorziening dubieuze debiteuren GBLT.
€ 58.000	Voordeel	Baten: dit bedrag bestaat uit een aantal posten afrekening voorgaande jaren en hoeveelhedsverschillen.
€ 216.000	Voordeel	Totaal baten

0.62 OZB niet-woningen

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
€ 46.500	Voordeel	Lasten: ondanks het bijzondere jaar is het gelukt om de kosten binnen het budget te houden, het resultaat is met name te vinden in de lagere personeelskosten.
€ 25.000	Voordeel	Lasten: betreft eenmalige BCF-correctie
€ 42.000	Voordeel	Overige kleine posten < € 25.000
€ 113.500	Voordeel	Totaal lasten

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
€ 328.000	Voordeel	Baten: de prognose komt hoger uit dan begroot. Meerdere factoren hebben hieraan bijgedragen: Bij de berekening van de kerncijferbegroting 2019 is uitgegaan van een lagere basis WOZ-waarde (oktober 2018) en een hogere vermindering voor bezwaren. Daarnaast is voor 2019 de herwaardering van objecten op een recreatiepark meegenomen.
€ 328.000	Voordeel	Totaal baten

0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
€ 698.000	Voordeel	Baten: Korthedshalve verwijzen we naar de raadsinfbrief over de decembercirculaire : het resultaat van € 382.000 kon budgettair niet meer verwerkt worden in 2020 en valt daartoe toe aan de algemene middelen. Inzake COVID-19-steunpakket het volgende: voor het bedrag van € 130.000 zal via dit document een raadsbesluit worden gevraagd om dit separaat over te hevelen naar 2021. De afhandeling van tellingen maatstaven van voorgaande jaren verklaren een aantal kleinere (positieve) mutaties.
€ 698.000	Voordeel	Totaal baten

0.8 Overige baten en lasten

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
€ 1.115.000	Voordeel	Lasten: Zie budgetoverhevelingen - betreft extra steunpakket Covid-19 vanuit september- en decembercirculaire Algemene Uitkering.

€ 71.000	Voordeel	Lasten: het budget 'onvoorziene uitgaven' was € 142.000 hierbij een link naar de specificatie van besteding
€ 39.500	Voordeel	Lasten: personeelsmutaties flexibele schil
€ 77.500	Voordeel	Lasten: Schade en verzekeringen niet begroot
€ 51.000	Voordeel	Lasten: reserve voorzieningen algemene dienst
€ 22.000	Voordeel	Overige kleine posten < € 25.000
€ 1.376.000	Voordeel	Totaal lasten

Overhead

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, is in onderstaande tabel de kosten van de overhead weergegeven.

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 daarom gerekend kunnen worden tot de overhead, hanteren we de volgende definitie van de overhead: *alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces.*

Conform deze voorschriften van de BBV is de overhead centraal begroot en geadministreerd in programma 0 onder het taakveld overhead (0.4).

In totaal bedraagt deze toerekening van ondersteunende overhead € 14,4 miljoen. In de tabel hierna is een uitsplitsing weergegeven naar salariskosten (€ 6,7 miljoen) van de verschillende overhead onderdelen:

Specificatie salariskosten overhead	Begroting na wijziging 2020	Realisatie 2020
Leidinggevenden en managementondersteuning primair proces (hiërarchisch)	2.626.365	2.189.633
P&O/HRM	586.945	541.178
Facilitaire zaken en Huisvesting (incl. beveiliging)	533.560	504.477
Informatievoorziening en automatisering (ICT)	1.645.168	1.394.096
Financiën, Toezicht en Controle gericht op de eigen organisatie	1.209.181	956.394
Juridische zaken	452.213	445.127
Bestuurszaken en bestuursondersteuning	407.406	325.191
Interne en externe communicatie m.u.v. klantcommunicatie	353.709	402.181
Informatiebeheer (DIV)	244.594	336.361
Inkoop (incl. aanbesteding en contractmanagement)	193.628	215.707
Toerekening GREX	-1.044.324	-1.044.323
Overig (o.a. detacheringen, bovenformatief, programma Dienstverlening, wet banenafpraak)	664.963	429.935
Totaal	7.873.408	6.695.957

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. Volgens de definitie in de BBV wordt elke leidinggevende voor 100% toegerekend aan de overhead.

Het overheadpercentage bedraagt voor 2020 12%. Dit is echter niet het percentage dat wordt toegepast voor de toerekening van de overhead. Het overheadpercentage ten behoeve van de kostendekkendheid van de tarieven en de doorbelasting naar de grondexploitaties is 83%. 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. Conform het beleid zal door ingebruikname van het vernieuwde Huis van de Gemeente Dronten, na realisatie in 2021, de structurele afschrijvingslasten structureel stijgen waardoor het overheadpercentage evenals zal stijgen.

Overhead	2019 Realisatie	2020 Begroting na wijziging	2020 Realisatie
Salariskosten van medewerkers ondersteunende teams	6.873.000	7.873.000	6.696.000 (1)
Materiële overhead	8.642.000	11.946.000	7.723.000 (2)
Totale ondersteunende overhead	15.515.000	19.819.000	14.419.000 (1)(2)
Totale lasten exclusief reserves	117.901.000	132.131.000	120.137.000
Overheadpercentage	13%	15%	12%

(1) inclusief toerekening kosten aan GREX.

(2) na toe te rekenen activa aan taakvelden

Overzicht mutaties reserves

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

Lasten en Baten (x € 1.000)	Realisatie 2019	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Realisatie 2020	Verschil 2020
Lasten					
Mutaties reserves programma 0	-30.051	-312	-368	-1.877	-1.509
Mutaties reserves programma 2	-2.800	-	-	-	-
Mutaties reserves programma 3	-656	-	-	-896	-896
Mutaties reserves programma 4	-495	-495	-495	-495	-
Mutaties reserves programma 5	-2.901	-42	-42	-397	-355
Mutaties reserves programma 6	12	12	12	12	-
Mutaties reserves programma 8	-3.196	-	-	-2.579	-2.579
Subtotaal Lasten	-40.087	-837	-893	-6.232	-5.339
Baten					
Mutaties reserves programma 0	34.922	1.286	1.522	1.986	464
Mutaties reserves programma 1	41	41	41	41	-
Mutaties reserves programma 2	26	74	74	244	170
Mutaties reserves programma 3	452	-	-	-	-
Mutaties reserves programma 4	36	6	114	6	-108
Mutaties reserves programma 5	1.125	1.132	1.403	1.165	-238
Mutaties reserves programma 6	2.042	1.545	1.545	1.028	-517
Mutaties reserves programma 7	-	-	-	-	-

Mutaties reserves programma 8	4.055	-	-	1.941	1.941
Subtotaal Baten	42.699	4.084	4.699	6.411	1.712
Saldo Lasten en Baten taakveld 0.10	2.612	3.247	3.806	179	-3.627

Overzicht Algemene Dekkingsmiddelen

Overzicht Algemene Dekkingsmiddelen

Dit overzicht geeft inzicht in de Algemene dekkingsmiddelen van de gemeente Dronten.

Tot de Algemene dekkingsmiddelen worden gerekend:

- Gemeentelijke heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is;
- Algemene uitkeringen;
- Dividend;
- Saldo van de financieringsfunctie;
- Overige algemene dekkingsmiddelen.

Voor wat betreft de gemeentelijke heffingen zijn dit met name de onroerende zaakbelastingen, toeristenbelasting en forensenbelasting. Deze heffingen kennen in tegenstelling tot heffingen als het rioolrecht en de afvalstoffenheffing geen vooraf bepaald bestedingsdoel. De niet vrij aanwendbare heffingen worden, net als de ontvangsten van de specifieke uitkeringen in de programma's, waar ze voor een deel de kosten dekken, onder de baten verantwoord. In de volgende tabel staan de middelen die vrij besteedbaar zijn.

Lasten en Baten (x € 1.000)	Realisatie 2019	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Realisatie 2020	Vershil 2020
Lasten					
Algemene uitkeringen	-	87	-	-	-
Bespaarde rente	-170	-	-	-172	-172
Financieringsfunctie	-1.482	-571	-571	-1.360	-789
Inflatiecorrectie voorzieningen	-	-173	-173	-	173
Lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is	-10	-	-50	-24	26
Overige Algemene dekkingsmiddelen	-38	-953	-953	-108	845
Subtotaal Lasten	-1.700	-1.610	-1.747	-1.664	83
Baten					
Algemene uitkeringen	58.570	60.108	64.338	65.036	698
Bespaarde rente	4.911	5.746	5.746	4.642	-1.104
Dividenden	624	650	650	345	-305
Financieringsfunctie	52	740	740	799	59
Lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is	12.269	11.859	11.326	12.148	822
Overige Algemene dekkingsmiddelen	108	-	-	107	107
Subtotaal Baten	76.534	79.103	82.800	83.077	277
Saldo lasten en baten Algemene dekkingsmiddelen	74.834	77.493	81.053	81.413	360

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 vergeleken met gemeenten met 25.000 tot 50.000 inwoners

Indicator	2016	2017	2018	2019	Gemeenten 25.000-50.000 inwoners	Bron
Apparaatskosten	NB	605,00	549,00	578,00	NB	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	NB	7,40	9,10	9,10	NB	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	NB	18,00	24,00	24,00	NB	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	NB	7,30	9,10	9,10	NB	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	NB	10,00	12,00	11,00	NB	Eigen begroting
Omschrijving	Overheadkosten: alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces.					

Onderstaand de indicatoren van 2020:

Indicator	Eenheid	Realisatie		Bron
		2019	2020	
Formatie	Fte per 1.000 inwoners	7,7	7,8	Eigen gegevens
Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	7,7	7,8	Eigen gegevens
Apparaatskosten	Kosten loonsom personeel per inwoner	578	594	Eigen jaarrekening
Externe inhuur	Kosten als % van de loonkosten formatie	24%	22%	Eigen jaarrekening
Overhead	Kosten als % van de totale kosten	13%	12%	Eigen jaarrekening

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.

Wat hebben we bereikt in 2020?

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	
<p>De jaarstukken 2020 vormen het sluitstuk van de cyclus van planning en control 2020 van veiligheidsregio Flevoland. Een jaar wat met recht historisch genoemd mag worden, gezien de uitbraak van een mondiale pandemie. En was alles Covid-19 wat de klok sloeg? Nee zeker niet. Naast de bestrijding en beheersing van de crisis zijn ook veel bijzondere resultaten behaald op het gebied van samenwerken. De samenwerking met VR Gooi en Vechtstreek is versterkt. Intensieve samenwerking zorgde voor de samenvoeging van de gemeenschappelijke meldkamers. Andere vormen van samenwerking zijn te vinden op onderwerpen taakdifferentiatie en voorbereidingen op alle aspecten van de Omgevingswet. En niet onbelangrijk: gedurende al die grote ontwikkelingen is de primaire doelstelling van incident- en crisisbestrijding ook blijvend ingericht geweest.</p>	

Crisisbeheersing en brandweer

[Bron Programmabegroting 2020: Gevolgen beleidskeuzes twee bestuursconferenties Veiligheidsregio Flevoland \(VRF\)](#)

In 2020 hebben twee bestuursconferenties van de Veiligheidsregio Flevoland (VRF) plaatsgevonden. De zes burgemeesters van Flevoland hebben besloten op basis van a) het besluit van begrotingsuitbreiding en b) een nieuwe kostenverdeelsleutel op basis van het gemeentefonds met een ingroei-model van vijf jaren voor de naaedeelgemeenten (verdeling van de 'koek') in te stellen.

Daarnaast zijn er knelpunten die in 2019 geconstateerd zijn verder aangepakt. De maatregelen die zijn gericht op versterking van de paraatheid en slagkracht zijn verder aangepakt. Afgelopen jaar richten zij zich op vakbekwaamheid en informatie gestuurd werken. De formatie voor het ondersteunen van de vakbekwaamheid is verder uitgebreid. Er is een nieuw oefenbeleid opgesteld met een jaarlijkse oefenplanning. Vanwege COVID-19 is er een vertraging in deze planning van 2020 ontstaan. Daarnaast is een projectplan voor informatie gestuurd werken opgesteld.

[Bron Voortgangsrapportage 2020: Het ontwerp regionaal beleidsplan](#)

Het beleidsplan schetst het voorgenomen beleid van de veiligheidsregio's Flevoland en Gooi & Vechtstreek voor de komende vier jaar en met dit beleidsplan wordt de koers voor de toekomst beschreven. De risico's uit het gezamenlijk Regionaal Risicoprofiel vormen een basis voor het beleidsplan.

Omdat het veiligheidsdomein voortdurend verandert, moeten onze veiligheidsregio's wendbaar zijn. Deze ontwikkeling wordt onder andere vormgegeven binnen ons gezamenlijke veiligheidsbureau. Daarom kent het beleidsplan een zogenaamde jaarlijkse ambtelijke bijstelling.

De opgaven voor de veiligheidsregio's zijn:

- We willen onveiligheid voorkomen en streven naar een (samen)redzame samenleving;
- Wij zijn de zichtbare deskundige netwerkpartner op veiligheidsgebied;
- We zijn vakmensen. Professioneel, vakbekwaam, innovatief en wendbaar;
- En als het onverhoopt toch nodig is, dan staan we er!

[Bron Voortgangsrapportage 2020: Meldkamer](#)

De gemeenschappelijke meldkamer is per 15 september operationeel in Lelystad. De meldkamers van Naarden en Lelystad zijn fysiek samengevoegd.

Openbare orde en veiligheid

[Bron Programmabegroting 2020: Projectleider ondermijning](#)

De projectleider ondermijning heeft zich in eerste instantie vooral bezig gehouden met het inzichtelijk maken en analyseren van (vormen van) ondermijning binnen de gemeente en de weerbaarheid van de organisatie. Hiervoor is aansluiting gezocht bij diverse partijen zoals het RIEC, Politie, Brandweer, OFGV, Liander, de provincie Flevoland, de Flevolandse gemeenten, maar ook andere (meer ervaren) gemeenten. Het resultaat hiervan is o.a. dat inmiddels de eerste stappen zijn gezet voor het vormgeven van de ambitieuze Flevolandse norm, dat de gemeente is aangesloten op Meld Misdaad Anoniem (MMA), dat we het voormalige handhavingproject Bliksem (nu: VIBE) hernieuwd hebben. Daarnaast hebben we zowel een lokaal ondermijningsoverleg als een strategisch ondermijningsoverleg binnen DNU opgezet, hebben we samen met de partners gekeken naar risico's van ondermijning op bedrijventerreinen en leveren we spoedig (Q1) het lokale plan van aanpak ondermijning op. Dit lokale plan van aanpak dient als basis voor een DNU breed plan van aanpak. Ook hebben we een veiligheidsenveloppe inclusief XTC geurkaarten in het buitengebied verspreid (wat veel media aandacht opleverde), casuïstiek opgepakt en is de inventarisatie naar de mogelijkheden voor uitbreiding van het bestuurlijk instrumentarium inmiddels afgerond. Voorgaande resultaten laten de noodzaak voor een intensieve aanpak onverminderd zien.

[Bron Programmabegroting 2020: Onderzoek naar ondermijning binnen \(permanente\) bewoning recreatiewoningen](#)

In 2020 heeft het Centrum van Criminaliteitspreventie en Veiligheid (CCV) een integraal onderzoek uitgevoerd naar alle vormen van onrechtmatige activiteiten (permanente bewoning, bewoning door arbeidsmigranten en ondermijnende activiteiten) op de 10 grote recreatieparken binnen de gemeente Dronten. De focus lag hierbij niet op ondermijning, maar werd hierin wel meegenomen, zodat een inschatting kon worden gemaakt of verder onderzoek nodig was. De informatiepositie van de gemeente is hiermee flink vergroot. Voor wat betreft ondermijning geven de resultaten onvoldoende aanleiding voor een vervolgaanpak. Uiteraard houden we bij de parken wel een vinger aan de pols en pakken we signalen van ondermijning waar nodig verder op. Het Rijk en de provincie hebben overigens in het kader van de 'impulsaanpak vakantieparken' een bijdrage van 75% gedaan.

[Bron Programmabegroting 2020: Motie Legesvrijstelling lokale goededoelenorganisaties](#)

In 2020 is 17 keer gebruikt gemaakt van de motie, 10 keer ging het om kledinginzameling en 7 keer om een collecte. In totaal ging het om een bedrag van 697,85 Euro.

[Bron Voortgangsrapportage 2020: Extra inzet boa-uren in verband met handhaving COVID-19-maatregelen](#)

In de eerste lockdown in maart is het team boa's uitgebreid naar 4 personen, door uitbreiding van uren en inzet van een van de andere toezichthouders op boa-taken. In de eerste maanden heeft dit team 7 dagen per week gewerkt en daar bovenop extra lange dagen gemaakt om inwoners en ondernemers te informeren en adviseren over de COVID-19-maatregelen en waar nodig te corrigeren en te handhaven. Dit alles in nauwe samenwerking met de politie. Mede dankzij deze inzet zijn de maatregelen in Dronten

betrekkelijk goed nageleefd en is het aantal incidenten beperkt gebleven. Na de zomer is het team teruggebracht tot 3 personen. De extra kosten zijn gemaakt voor uitbreiding van de ureninzet en de vervangende inhuur voor de extra toezichthouder.

Wat heeft het gekost in 2020?

Financieel sluit dit programma het jaar 2020 af met een resultaat van: **€ -305.000**.

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 2020	Rekening 2020	Vershil 2020
(x € 1.000)		2019	2020			
Lasten						
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	-2.171	-2.153	-2.153	-2.240	-87
1.2	Openbare orde en veiligheid	-1.110	-982	-1.147	-1.365	-218
Subtotaal Lasten		-3.281	-3.135	-3.300	-3.605	-305
Baten						
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	31	86	86	91	5
1.2	Openbare orde en veiligheid	50	38	38	33	-5
Subtotaal Baten		81	124	124	124	
Saldo Lasten en Baten programma 1		-3.200	-3.011	-3.176	-3.481	-305
0.10	Toevoegingen aan reserves (lasten)	-	-	-	-	-
0.10	Onttrekkingen uit reserves (baten)	41	41	41	41	-
Saldo Reserves programma 1		41	41	41	41	-
Resultaat programma 1		-3.159	-2.970	-3.135	-3.440	-305

Hierna verklaren we per taakveld de afwijkingen tussen Begroting na wijziging 2020 en de werkelijkheid 2020. 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.

1.1 Crisisbeheersing en brandweer

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
- € 21.000	Nadeel	Lasten: De kosten voor alarmopvolging, schoonmaak- en jaarabonnementen moeten structureel bijgesteld worden in de ZBB-begroting. Na het verwerken van alle beheer- en onderhoudskosten van de brandweergebouwen is het jaarlijkse tekort ruim € 20.000.
- € 61.500	Nadeel	Lasten: De oorzaak van dit nadeel wordt veroorzaakt door gerealiseerde salariskosten. Hiervoor verwijzen wij u naar de integrale analyse van de personeelskosten.
- € 4.500	Nadeel	Overige kleine posten < € 25.000

- € 87.000	Nadeel	Totaal lasten
-------------------	---------------	----------------------

1.2 Openbare orde en veiligheid

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
€ 40.000	Voordeel	Lasten: Het accent van integraal veiligheid (IVB) is dit jaar vooral gelegd bij de openbare orde en veiligheid, waardoor een aantal IVB-projecten zijn doorgeschoven naar 2021. COVID-19 is niet alleen van invloed geweest op de aard van de werkzaamheden, maar ook op de manier van werken (bijv. geen Burgernetbijeenkomsten of andere bewonersavonden).
- € 265.000	Nadeel	Lasten: De oorzaak van dit nadeel wordt veroorzaakt door gerealiseerde salariskosten. Hiervoor verwijzen wij u naar de integrale analyse van de personeelskosten. Aanvullend hebben we in de Septembercirculaire een tegemoetkoming in de kosten ontvangen van € 101.687 voor Toezicht & Handhaving.
€ 7.000	Voordeel	Overige kleine posten < € 25.000
- € 218.000	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 van onze gemeente vergeleken met gemeenten met 25.000 tot 50.000 inwoners.

Peildatum 5 maart 2021.

Indicator	2016	2017	2018	2019	Gemeenten 25.000-50.000 inwoners	Bron
Diefstal uit woning per 1.000 inwoners Omschrijving	3,00	3,10	2,00	2,50	1,90	CBS-Diefstallen
Het aantal diefstallen uit woningen, per 1.000 inwoners						
Geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners Omschrijving	3,70	3,20	3,30	4,50	3,40	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	5,10	5,50	4,70	5,60	4,60	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 mensenmokkel worden deze twee delicten samengeteld en weergegeven bij de gewelds- en seksuele misdrijven						
Verwijzingen Halt per 10.000 inwoners van 12-17 jaar Omschrijving	244,00	166,00	125,00	178,00	122,00	Stichting Halt
Het aantal verwijzingen Halt per 10.000 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	1,00	0,70	1,10	1,10	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.

Wat hebben we bereikt in 2020?

Verkeer en vervoer

Bron Programmabegroting 2020: Onderzoek verkeersveiligheid en verkeersstromen

Afgelopen jaar is het budget deels besteed aan onderzoek naar de bussluis in Dronten-Zuid, pilot verkeersmeting met sensor in rijbaan, verkeersmodel plots en diverse fietsverkenningen naar de Oostrand. Daarnaast is er ook gekeken naar de fietsveiligheid op de buitenwegen. Hieruit blijkt dat er twee tracés zijn, te weten:

- Noordoostpolder, Swifterbant, Lelystad (o.a. via de Visvijverweg) en;
- Dronten, Oostrand/ Reevesluis, Overijssel (o.a. via Abbertweg en Stobbenweg) met een regionaal recreatief fietskarakter. Voor deze wegen is besloten om de snelheid te verlagen naar 60 km per uur.

Bron Programmabegroting 2020: Fietsverbinding De Zate - De Noord

Deze fietsverbinding wordt o.b.v. ons gemeentelijk verkeer- en vervoersplan verder uitgewerkt in de komende 2 of 3 jaar. Voor dit tracé zijn er subsidiemiddelen beschikbaar gekomen vanuit het Ministerie van I&W. Deze middelen moeten uiterlijk in 2025 besteed zijn. De voetgangersbrug wordt aangepast naar een fiets- en voetgangersbrug. Een financieel voorstel voor de verbetering van de fietsverbinding wordt voorgelegd aan de raad.

Bron Programmabegroting 2020: Fiets- en wandelpad De Gilden

Dit recreatieve fiets-/wandelpad is in de zomer van 2020 aangelegd en verbindt de route rondom wijk De Gilden en Het Palet.

Bron Programmabegroting 2020: Uitrol netwerk elektrische laadpalen

Begin 2020 is er gestart met de uitrol van het netwerk van elektrische laadpalen. In 2020 zijn er 19 laadpalen geplaatst in de gemeente. Dit is in lijn met de prognose. Van deze 19 zijn er 18 geplaatst op aanvraag van bewoners. Eén laadpaal is geplaatst bij het nieuwe zwembad.

Bron Programmabegroting 2020: Uitbreiding P+R station Dronten

De uitbreiding van het P+R terrein met 41 parkeerplaatsen is bijna afgerond. De oplevering is gepland voor 1 april 2021. Op die datum wordt het terrein overgedragen aan de NS. In de huidige situatie zijn er 200 parkeerplaatsen. Na de uitbreiding komt het totaal op 241 (uitbreiding van meer dan 20%).

Bron Programmabegroting 2020: Ontwikkeling Lelystad Airport

We hebben een zienswijze ingediend op de ontwerp-Luchtvaartnota. Daarnaast zijn we bezig met een verkenning naar de economische kansen en het formuleren van een lobbystrategie voor compensatie van de te verwachten overlast. Timing is hierbij van belang, het hangt met name samen met de besluiten die op Rijksniveau worden genomen over de openstelling van Lelystad Airport.

Bron Programmabegroting 2020: Goede ontsluiting van onze gemeente via OV en auto

In allerlei regioverbanden (zoals provincies en Regio Zwolle) zitten we aan tafel om onze belangen van een goede ontsluiting via openbaar vervoer en met de auto te borgen.

[Bron Voortgangsrapportage 2020: Bijdrage Bestuursovereenkomst N50 Kampen - Kampen-Zuid](#)

De bedoeling was om deze bijdrage in 2020 te leveren aan de provincie Overijssel. De provincie Overijssel heeft aangegeven dat zij deze bijdrage bij alle partijen in 2021 gaat vragen. In 2021 komt dus het verzoek aan gemeente Dronten om de bijdrage over te maken.

[Bron Voortgangsrapportage 2020: Onderzoek Rietweg als gevolg van droogte](#)

Er is onderzocht waarom een deel van de Rietweg een veel snellere achteruitgang in kwaliteit laat zien, dan logischerwijs verwacht mocht worden. De problemen worden veroorzaakt door scheuren in de onderliggende diepe kleilaag, die tijdens langdurige droogte zijn ontstaan. De weg staat voor 2025 in de planning voor rehabilitatie (vernieuwen totale constructie). We onderzoeken wat de financiële mogelijkheden zijn om deze eerder uit te voeren. Dit om zo veel mogelijk de inzet van tijdelijk maatregelen en daarmee samenhangende kosten om de weg veilig te voorkomen en te houden. Doelstelling van dit onderzoek is eerder rehabiliteren (2022) en mogelijk met kleine maatregelen in 2021 de weg altijd veilig te kunnen laten functioneren.

Parkeren

Op het gebied van parkeren vindt er ieder jaar een parkeeronderzoek plaats in de centra van Dronten, Swifterbant en Biddinghuizen. Gezien de huidige omstandigheden door COVID-19 en alle ontwikkelingen (verbouwing gemeentehuis, herinrichting De Zuid, Walvisstraat en De Rede, parkeerterrein achter het gemeentehuis) die in het centrum van Dronten plaatsvinden heeft er dit jaar geen parkeeronderzoek plaatsgevonden. Deze omstandigheden geven geen representatief beeld van de parkeerdruk. In 2021 wordt het meten van de parkeerdruk weer opgepakt.

Wat heeft het gekost in 2020?

Financieel sluit dit programma het jaar 2020 af met een resultaat van: **€ 146.000**.

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 2020	Rekening	Vershil
(x € 1.000)		2019	2020		2020	2020
Lasten						
2.1	Verkeer en vervoer	-7.220	-6.334	-6.766	-6.670	96
2.2	Parkeren	-47	-30	-30	-51	-22
2.4	Economische havens en waterwegen	-193	-181	-181	-179	2
Subtotaal Lasten		-7.461	-6.545	-6.977	-6.900	77
Baten						
2.1	Verkeer en vervoer	1.406	192	303	367	64
2.2	Parkeren	11	2	2	7	5
Subtotaal Baten		1.418	195	305	375	69
Saldo Lasten en Baten programma 2		-6.043	-6.350	-6.672	-6.525	146
0.10	Toevoegingen aan reserves (lasten)	-2.800	-	-	-	-
0.10	Onttrekkingen uit reserves (baten)	26	74	74	244	170

0.10	Saldo reserves programma 2	-2.775	74	74	244	170
Resultaat programma 2		-8.818	-6.276	-6.598	-6.281	317

Hierna verklaren we per taakveld de afwijkingen tussen Begroting na wijziging 2020 en de werkelijkheid 2020. 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
€ 148.500	Voordeel	Lasten: In 2020 zijn een aantal projecten, zoals verkeerseducatie, en verschillende onderzoeken (o.a. parkeerdrukonderzoek) als gevolg van COVID-19 niet doorgegaan of uitgevoerd (€ 22.000). De herinrichting met de dementievriendelijke route aan De Oost zal in 2021 worden uitgevoerd. Het budget van € 44.000 is overgeheveld. Voor de bijdrage van de gemeente Dronten aan de provincie Overijssel voor verdubbeling van de N50 tussen Kampen en Kampen-Zuid is het budget van € 83.000 overgeheveld naar 2021. Dit komt doordat de provincie Overijssel de bestuursovereenkomst N50 in 2021 gereed heeft.
€ 32.000	Voordeel	Lasten: Door de zachte winters en dus minder vaak uitrukken (minder uren en minder zout) is er, net als in het voorgaande winterseizoen 2019/2020, sprake van onderbesteding.
€ 54.500	Voordeel	Lasten: Dit voordeel heeft een aantal oorzaken. Door het overgaan naar LED-verlichting zijn er lagere lasten voor wat betreft elektriciteit en regulier onderhoud (lampvervanging). Daarnaast is er minder besteed aan schadeherstel door minder schadegevallen mede als gevolg van de COVID-19-maatregelen.
€ 28.500	Voordeel	Lasten: Het grootste deel van de lagere lasten (€ 19.000) komt voort uit het uitvoeren van minder onderhouds-werkzaamheden aan de berm en bomen in het buitengebied in 2020.
- € 203.000	Nadeel	Lasten: Deze lasten hangen samen met de inrichting van de Dierenweide aan De Noord. Door een onttrekking aan de hiervoor ingestelde bestemmings-reserve inrichting Dierenweide is het per saldo budgettair neutraal.
€ 35.500	Voordeel	Overige kleine posten < € 25.000
€ 96.000	Voordeel	Totaal lasten

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
€ 74.500	Voordeel	Baten: Er zijn meer inkomsten ontvangen door leges voor behandeling van meldingen en instemmings-besluiten voor werkzaamheden aan kabels en leidingen door of namens de netbeheerders.
- € 38.000	Nadeel	Baten: In de begroting is structureel al rekening gehouden met een provinciale bijdrage. Omdat de beschikkingen echter per jaar worden verleend en

		begroot, ontstaat hier nu een nadeel (€ 37.000).
€ 35.500	Voordeel	Baten: Er zijn meer inkomsten uit het verhalen van schade bij de veroorzakers.
- € 8.000	Nadeel	Overige kleine posten < € 25.000
€ 64.000	Voordeel	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.

Wat hebben we bereikt in 2020?

Verbonden partijen

Verbonden partij	Type
Technofonds Flevoland	Vennootschappen/Coöperaties
Wat heeft deze verbonden partij gedaan voor de realisatie van de doelstellingen van het programma	
<p>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.</p>	

Economische ontwikkeling

Bron Programmabegroting 2020: Bijdrage Regio Zwolle Human Capital Agenda

COVID-19 heeft grote invloed op de arbeidsmarkt. Veel ondernemers hebben met moeite het hoofd boven water kunnen houden; andere ondernemers hebben nog steeds moeite met het vinden van goed geschoold personeel. Om- her- en bijscholing was nooit eerder zo'n belangrijk thema als afgelopen jaar. Regio Zwolle heeft hier met het programma Upgrade Jezelf op ingespeeld door het Ontwikkefonds, waar we vanuit Dronten in investeren, open te stellen voor een bredere doelgroep. Met de toegekende Regiodeal is er een flink scholingsbudget beschikbaar. We hebben dit met een social mediacampagne onder de aandacht gebracht (doorlopende campagne) waardoor steeds meer mensen gebruik maken van dit fonds.

Inmiddels heeft ook provincie Flevoland de nodige gelden beschikbaar voor scholing en bedrijfsadvies. Dit geld wordt in 2021 beschikbaar gesteld voor ondernemers in Flevoland.

Het opstellen van een specifiek programma voor Dronten, samen met onderwijs en ondernemers vanuit de SEA-groep aansluiting onderwijs arbeidsmarkt is, op advies van ondernemers doorgeschoven naar 2021. We hebben geprobeerd om ondernemers en onderwijs aan tafel te krijgen, maar door COVID-19 lag de prioriteit van ondernemers elders.

Bron Programmabegroting 2020: Uitwerking Retailvisie

Na een uitgebreid participatieproces zijn drie centrumactieplannen opgesteld voor de centra Swifterbant, Biddinghuizen en Suydersee. De acties zijn gericht op de openbare ruimte (bijvoorbeeld vergroenen van de centra, verdiepen van de parkeervakken en toevoegen van faciliteiten zoals bankjes). Verder werken we aan de randvoorwaarden voor goed ondernemen zoals flexibilisering van de bestemmingsplannen. Dit is de verantwoordelijkheid van de gemeente. Ondernemers zijn zelf verantwoordelijk voor hun ondernemerschap en de vastgoedeigenaren zijn verantwoordelijk voor de kwaliteit van het vastgoed. Er wordt een verkenning gedaan naar een gezamenlijke coördinatie van de leegstand.

Door de maatregelen ter bestrijding van COVID-19 zijn de geplande participatiemomenten omgezet naar online bijeenkomsten. In 2021 wordt uitvoering gegeven aan de acties. In 2020 hebben we onderzoek gedaan naar de wensen en behoeften van de inwoners voor zondagopenstelling. Conclusie is dat bij zowel inwoners

als bij winkeliers een wens tot verruiming van de winkeltijden bestaat maar dat er geen aanleiding is om de winkeltijden vrij te geven. Vanwege de maatregelen ter bestrijding van COVID-19 en de minimale wijziging voor zondagsopenstelling hebben we besloten af te zien van de pilot. In 2021 wordt aan de raad een voorstel gedaan om de Verordening inzake de winkeltijden aan te passen.

[Bron Programmabegroting 2020: Nieuwe Natuur](#)

Het ontwerp-bestemmingsplan Nieuwe Natuur Oostkant heeft ter inzage gelegen. De deelnemers hebben een grondovereenkomst met de Provincie getekend. De gemeente is medeondertekenaar. Met de deelnemers zijn uitvoeringsovereenkomsten gesloten. Zowel de uitvoeringsovereenkomsten als de koopovereenkomsten zijn door het college vastgesteld. De gronden zijn in het vierde kwartaal van 2020 aan de deelnemers geleverd, waarna zij, voor zover passend in het huidige bestemmingsplan, kunnen starten met de aanleg van de Nieuwe Natuur. Met de provincie en Staatsbosbeheer wordt in dit project nauw samengewerkt.

[Bron Programmabegroting 2020: Uitvoeringsagenda Recreatie en Toerisme](#)

In 2020 is ingezet op het versterken van gebiedspromotie. Het eerste toeristisch magazine van de gemeente Dronten is gelanceerd. Het magazine is in samenwerking met onder andere de SEA groep Vrijtijdseconomie en Dronten Marketing tot stand gekomen. In de zomermaanden is deze zowel in printversie als in digitale vorm verspreid onder en door ondernemers en maatschappelijke organisaties. Ook is de bestaande fietsknooppuntenkaart geactualiseerd zodat deze aan het begin van het recreatieseizoen 2021 zowel in printversie als in digitale vorm beschikbaar is.

[Bron Programmabegroting 2020: Van Eiland naar Wijland](#)

De samenwerkingsagenda tussen Aeres Hogeschool en de gemeente is vastgesteld en wordt momenteel uitgevoerd. De samenwerking is er op gericht om de positie van Aeres Hogeschool verder te versterken en daarmee ook de agrofoodfunctie die Dronten heeft.

[Bron Programmabegroting 2020: Motie Tulpenroute](#)

Met provincie Flevoland werden mogelijkheden verkend om de organisatie van Stichting Tulpenroute Flevoland financieel te ondersteunen. Provincie Flevoland heeft een opdracht gefinancierd met als doel te komen tot een professionaliseringslag bij de Stichting.

[Bron Programmabegroting 2020: Keurmerk Veilig Ondernemen](#)

Aan het bedrijventerrein Poort van Dronten en winkelcentrum Suydersee is in 2020 het keurmerk Veilig Ondernemen toegekend. Ook voor de centra van Swifterbant en Biddinghuizen streven we in 2021 naar het Keurmerk Veilig Ondernemen. Voor de andere bedrijventerreinen wordt onderzocht of het introduceren van het Keurmerk Veilig Ondernemen aansluit bij de behoefte van de ondernemers.

[Bron Programmabegroting 2020: MKB-vriendelijke gemeente](#)

Het onderzoek naar de MKB-vriendelijkheid van de gemeente Dronten is begin december 2020 afgerond. Samen met de 22 Regio-Zwolle-gemeenten hebben we aan dit onderzoek deelgenomen. Omdat wij het belangrijk vinden dat zoveel mogelijk bedrijven deelnemen aan het onderzoek, hebben we maximaal ingezet op de communicatie richting de ondernemers. Dit heeft tot gevolg gehad dat we van de 22 Regio-gemeenten qua deelname als 2^e hebben gescoord. Alleen de gemeente Zwolle had een hogere deelname. Uiteraard gaat het uiteindelijk om de uitkomsten en de opvolging. Hier zullen we in het derde en vierde kwartaal van 2021 vervolg aan geven. De gemeenteraad is bij brief van 19 oktober 2020 geïnformeerd.

LEADER

Het Europese LEADER programma kent een verlengde looptijd 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. RVO stuurt hierna een factuur naar de gemeente Dronten. De projecten in Dronten zijn inmiddels goed bezig met de uitvoering maar de RVO-bevoorschotting verloopt nog traag. Het budget is daarom overgeheveld naar 2021.

Er zijn momenteel nog 5 projecten in uitvoering (inclusief organisatie). Het project 'Slot Roggebot' en 'Brouwerij Artemis' zijn inmiddels afgerond. Met deze projecten is het cofinancieringsbudget van de gemeente nagenoeg volledig beschikt. Voor meer informatie verwijzen we graag naar de raadsinformatiebrief U21.000242.

Fysieke bedrijfsinfrastructuur

[Bron Voortgangsrapportage 2020: Grondverkoop voor realisatie woonzorg gebouw Vierlander](#)

Begin november 2020 is de grond notarieel geleverd aan de ontwikkelaar. De voorbereidingen voor de bouw van de 20 extramurale zorg appartementen is gestart.

Economische promotie

Toeristenbelasting

Bij de Voortgangsrapportage 2020 is gemeld dat er door COVID-19 een derving van inkomsten op toeristenbelasting zal zijn door het uitstellen van vrijwel alle evenementen en het sluiten van horeca. In de zomerperiode heeft de toerisme-industrie nog iets kunnen goedmaken door de versoepelde maatregelen. Ten opzichte van het verlaagde bedrag is er nu een voordeel van € 75.000 te melden. Daarnaast heeft de overheid via het gemeentefonds een bedrag ad. € 266.000 toegekend voor derving van kosten. In verband met de zuiverheid van de systematiek is ervoor gekozen om dit laatste bedrag mee over te hevelen naar 2021 onder vermelding van Steunpakket COVID-19.

Wat heeft het gekost in 2020?

Financieel sluit dit programma het jaar 2020 af met een resultaat van: **€ 3.689.000.**

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	Vershil
(x € 1.000)		2019	2020	2020	2020	2020
Lasten						
3.1	Economische ontwikkeling	-1.024	-1.106	-1.921	-1.344	577
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-1.095	-574	-574	-614	-41
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-137	-141	-141	-116	26
3.4	Economische promotie	-63	-84	-84	-65	20
Subtotaal Lasten		-2.319	-1.905	-2.720	-2.139	581
Baten						
3.1	Economische ontwikkeling	25	-	-	-	-
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	1.335	580	936	3.766	2.830
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	57	55	55	59	4

3.4	Economische promotie	1.303	1.219	569	842	273
Subtotaal Baten		2.720	1.853	1.559	4.667	3.108
Saldo Lasten en Baten programma 3		402	-52	-1.161	2.528	3.689
0.10	Toevoegingen aan reserves (lasten)	-656	-	-	-896	-896
0.10	Onttrekkingen uit reserves (baten)	452	-	-	-	-
0.10 Saldo Reserves programma 3		-204	-	-	-896	-896
Resultaat programma 3		197	-52	-1.161	1.632	2.793

Hierna verklaren we per taakveld de afwijkingen tussen Begroting na wijziging 2020 en de werkelijkheid 2020. 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
€ 28.000	Voordeel	Lasten: In 2020 hadden we sterker willen inzetten op beursbezoek en acquisitieactiviteiten. Door COVID-19 is hier maar beperkt invulling aangegeven. Om in 2021 de activiteiten deels online (bijvoorbeeld via een digitaal congres) en met het Eventplan op een andere wijze op te pakken, is € 25.000 overgeheveld.
€ 27.000	Voordeel	Lasten: Dit budget is in het verleden beschikbaar gesteld voor activiteiten voor de Gebiedsagenda. Onder andere de inzet op het dossier Lelystad Airport wordt hieruit gedekt. Omdat dit doorloopt in 2021 wordt het budget overgeheveld.
€ 25.000	Voordeel	Lasten: Als gevolg van COVID-19 zijn de bijeenkomsten met ondernemers & onderwijs in 2020 uitgesteld en zijn er geen acties in gang gezet. In 2021 gaan we dit weer oppakken met onze stakeholders door het organiseren van (online) events en ontmoetingen in aanloop naar de Floriade die een jaar later plaatsvindt. Om hier invulling aan te geven is het budget overgeheveld naar 2021.
€ 181.500	Voordeel	Lasten: Vanuit dit budget worden verschillende projecten gedekt zoals Nieuwe Natuur en Stranden. Deze projecten lopen door in 2021. Onderwerpen als gebiedspromotie (Magazine, Fietsknooppuntenkaart) en de organisatie van bijeenkomsten zijn door COVID-19 vertraagd, gedeeltelijk uitgevoerd of niet doorgedaan. Om deze activiteiten in 2021 uit te kunnen voeren, wordt het grootste gedeelte van het budget (€ 145.000 overgeheveld.
€ 264.500	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 de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland (RVO). De initiatiefnemers declareren rechtstreeks bij RVO waarna de gemeente Dronten een factuur ontvangt. Een aantal projecten

		zijn inmiddels goed bezig met de uitvoering. Voor de aansluitende afrekening met RVO is het budget overgeheveld naar 2021.
€ 51.000	Voordeel	Overige kleine posten < € 25.000
€ 577.000	Voordeel	Totaal lasten

3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
€ 39.000	Voordeel	Baten: Het positief incidenteel effect is het gevolg van de verkoop van losse grondpercelen die niet in de grondexploitatie zijn opgenomen.
€ 2.784.000	Voordeel	Baten: Dit saldo bestaat uit de actualisatie van de benodigde voorziening voor de Poort van Dronten (€ 1.888.607). Daarnaast heeft de verplichte winstneming op diverse exploitaties conform het principe Percentage of Completion (POC) een positief effect van € 895.754. Dit bedrag wordt conform de Nota Reserves en Voorzieningen toegevoegd aan de bestemmingsreserve Niet afgesloten exploitaties (POC). Zie voor een nadere toelichting de paragraaf Grondbeleid .
€ 7.000	Voordeel	Overige kleine posten < € 25.000
€ 2.830.000	Voordeel	Totaal baten

3.4 Economische promotie

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
€ 47.000	Voordeel	Forensenbelasting - meevallende inkomsten resp. 2018/ 2019/ 2020 € 9.000 /€ 15.000/€ 23.000
€ 226.000	Voordeel	Baten: Toeristenbelasting - in de Voortgangsrapportage 2020 was rekening gehouden met bijna een halvering van de inkomsten door COVID-19. In het zomerseizoen is het toerisme desondanks in zoverre aangetrokken dat er op dit onderdeel toch een voordeel ten opzichte van de bijgestelde begroting te melden is.
€ 273.000	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 van onze gemeente vergeleken met gemeenten met 25.000 tot 50.000 inwoners.

Peildatum 29 januari 2021.

Indicator	2016	2017	2018	2019	Gemeenten 25.000-50.000 inwoners	Bron
Functiemenging; de verhouding tussen banen en woningen Omschrijving	49,40	49,90	49,80	50,40	49,90	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	144,20	145,90	149,40	154,70	147,30	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 gemeente is verantwoordelijk voor de onderwijshuisvesting voor openbaar en bijzonder onderwijs. Ook het peuteronderwijs en volwasseneneducatie vallen onder dit programma.

Wat hebben we bereikt in 2020?

Openbaar basisonderwijs

Tijdelijke huisvesting Dronten West

In het najaar van 2020 zijn er 4 tijdelijke lokalen voor het primair onderwijs geplaatst bij het schoolgebouw van de openbare basisschool De Dukdalf aan Beursplein 6 in Dronten. Door de plaatsing van deze 4 tijdelijke lokalen hebben de 3 basisscholen in Dronten West en de 2 kinderopvangorganisaties in deze wijk de komende vijf jaren een passende huisvesting.

Onderwijshuisvesting

Bron Programmabegroting 2020: Onderzoek huisvesting primair onderwijs Swifterbant

De geplande activiteiten (Biddinghuizen, Dronten West, de Praktijkschool, voorbereidingen op het IKC) voor het jaar 2020 en COVID-19 hebben verhindert om dit onderzoek op te starten. Met die reden is het gewenst dit "Onderzoek huisvesting primair onderwijs Swifterbant" over te hevelen naar het jaar 2021 en 2022. Hierbij hanteren we een verhouding van € 25.000 voor het jaar 2021 en € 50.000 voor het jaar 2022.

Onderwijsbeleid en leerlingenzaken

Bron Programmabegroting 2020: Ontwikkeling flexibele leerlijnen en leer-/werkplekken

Om bij te dragen aan het resultaat Kwetsbare jongeren beter op weg helpen zelfstandig te worden is budget gereserveerd voor het ontwikkelen van flexibele leerlijnen en leer/werkplekken. Er is een Pilot praktijkleren opgezet door het Regionaal Werkbedrijf Flevoland (RWF)/Flevoland Werkt! Gemeente Dronten en onderwijspartners zijn hierbij aangesloten. Hiervoor zijn regionale middelen beschikbaar. Maar er worden meer knelpunten en mogelijkheden gezien. Gezien COVID-19 is er geen mogelijkheid geweest hier in 2020 mee aan de slag te gaan.

Bron Voortgangsrapportage 2020: Passend onderwijs

Er gaan verhoudingsgewijs veel Drontense jongeren naar het (voorgezet) speciaal onderwijs. Samenwerkingspartners uit de gehele keten van voorschools tot en met voortgezet (speciaal) onderwijs, jeugdgezondheidszorg en (preventieve) jeugdhulp hebben met elkaar uitgesproken te streven veel meer kinderen dan nu het geval is binnen de reguliere voorzieningen te houden. Het bijzondere aan dit programma is het grote aantal deelnemers uit de gehele keten van onderwijs en jeugd, dat zich committeert aan deze ambitie. In november 2020 is een digitale werkconferentie 'Werk maken van passend onderwijs' met alle betrokken partners uit de keten georganiseerd. De opbrengst van deze werkconferentie wordt meegenomen in het gezamenlijk te ontwikkelen integraal meerjarenbeleidsplan Gelijke kansen. De planning is dat in juli 2021 de uitwerking hiervan gereed is.

[Bron Voortgangsrapportage 2020: Onderwijsbegeleiding overbrengen naar Preventie, Toegang en Werkwijze Jeugd](#)

Het budget voor onderwijsbegeleiding is overgebracht naar Preventie, Toegang en Werkwijze Jeugd omdat hier onder andere de producten Sterk Voorschools, Sterk in de klas en Schoolmaatschappelijk Werk betaald worden en het daar beter bij aansluit.

Wat heeft het gekost in 2020?

Financieel sluit dit programma het jaar 2020 af met een resultaat van: **€ 66.000.**

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	Rekening	Verschil
(x € 1.000)		2019	Begroting	na	2020	2020
			2020	wijziging		
				2020		
Lasten						
4.1	Openbaar basisonderwijs	-714	-698	-807	-821	-15
4.2	Onderwijshuisvesting	-2.400	-2.200	-2.226	-2.344	-118
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	-2.557	-2.412	-2.862	-2.665	197
Subtotaal Lasten		-5.670	-5.310	-5.894	-5.830	64
Baten						
4.1	Openbaar basisonderwijs	103	77	77	91	14
4.2	Onderwijshuisvesting	3	6	6	8	2
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	1.018	740	1.200	1.187	-14
Subtotaal Baten		1.124	823	1.283	1.285	3
Saldo Lasten en Baten programma 4		-4.546	-4.487	-4.611	-4.545	66
0.10	Toevoegingen aan reserves (lasten)	-495	-495	-495	-495	-
0.10	Onttrekkingen uit reserves (baten)	36	6	114	6	-109
0.10 Saldo Reserves programma 4		-460	-490	-381	-490	-109
Resultaat programma 4		-5.006	-4.977	-4.992	-5.034	-42

Hierna verklaren we per taakveld de afwijkingen tussen Begroting na wijziging 2020 en de werkelijkheid 2020. 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
- € 125.500	Nadeel	Lasten: Er zijn overschrijdingen op de OZB (gemeentelijke belastingen). Gemeente Dronten betaald de gemeentelijke belastingen voor o.a. schoolgebouw Het Perron aan GBLT. Mede doordat de OZB voor schoolgebouw Het Perron met terugwerkende kracht over de jaren 2018 en 2019 in rekening heeft gebracht, is er een overschrijding op de

		post gemeentelijke belastingen. De stijging van de gemeentelijke belastingen zijn de afgelopen jaren niet aangepast in de begroting, in het proces van zero based begroten zullen de gemeentelijke belastingen op diverse posten worden aangepast naar het huidige niveau.
- € 35.500	Nadeel	Lasten: Er is meer dan oorspronkelijk geraamd door basisscholen gebruik gemaakt van gym accommodaties Optisport.
€ 50.000	Voordeel	Lasten: Het onderzoek huisvesting primair onderwijs Swifterbant is niet uitgevoerd in 2020. Het begrote bedrag is meegenomen in de budgetoverhevelingen naar 2021.
- € 7.000	Nadeel	Overige kleine posten < € 25.000
- € 118.000	Nadeel	Totaal lasten

4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
€ 126.000	Voordeel	Lasten: Het betreft een doeluitkering welke binnen vier jaar besteed kan worden. In afwachting van het Gelijke kansen/onderwijsachterstanden beleid, welke in 2021 gereed is, worden keuzes gemaakt over inzet van deze middelen. Zie ook de baten.
€ 272.000	Voordeel	Lasten: Vanwege COVID-19 is er twee keer sprake geweest van een periode met een schoolsluiting. In deze perioden was er nauwelijks sprake van leerlingenvervoer. Voor de maanden met een schoolsluiting is, conform de landelijke afspraken, een bedrag van 80% van de 'normale' factuur uitbetaald aan de vervoerder. Daarnaast kan het verschil deels verklaard worden door de uitstroom van leerlingen naar het regulier voortgezet onderwijs, middelbaar onderwijs of hoger onderwijs. De OV-kosten zijn hierdoor gedaald t.o.v. 2019.
- € 171.500	Nadeel	Lasten: De doeluitkering van het Rijk is voor RMC/VSV hoger uitgevallen dan begroot (zie ook hogere baten). De begroting is hier tussentijds niet meer op aangepast. De afrekening van het RMC/VSV volgt nog via de gemeente Almere.
- € 29.500	Nadeel	Overige kleine posten < € 25.000
€ 197.000	Voordeel	Totaal lasten

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
- € 133.000	Nadeel	Baten: Het betreft een doeluitkering welke binnen vier jaar besteed kan worden. in afwachting van het Gelijke kansen/onderwijsachterstanden beleid, welke in 2021 gereed is, worden keuzes gemaakt over inzet van deze middelen. Zie ook de lasten.
€ 114.500	Voordeel	Baten: De doeluitkering van het Rijk is voor RMC/VSV hoger uitgevallen dan begroot (zie ook hogere lasten). De begroting is hier tussentijds niet meer op

		aangepast. De afrekening van het RMC/VSV volgt nog via de gemeente Almere.
€ 32.500	Voordeel	Overige kleine posten < € 25.000
€ 14.000	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 van onze gemeente vergeleken met gemeenten met 25.000 tot 50.000 inwoners.

Peildatum 01 mei 2021.

Indicator	2016	2017	2018	2019	Gemeenten 25.000-50.000 inwoners	Bron
Absoluut verzuim per 1.000 leerlingen	0,30	0,00	NB	0,00	1,20	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	18,00	22,00	20,00	21,00	22,00	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 '2018' staat voor schooljaar '2017/2018'					
Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	1,80	1,90	2,30	2,20	1,70	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.

Wat hebben we bereikt in 2020?

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	
<p>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.</p>	

Sportbeleid en activering

[Bron Programmabegroting 2020: Motorische basisvaardigheden](#)

De buurtsportcoaches in dienst bij De Meerpaal zijn in het schooljaar 2019 - 2020 gestart met het onderzoek naar de motorische ontwikkelingen bij leerlingen in het primair onderwijs. Inmiddels zijn alle basisscholen in Biddinghuizen en Swifterbant bezocht. De leerlingen uit de groepen 5 t/m 8 zijn getest. Op basis van de uitkomsten van het onderzoek worden passende interventies voor de kinderen in de beide dorpen ontwikkeld. Als gevolg van COVID-19 heeft het project enige vertraging opgelopen. De planning was om in het schooljaar 2020-2021 te starten met het onderzoek op de basisscholen in Dronten. Dit is maar in beperkte mate gelukt.

Sportaccommodaties

[Bron Programmabegroting 2020: Motie De Alk Biddinghuizen](#)

In juni 2020 zijn twee scenario's voor het toekomstbestendig maken van De Alk ter consultatie aan de gemeenteraad voorgelegd. De raad heeft gevraagd om een nadere (financiële) uitwerking van beide scenario's. Het streven is deze in het eerste half jaar van 2021 aan de raad voor te leggen. Inmiddels beginnen de plannen voor zwembad De Abelen in Swifterbant ook concretere vormen aan te nemen.

[Bron Voortgangsrapportage 2020: Asbestverwijdering zwembad Overboord](#)

De kosten voor verwijdering van het asbest zijn in 2020 ten laste gekomen van de bestemmingsreserve asbestverwijdering gemeentelijke gebouwen.

[Bron Voortgangsrapportage 2020: Bijstelling vervangingsinvestering Renovatie top laag veld 1,2 en 3 ASVD Korfbal](#)

Begin juli 2020 is de renovatie van de kunstgrasvelden van ASVD Korfbal afgerond en zijn de velden in gebruik genomen door de vereniging. De renovatie is goed verlopen en de vereniging is tevreden met hun nieuwe veldinrichting.

[Bron Voortgangsrapportage 2020: Bijstelling vervangingsinvestering Rondbaan Flevo Delta](#)

Halverwege juli 2020 zijn de werkzaamheden aan de rondbaan en de andere voorzieningen van de atletiek afgerond en zijn de werkzaamheden opgeleverd. Direct aansluitend heeft de vereniging de rondbaan en de andere voorzieningen in gebruik genomen.

[Bestemmingsreserve sportaccommodaties](#)

In het jaar 2020 is door 5 sportverenigingen gebruikgemaakt van de bestemmingsreserve sportaccommodaties. Zie onderstaand overzicht. De stand van de [reserve](#) op 31 december 2020 is € 62.118.

- | | |
|--|---------|
| • Renovatie tennisbanen AT5 | 74.500 |
| • Huisvesting Onderwatersportvereniging | 39.391 |
| • Accommodatie RugbyClub Dronten | 30.000 |
| • Aanpassing accommodatie AsvDronten | 100.000 |
| • Aanpassing accommodatie De Vrijbuiters | 27.226 |

Totaal 271.117

Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie

Activiteiten op het terrein van kunst en cultuur dragen bij aan meerdere thema's in het sociaal domein. Cultuur draagt bij aan vitale centra, het optimaal opgroeien van kinderen, leefbaarheid in de wijken, participatie van inwoners en zelfredzaamheid

[Subsidies kunst en cultuur](#)

Veel verenigingen en stichtingen die in Dronten actief zijn met kunst en cultuur ontvangen een basissubsidie. Ook kunnen verenigingen en andere organisaties een activiteitensubsidie aanvragen. In 2020 zijn acht activiteitensubsidies verleend. Sommige activiteiten zijn door COVID-19 niet doorgegaan of in sterk aangepaste vorm uitgevoerd. Enkele organisaties hebben de subsidie terugbetaald. Bij andere organisaties was de subsidie al besteed aan de voorbereiding van de activiteit. Hier zijn we coulant mee omgegaan.

[Carillonconcerten](#)

De carillonconcerten van de stadsbeiaardier zijn vanwege de verbouwing van het gemeentehuis in 2020 voor het merendeel niet uitgevoerd. Als alternatieve activiteit zijn er nieuwe melodieën gemaakt voor de automatische bespeling van het carillon. In 2021 zal, na de opening van het gemeentehuis, het carillon weer actief worden bespeeld.

[Bron Programmabegroting 2020: Onderhoud kunst in de openbare ruimte](#)

Het onderhoud van de kunst in de openbare ruimte van de gemeente Dronten is voor de periode 2020 tot en met 2023 opnieuw aanbesteed. De opdracht is gegund aan het bedrijf Kunstwacht.

In het kunstwerk "Grijpende Vormen" werden scheuren in het beton ontdekt. Dit kunstwerk, dat beeldbepalend is voor winkelcentrum Suydersee, is tijdelijk verwijderd en zal na reparatie worden teruggeplaatst.

Op de valreep van 2020 is van het landschapskunstwerk Riff (Bob Gramsma) de veiligheid voor bezoekers verbeterd. Hierdoor kan het werk in eigendom worden overgedragen van de provincie Flevoland aan de gemeente Dronten.

[Bron Programmabegroting 2020: Motie kunstwerken Cyril Lixenberg](#)

In juli 2019 heeft de gemeenteraad een motie aangenomen waarmee aan het college wordt gevraagd om te onderzoeken of het mogelijk is om met het nagelaten werk van kunstenaar Cyril Lixenberg een expositie in te richten in de gemeente Dronten. Een belangrijk deel van het nagelaten werk is opgeslagen in Dronten. Eind 2019 is overleg gestart met de erven Lixenberg. Aan een extern bureau hebben we gevraagd om de mogelijkheden en de kosten te onderzoeken. Door COVID-19 is de uitwerking van de plannen vertraagd. We verwachten een voorstel in de eerste helft van 2021.

[Bron Programmabegroting 2020: Motie Stimuleringsprijs amateurkunst](#)

Na een verzoek van de gemeenteraad is in februari 2020 besloten om in de gemeente Dronten een stimuleringsprijs amateurkunst uit te reiken. De stimuleringsprijs wordt een tweejaarlijkse prijs in drie verschillende categorieën amateurkunst. De uitvoering (zoals inventarisatie van activiteiten, voordracht voor de prijs en jurering) is in handen van De Meerpaal. Hiervoor is de subsidie aan De Meerpaal met ingang van het jaar 2020 met € 5.000 per jaar verhoogd. De eerste prijsuitreiking werd verwacht in jaar 2021, maar omdat veel verenigingen in 2020 door COVID-19 niet of nauwelijks actief zijn geweest is het mogelijk dat de eerste prijsuitreiking verschuift naar 2022.

[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. In 2020 is De Meerpaal gestart met de voorbereiding van een nieuwe periode "Cultuureducatie met Kwaliteit". Hier doen verschillende scholen uit Dronten aan mee.

Cultuurlessen buiten school worden aangeboden door De Meerpaal Academie. De cursussen en workshops zijn in 2020 sterk beïnvloed door COVID-19. 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 eis van anderhalve meter, meer digitaal aanbod en verplaatsing van lessen naar de buitenlucht. Het aantal cursisten is niet gedaald en bij sommige cursussen zelfs gestegen, waaruit blijkt dat onze inwoners graag samen actief zijn, juist in lastige tijden.

[Kunstcollectie gemeentehuis](#)

Tijdens de verbouwing van het gemeentehuis is de kunstcollectie ('binnenkunst') van het gemeentehuis opgeslagen. De collectie is volledig geïnventariseerd. De inventarisatie bevat afbeeldingen van de werken en informatie over materiaal, afmetingen, techniek, conditie, kunstenaar en waarde. Het gaat om 135 kunstwerken, maar omdat meerder werken bestaan uit meerluiken zijn het in totaal 195 objecten. De inventarisatie kan gebruikt worden als basis voor verdere keuzes in het beheer van de collectie.

[Cultureel erfgoed](#)

Een groot deel van de opnamebanden van de Vereniging lokale omroep Dronten (VLOD) is gedigitaliseerd. De VLOD was een van de eerste lokale omroepen in Nederland. De uitzendingen werden tussen 1974 en 1999 opgenomen in een studio in De Meerpaal en waren te zien via kabeltelevisie. Veel opnames zijn nu terug te vinden op internet. De digitalisering is vooral het werk van betrokken burgers, de Stichting Geschiedschrijving Dronten en Het Flevolands Archief. De gemeente heeft het project financieel ondersteund.

In 2020 bleek de Meetstoel Biddinghuizen (U99) vergaand aangetast door houtrot. De Meetstoel is vervangen door een replica. In Biddinghuizen is een deel van het kerkgebouw De Voorhof gesloopt. Net voor de sloop is de monumentale wandkunst, het mozaïek "De wijnstok" van Rene Karrer, verwijderd en opgeslagen. De organisatie

Heemschut is gestart met fondsenwerving voor de herplaatsing van het kunstwerk. Door COVID-19 was er in 2020 geen publieksactiviteit tijdens de Open Monumentendagen. Wel was er een bescheiden presentatie op internet.

In 2020 is er budget gereserveerd voor een opgraving van een scheepswrak. Het gaat hier om een initiatief uit de samenleving. Publieksparticipatie is een belangrijk element van dit project. De initiatiefnemers hebben in de loop van 2020 laten weten dat het project door COVID-19 vertraging oploopt. Mogelijk kan het project later alsnog worden uitgevoerd.

Media

[Bron Programmabegroting 2020: Bibliotheekwerk in de gemeente Dronten](#)

FlevoMeer Bibliotheek heeft een belangrijke rol in het sociaal domein. De bibliotheek biedt betrouwbare toegang tot informatie, leesbevordering, bestrijding van laaggeletterdheid, mediawijsheid, participatie en leesplezier. In Dronten zijn zo'n 12.500 personen lid van de bibliotheek (ruim 29% van de inwoners en dat is boven het landelijk gemiddelde van 21%). Het aantal leden met alleen een digitaal lidmaatschap stijgt. De activiteiten van FlevoMeer werden in 2020 sterk beïnvloed door COVID-19. Een aantal keren werd de bibliotheek gesloten voor publiek. Veel activiteiten werden geschrapt. FlevoMeer heeft steeds de werkwijze aangepast aan de geldende richtlijnen en protocollen. Hierdoor is de dienstverlening aan inwoners zo goed als mogelijk doorgegaan. Bijvoorbeeld door de Afhaalbibliotheek, Bel de Bieb en vergroting van het digitale aanbod. FlevoMeer bleef op deze manier een relevante schakel tussen inwoners en kennis, informatie en cultuur.

Openbaar groen en (openlucht) recreatie

[Bron Programmabegroting 2020: Ontwikkeling Strandbeleid](#)

Op 17 september 2020 is de beleidsvisie Stranden vastgesteld. Met stakeholders is deze beleidsvisie ontwikkeld om de recreatieve functie van de Oostkant van Dronten te versterken. Beoogd wordt een kwaliteitsverbetering van de stranden in dit gebied. Eind 2020 hebben de eerste verkenningen plaatsgevonden met ondernemers met betrekking tot de beheerovereenkomsten. Dit krijgt in 2021 een vervolg.

[Bron Programmabegroting 2020: Uitvoeringsagenda Recreatie en Toerisme](#)

Dit onderdeel wordt overgezet en nader toegelicht op taakveld 3.1 Economische ontwikkeling.

[Bron Voortgangsrapportage 2020: Stimuleringsprijs amateurkunst](#)

Na een verzoek van de gemeenteraad is in februari 2020 besloten om in de gemeente Dronten een stimuleringsprijs amateurkunst uit te reiken. De stimuleringsprijs wordt een tweejaarlijkse prijs in drie verschillende categorieën amateurkunst. De uitvoering (zoals inventarisatie van activiteiten, voordracht voor de prijs en jurering) is in handen van De Meerpaal. Hiervoor is de subsidie aan De Meerpaal met ingang van het jaar 2020 met € 5.000 per jaar verhoogd. De eerste prijsuitreiking werd verwacht in jaar 2021, maar omdat veel verenigingen in 2020 door COVID-19 niet of nauwelijks actief zijn geweest is het mogelijk dat de eerste prijsuitreiking verschuift naar 2022.

De Meerpaal heeft de subsidie gebruikt om met het veld van de amateurkunst in contact te blijven en voor het uitvoeren van een onderzoek naar de gevolgen van COVID-19 bij de amateurkunst.

[Bron Voortgangsrapportage 2020: Voortgang bouw MFG2 Biddinghuizen](#)

De bouw van het MFG2 is in volle gang. De bouwkundige oplevering wordt eind mei 2021 verwacht. De exploitatie van het gebouw start naar verwachting op 1 september 2021, vanaf welk moment het MFG2 ook formeel in gebruik kan worden genomen.

[Bron Voortgangsrapportage 2020: Voortgang bouw MFC Swifterbant](#)

In 2020 is gewerkt aan afronding van het Voorlopig Ontwerp en de inpassing van de wensen van de verschillende gebruikersgroepen. De technische uitwerking en afstemming rond het voorlopig ontwerp, als opmaat naar het definitief ontwerp, heeft meer tijd gekost. De redenen waren divers, en hadden betrekking op de huurprijzen van de appartementen in relatie tot de duurzaamheidsaspecten. Maar ook COVID-19 heeft haar effect, omdat afstemming lastiger bleek en daardoor meer tijd kostte. De planning is nu dat het MFC in april 2022 casco wordt opgeleverd. Daarna dient de gemeente in afstemming met de verschillende participanten het MFC verder in te richten. De appartementen worden naar verwachting in september 2022 opgeleverd.

Wat heeft het gekost in 2020?

Financieel sluit dit programma het jaar 2020 af met een resultaat van: **€ -110.000**.

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 2020	Rekening 2020	Vershil 2020
(x € 1.000)		2019	2020			
Lasten						
5.1	Sportbeleid en activering	-644	-526	-924	-844	81
5.2	Sportaccommodaties	-3.010	-3.699	-3.997	-4.668	-671
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-254	-272	-288	-235	53
5.4	Musea	-	-	-70	-	70
5.5	Cultureel erfgoed	-9	-18	-18	-9	9
5.6	Media	-1.599	-1.609	-1.635	-1.646	-11
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-9.092	-9.627	-9.695	-9.444	252
Subtotaal Lasten		-14.607	-15.752	-16.627	-16.844	-218
Baten						
5.1	Sportbeleid en activering	-	-	45	119	74
5.2	Sportaccommodaties	661	1.078	1.078	1.120	42
5.6	Media	38	38	38	38	-
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	809	60	60	52	-8
Subtotaal Baten		1.508	1.177	1.222	1.330	108
Saldo Lasten en Baten programma 5		-13.099	-14.575	-15.405	-15.515	-110
0.10	Toevoegingen aan reserves (lasten)	-2.901	-42	-42	-397	-355
0.10	Onttrekkingen uit reserves (baten)	1.125	1.132	1.403	1.165	-238
0.10 Saldo Reserves programma 5		-1.776	1.090	1.361	768	-593
Resultaat programma 5		-14.875	-13.485	-14.044	-14.747	-703

Hierna verklaren we per taakveld de afwijkingen tussen Begroting na wijziging 2020 en de werkelijkheid 2020. 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
€ 80.000	Voordeel	Lasten: Door COVID-19 is in 2020 nog geen invulling gegeven aan de nieuwe invulling voor sportverenigingen om een bijdrage te ontvangen tegen het leveren van een tegenprestatie. Het bedrag is daarom middels een budgetoverheveling meegenomen naar 2021.
€ 67.500	Voordeel	Lasten: Dit voordeel wordt voornamelijk veroorzaakt door minder gerealiseerde personeelskosten. Hiervoor verwijzen wij u naar de integrale analyse in de paragraaf bedrijfsvoering.
- € 74.000	Nadeel	Lasten: Voor de periode maart tot en met mei is kwijtschelding verleend voor de huur van sportaccommodaties aan amateursportverenigingen. De gemeente heeft hiervoor compensatie ontvangen, het voordeel is onder baten verantwoord.
€ 7.500	Voordeel	Overige kleine posten < € 25.000
€ 81.000	Voordeel	Totaal lasten

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
€ 74.000	Voordeel	Baten: Voor de periode maart tot en met mei is kwijtschelding verleend voor de huur van sportaccommodaties aan amateursportverenigingen. De gemeente heeft hiervoor compensatie ontvangen, het nadeel is onder lasten verantwoord.
€ 74.000	Voordeel	Totaal baten

5.2 Sportaccommodaties

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
€ 78.000	Voordeel	Lasten: Dit voordeel wordt voornamelijk veroorzaakt door minder gerealiseerde personeelskosten. Hiervoor verwijzen wij u naar de integrale analyse in de paragraaf Bedrijfsvoering.
- € 664.000	Nadeel	Lasten: In de begroting van het Aat de Jonge zwembad is uitgegaan van de gewijzigde regels voor afschrijving volgens de financiële verordening 2020. Dit zou betekenen dat pas begonnen zou worden met afschrijven in 2021. Echter is in 2019 al met de bouw van het zwembad begonnen, zodat de afschrijvingstermijnen al lopen. Dit betekent dat de afschrijving aan het eind van de looptijd een jaar aflopen. Daarnaast is het oude zwembad Overboord door de sloop geheel afgeschreven in 2020.
- € 85.000	Nadeel	Overige kleine posten < € 25.000
- € 671.000	Nadeel	Totaal lasten

5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
€ 39.000	Voordeel	Lasten: Er is minder dan begroot ingezet op stimulering kunstprojecten en overige maatschappelijke doelen.
€ 14.000	Voordeel	Overige kleine posten < € 25.000
€ 53.000	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. Samen met het stichtingsbestuur van het recreatiepark zal in 2021 de herinrichting van het park en de nieuwbouw van de opstallen inclusief barak verder worden uitgewerkt. Het budget is met dit doel overgeheveld naar 2021.
€ 70.000	Voordeel	Totaal lasten

5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
€ 179.000	Voordeel	Lasten: De lagere lasten in 2020 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.
€ 31.500	Voordeel	Lasten: Door COVID-19 heeft de viering van 75 jaar bevrijding niet plaatsgevonden.
€ 32.500	Voordeel	Lasten: Als gevolg van de COVID-19-maatregelen, zijn er in 2020 minder bewonersinitiatieven geweest.
€ 58.000	Voordeel	Lasten: Door de vertraging in de uitvoering van de bouw van het MFG2 Biddinghuizen gaat de vaste extra huurvergoeding aan OFW van € 58.000 later in.
- € 117.000	Nadeel	Lasten: In de begroting werd uitgegaan van een vergoeding van de rente en aflossing van een lening aan de Meerpaal. De vergoeding die werd verstrekt is voor rente en afschrijvingslasten bedoeld. Dit is in de begroting voor 2021 hersteld.
€ 49.000	Voordeel	Lasten: Het in 2020 opgenomen budget van € 60.000 voor de sloop van 't Koetshuis is overgeheveld naar 2021. De verwachting is dat de bouw van het MFG2 Biddinghuizen na de zomer van 2021 gereed zal zijn.
€ 46.500	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.
- € 27.500	Nadeel	Overige kleine posten < € 25.000

€ 252.000	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 van onze gemeente vergeleken met gemeenten met 25.000 tot 50.000 inwoners.

Peildatum 29 januari 2021.

Indicator	2016	2017	2018	2019	Gemeenten 25.000-50.000 inwoners	Bron
% Niet-sporters	54,30	NB	NB	NB	49,30	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.

Wat hebben we bereikt in 2020?

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'	

Verbonden partij	Type
Regionale Sociale Recherche	Gemeenschappelijke regelingen
Wat heeft deze verbonden partij gedaan voor de realisatie van de doelstellingen van het programma	
<p>Bij fraude met een uitkering of zorggelden is de Sociale Recherche de opsporingsinstantie. Deze instantie, veelal gehuisvest bij gemeenten, is gespecialiseerd in het opsporen van fraudezaken, zoals zwartwerken, werken zonder inkomsten te melden, het verzwijgen van vermogen, woonfraude, fraude met persoonsgebonden budget (PGB) en andere vormen van zorgfraude. Voor het vertrouwen van inwoners in het sociale zekerheidstelsel is het belangrijk dat fraude niet mag lonen. In het eerste kwartaal is er een fraudezaak geweest die heeft geleid tot een grote terugvordering. Daarna is er doordat COVID-19 veel van de mogelijkheden van de SR beperkt heeft, voor Dronten geen nieuwe fraudezaak afgerond.</p>	

Samenkracht en burgerparticipatie

Bron Programmabegroting 2020: Inspelen op externe ontwikkelingen Sociaal Domein en Monitoren indicatoren strategie Sociaal Domein

In de paragraaf sociale monitor zijn de themaplannen uit de strategie Sociaal Domein opgenomen, de externe ontwikkelingen en monitoring vindt u hier ook terug.

Bron Programmabegroting 2020: Problematische schulden oplossen

Het oplossen van problematische schulden is onderdeel van het themaplan zelfredzaamheid en eigen mogelijkheden.

Bron Programmabegroting 2020: Amendement Steunpunt vrijwilligers

Ook het Steunpunt Vrijwilligers maakt onderdeel uit van het themaplan zelfredzaamheid en eigen mogelijkheden.

Bron Programmabegroting 2020: Iedereen doet mee

Iedereen doet mee is opgenomen in het themaplan participatie.

Bron Programmabegroting 2020: Goede gezondheid en maatschappelijke participatie

Ook dit vindt u terug in de themaplan participatie.

Bron Programmabegroting 2020: Motie Aandacht voor ondervoeding bij ouderen

Naar aanleiding van de motie is er extra aandacht gevraagd bij netwerkpartners rondom ouderen. Daarnaast is in samenwerking met de GGD, de gemeenten Noordoostpolder en Urk het project positief preventief gezondheidsonderzoek ouderen gestart. Ook zijn wij als gemeente Dronten als een van de eerste gemeenten aangesloten bij het landelijke Pact voor de ouderenzorg, dat initiatieven stimuleert op het gebied van waardig ouder worden.

Toezicht en handhaving kinderopvang

Het college van B&W is op grond van de Wet kinderopvang verantwoordelijk voor het toezicht en de handhaving van de kwaliteit van de kinderopvang die in de gemeente Dronten worden aangeboden. Het is een wettelijke verplichting dat alle locaties voor kinderopvang jaarlijks worden geïnspecteerd aan de hand van de kwaliteitseisen zoals geformuleerd in de Wet kinderopvang. Voor het uitvoeren van het toezicht is het college verplicht de GGD als toezichthouder aan te wijzen. De gemeente legt over de uitvoering van deze taken jaarlijks verantwoording af aan de gemeenteraad en de Inspectie van het Onderwijs.

Door COVID-19 heeft de toezicht een paar maanden stil gelegen. Concreet betekent dit dat niet alle locaties in 2020 zijn geïnspecteerd. Hiermee voldoen we niet aan de

wettelijke verplichting. Gezien het feit dat dit door overmacht is ontstaan is te verwachten dat hier soepel mee wordt omgegaan.

Wijkteams

[Bron Programmabegroting 2020: Kinderen en jongeren ontwikkelen zich optimaal](#)
Dit is onderdeel van het themaplan Opvoeden en opgroeien.

[Bron Programmabegroting 2020: Uitbreiding beleidsformatie Wmo](#)

De extra gelden zijn gebruikt om de structureel aanwezige middelen, genoeg voor 11 uur formatie, aan te vullen tot 32 uur om de verschillende nieuwe regelingen en verplichtingen, zoals het abonnementstarief en beschermd wonen op te pakken.

[Bron Programmabegroting 2020: Contractmanager zorgpartijen](#)

De Contractmanager heeft in 2020 gestuurd op het voldoen aan wettelijke verplichtingen en aan vereisten van rechtmatigheid en doelmatigheid, door het gebruik van Kritische Prestatie Indicatoren. Dit is nodig om onder meer de transformatie doelstellingen (onder andere kwaliteit, innovatie, afschaling) met de gecontracteerde zorg aanbieders te kunnen behalen. Hiervoor is de inzet van een contractmanager noodzakelijk. De Contractmanager functioneert als een spin in een web van relaties en verhoudingen. In 2020 heeft de contractmanager onder andere een grote rol gehad in de overgang van de leverancier van de hulpmiddelen Wmo.

[Bron Voortgangsrapportage 2020: Onderwijsbegeleiding overbrengen naar Preventie](#)

Het beleid en de verantwoording Toegang en Werkwijze Jeugd is overgebracht naar Preventie, Toegang en Werkwijze Jeugd. Het budget voor onderwijsbegeleiding is ook verplaatst, omdat onder andere de producten Sterk Voorschools, Sterk in de klas en Schoolmaatschappelijk Werk hier ook onder vallen.

Inkomensregelingen

[Participatiewet-inkomensdeel](#)

Het definitief budget 2020 voor de uitvoering van de Participatiewet, IOAZ, IOAZ en BBZ 2004 (levensonderhoud startende zelfstandigen) is door het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid eind september 2020 vastgesteld op € 9.931.771. Dit is € 700.707 hoger dan het in mei 2020 vastgestelde nader voorlopig budget. Voor de ontwikkeling van het aantal mensen met een bijstandsuitkering wordt verwezen naar de sociale monitor; onderdeel themaplan Participatie.

[Bron Voortgangsrapportage 2020: Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers \(Tozo\)](#)

De Tozo is gemaakt voor zelfstandig ondernemers die in de knel komen door COVID-19. Deze regeling is niet alleen bedoeld voor zzp'ers. Ook zelfstandig ondernemers met personeel kunnen een beroep doen op de regeling. De Tozo wordt in vier etappes ingevoerd, waarbij de voorwaarden telkens zijn en/of worden aangescherpt:
De Tozo 1 is 1 maart 2020 ingegaan en gold tot en met 31 mei 2020.
De Tozo 2 gold van 1 juni tot en met 31 september 2020.
De Tozo 3 ging in per 1 oktober 2020 en loopt tot en met 31 maart 2021.
De Tozo 4 gaat in per 1 april 2021 en loopt tot uiterlijk 30 juni 2021.

Het Zelfstandigenloket Flevoland voert de Tozo voor de Flevolandse gemeenten uit. Voor deze uitvoering worden gemeenten volledig gecompenseerd door het Rijk. Gedurende Tozo 1 hebben medewerkers van de Flevolandse gemeenten het ZLF ondersteund. Vanuit Dronten waren dat dertien medewerkers. De gemeenten zullen voor deze inzet worden gecompenseerd door het ZLF.

Financieel overzicht tot en met december 2020:

- Ontvangen voorschotten van het Rijk € 7.840.038;
- Uitgaven Tozo (bedrijfskapitaal, levensonderhoud, uitvoeringskosten ZLF) € 4.120.547.

Op basis van deze cijfers moet de gemeente via de SiSa-verantwoording € 3.719.490 terugbetalen aan het Rijk.

Het verschil tussen de hoogte van het voorschot en de uitgaven is te danken aan de mate waarin in onze gemeente gebruik is gemaakt van deze regeling. Dit is niet te wijten aan een hogere drempel of streng gemeentelijk beleid. De uitvoering van de regeling biedt hier ook geen ruimte voor.

[Vroegsignalering van schulden](#)

Begin 2020 zijn wij gestart met het project 'Vroegsignalering van Schulden'. Dit project is op 24 september 2020 afgerond. Diverse partners (woningcorporatie Oost Flevoland Woondiensten (OFW), zorgverzekeraars, water- en energieleveranciers) hebben een convenant ondertekend om de schuldenproblematiek aan te pakken.

Met Vroegsignalering van schulden willen wij voorkomen dat inwoners van Dronten te lang wachten voor ze bij de gemeente aankloppen en dat daardoor de schulden oplopen. Vanaf oktober 2020 bezoeken medewerkers van Maatschappelijke Dienstverlening Flevoland (MDF), op basis van signalen van de convenantpartners over betalingsachterstanden, de inwoner om uit eigen beweging hulp aan te bieden. Schulden kunnen zo eerder gesignaleerd en aangepakt worden. Naast financiële hulp bieden wij ook hulp op andere leefgebieden.

[Begeleide participatie](#)

[Bron Programmabegroting 2020: Goede gezondheid en maatschappelijke participatie](#)
De verantwoording van dit onderdeel is opgenomen in het [themaplan Participatie](#).

[Arbeidsparticipatie](#)

Vanuit de IBP gelden zijn 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. Groepsgewijs bewegen en sporten kon door het sluiten van de sportscholen niet meer doorgaan, dit is aangepast naar individueel met de deelnemer te gaan wandelen. In 2020 hebben 10 mensen deelgenomen.

[Traject Bewegen werkt](#)

In augustus 2020 zijn 13 deelnemers gestart met het traject Bewegen werkt. De aanbieder is er in geslaagd om ondanks de beperkingen door COVID-19 een geslaagd traject uit te voeren. Het traject wordt ingezet voor mensen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt. Zij 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.

[Dronten beweegt naar werk](#)

Dit traject is door COVID-19 niet doorgegaan. Omdat er behoefte was aan een traject voor inwoners met (psychische) ondersteuning die uitbehandeld waren in het voorveld, zijn deze middelen ingezet voor deze doelgroep met het resultaat de gezondheid positief te verbeteren met als einddoel een stap in de richting van werk. Daarnaast heeft dit traject ook een positieve werking naar andere onderdelen van het sociaal domein. Door begeleiding kan de gezinssituatie zodanig verbeteren dat de ondersteunende therapie vanuit jeugd stopgezet kan worden. Aan dit traject hebben 7 mensen deelgenomen.

[Doorontwikkeling participatiewet en Wsw](#)

Eind 2020 zijn wij gestart met het project 'doorontwikkeling Participatiewet en Wsw'. Hierbij willen wij onderzoeken wat nodig is om naar de toekomst toe de inwoner te begeleiden naar (vrijwilligers)werk of andere vorm van dagbesteding.

Bij dit proces worden diverse stakeholders (inwoners, Adviesraad Sociaal Domein, re-integratiebureau's, werkgevers etc.) betrokken. Het advies zal medio 2021 worden opgeleverd.

Maatwerkdienstverlening 18+

Abonnementstarief

Door het abonnementstarief heeft de gemeente Dronten voor het tweede 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. De VNG is in gesprek met het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport om tot een oplossing te komen.

Maatwerkdienstverlening 18-

Jeugdhulp

Om de besparingsopdracht voor de lokale jeugdhulp te halen én goede uitvoering te blijven geven aan de opdracht vanuit de jeugdwet om passende en noodzakelijke jeugdhulp te bieden, is de toegang geschoold om vanuit de verklarende analyse te werken. Deze analyse heeft tot doel de achterliggende oorzaken van de problemen te achterhalen waardoor jeugdhulp gericht kan worden ingezet. Daarnaast is veel aandacht besteed aan een goede uitvoering en toetsing van het resultaatgericht werken (zowel intern als met aanbieders) en de implementatie van de nieuwe nadere regels jeugdhulp en de Verordening sociaal domein.

Over de ontwikkelingen van de regionaal ingekochte jeugdhulp met verblijf, onderdeel risicodossier, heeft ons college u medio 2020 en op 16 maart 2021 middels raadsbrieven geïnformeerd. Inmiddels is het laatste onderzoek van PWC afgerond en zijn de financiële consequenties hiervan voor Dronten voor 2019 en 2020 verwerkt in de jaarstukken 2020. Voor 2021 en 2022 is het risico, in totaal, berekend op € 204.000. In de bestemmingsreserve Sociaal Domein is na verwerking van de jaarrekening 2020 nog € 1.249.500 beschikbaar en biedt hiermee voldoende ruimte om dit risico af te dekken.

Vanuit Flevoland is een kritische reactie op de concepttekst van de wijziging van de Jeugdwet gegeven. De Landelijke Norm voor Opdrachtgeverschap bevat een opdracht om te komen tot een nieuwe regiovisie. De eerste stappen hiertoe zijn gezet.

Medio december heeft AEF het landelijke onderzoek afgerond naar de noodzaak van structurele extra middelen en maatregelen jeugdhulp. Onze gemeente heeft hier ook informatie voor aangeleverd. Het onderzoek laat zien dat gemeenten in 2019 zo'n € 1,7 miljard meer uitgaven aan jeugdhulp dan dat ze aan middelen ontvangen. 16% van deze stijging wordt veroorzaakt door kostenstijgingen (meer instroom en langer gebruik van jeugdhulp) en 16% door hogere kosten per cliënt. AEF concludeert dat gemeenten op basis van de huidige uitgangspunten van de Jeugdwet een structureel tekort hebben van € 1,3 tot € 1,5 miljard wanneer gemeenten de doelmatigheidswinst die in het onderzoek zichtbaar is gemaakt, realiseren. Aan de hand van dit rapport en de jaarcijfers volgt een nadere analyse op het niveau van Dronten.

Geëscaleerde zorg 18+

Bron Voortgangsrapportage 2020: Begeleid wonen

Met het vaststellen van het Regionaal Kader Zorglandschap Wmo 2020-2026 is afgesproken dat gemeenten hun lokaal basisaanbod zullen versterken met het oog op de doordecentralisatie van Beschermd Wonen. Beschermd Wonen wordt nu nog via centrumgemeente Almere uitgevoerd en zij ontvangt hiervoor een doeluitkering van de rijksoverheid. Begin december 2020 is bekend geworden dat de herverdeling van het gemeentefonds is uitgesteld tot 2023. Dat betekent dat niet in 2022, maar in 2023 alle gemeenten verantwoordelijk worden voor beschermd wonen en het nieuwe verdeelmodel

beschermd wonen wordt doorgevoerd. De voorbereiding op deze nieuwe taak gaat in alle Flevolandse gemeenten in volle vaart door.

Tot nu toe is er jaarlijks sprake van een overschot op de post Beschermd Wonen van de regionale begroting sociaal domein Flevoland. De bestedingsruimte voor onze gemeente bedraagt op peildatum 17-09-2020 € 1.779.000 en dit bedrag is al opgenomen in onze begroting. Deze middelen zijn bedoeld 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 moeten worden ter voorbereiding op de doordecentralisatie en de implementatie daarvan op lokaal niveau.

[Doordecentralisatie Wmo](#)

De doordecentralisatie Wmo per 2023 maakte geen deel uit van het rapport Berenschot in 2018 omdat het tijdspad niet bekend was. Daarom benutten wij deze aanvullende financieringsbron vanuit de regionale begroting voor het versterken van het lokaal basisaanbod. In 2020 is een bestedingsplan gemaakt voor een periode die parallel loopt aan de periode van het regionaal kader. In de raadsvergadering van 25 maart 2021 is de raad akkoord gegaan om een bestemmingsreserve zorglandschap 2021-2026 in te richten voor incidentele inkomsten en voor de financiering van projecten ter voorbereiding op de doordecentralisatie.

[Project Draagkracht in de wijk](#)

Windesheim traint 6 inwoners tot ervaringsdeskundige belangenbehartiger. Alle deelnemers zullen begin 2021 hiervoor een certificaat ontvangen. In voorbereiding is een training psychopathologie voor de buurt om zo de draagkracht in de wijk te versterken. En er wordt verder toegewerkt naar een presentatie samen met een tentoonstelling over psychische kwetsbaarheid. We hebben gemerkt dat een voorstelling zoals we bij de start hebben gedaan in de Meerpaal (op 28 januari 2020) een krachtige manier is om integratie en empowerment van kwetsbare inwoners te bevorderen, met een breder bereik dan de deelnemers.

[Project Wachtverzachter](#)

Eind 2020 is het project de Wachtverzachter van start gegaan. De Wachtverzachter is een algemene voorziening gericht op het verbeteren van het welzijn van inwoners met een ernstige psychische kwetsbaarheid. Sommigen van hen wachten op hulpverlening hetgeen kan zorgen voor verergering van klachten. Dat is vervelend voor henzelf maar ook voor hun omgeving. Het project is er ook voor inwoners met een psychische kwetsbaarheid die aarzelen om de stap naar hulpverlening te maken. Het contact van mens tot mens, het lotgenotencontact en een luisterend oor beogen hen een steuntje in de rug te bieden. Met het aanbieden van gevarieerde activiteiten, hersteltrainingen en ontmoetingen wordt praktische en emotionele ondersteuning geboden op zowel individueel als groepsniveau.

Deze informele ondersteuning kan/wordt ook preventief ingezet. Het project bedient de doelgroep van het Zorglandschap Wmo: mensen met een ernstige psychische kwetsbaarheid en een afstand tot de samenleving. Het werken met ervaringsdeskundigen is onderdeel van dit project. Het aanbod sluit aan op wat er al is binnen Dronten en vult aan wat wordt gemist. Met behulp van de subsidie voor 2020/2021 kan het project zich bewijzen. Een evaluatie van meetbare resultaten in het vierde kwartaal van 2021 zal de meerwaarde moeten aantonen van deze aanpak. Het project sluit aan bij de doelen in de themaplannen.

[Inloopvoorziening Leeuwen'art](#)

Het zoeken naar uitbreidingsmogelijkheden voor de inloopvoorziening Leeuwen'art zijn nog gaande. De huidige gebruikers van Leeuwen'art spelen een actieve rol bij het zoeken naar nieuwe kansen.

[Geëscaleerde zorg 18- Ambulante crisishulp](#)

Voor de ambulante crisishulp werkten tot 2020 4 gemeenten in Flevoland samen, waaronder Dronten. Het ambulante crisisteam werkt met ingang van 2020 voor alle gemeenten in Flevoland.

Jeugdbescherming

De verwachting is dat in de eerste helft van 2021 er een landelijk kader komt met daarin uitgangspunten voor een meer transparante en effectieve jeugdbescherming.

Het bevorderen van de veiligheid van kinderen en jeugdigen zal hierin centraal staan evenals transparantie naar jeugdigen en gezinnen. In Flevoland is op deze ontwikkeling geanticipeerd met de vorming van een regionale werkgroep begin vierde kwartaal 2020. Deze werkgroep werkt samen met cliënten, professionals, managers en bestuurders naar een voorstel voor een vernieuwde structuur voor de jeugdbeschermingsketen in Flevoland. Gepland is om het voorstel in maart regionaal bestuurlijk te bespreken.

Wat heeft het gekost in 2020?

Financieel sluit dit programma het jaar 2020 af met een resultaat van: **€ 3.113.000**.

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 2020	Rekening 2020	Verschil 2020
(x € 1.000)		2019	2020			
Lasten						
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-3.606	-3.595	-4.256	-3.225	1.031
6.2	Wijkteams	-3.917	-4.794	-4.966	-4.222	745
6.3	Inkomensregelingen	-12.848	-13.060	-19.185	-16.778	2.407
6.4	Begeleide participatie	-1.785	-1.725	-1.974	-1.874	100
6.5	Arbeidsparticipatie	-1.630	-1.673	-1.853	-1.203	650
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-735	-832	-832	-953	-121
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	-6.022	-5.119	-5.317	-6.157	-839
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	-10.176	-9.323	-9.529	-10.513	-984
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	-339	-843	-1.851	-318	1.532
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	-1.153	-1.061	-1.091	-1.086	4
Subtotaal Lasten		-42.211	-42.025	-50.854	-46.329	4.525
Baten						
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	165	55	55	54	-1
6.2	Wijkteams	23	-	-	32	32
6.3	Inkomensregelingen	10.050	9.814	16.525	14.869	-1.656
6.5	Arbeidsparticipatie	70	-	-	-	-
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-	6	6	-	-6
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	176	455	150	208	58
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	-	-	-	-	-
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	657	-	618	778	161
Subtotaal Baten		11.141	10.330	17.354	15.942	-1.412
Saldo Lasten en Baten programma		-31.070	-31.694	-33.500	-30.387	3.113
6						

0.10	Toevoegingen aan reserves (lasten)	12	12	12	12	-
0.10	Onttrekkingen uit reserves (baten)	2.042	1.545	1.545	1.028	-518
0.10	Saldo Reserves programma 6	2.054	1.557	1.557	1.040	-518
Resultaat programma 6		-29.017	-30.137	-31.942	-29.347	2.595

Hierna verklaren we per taakveld de afwijkingen tussen Begroting na wijziging 2020 en de werkelijkheid 2020. 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
€ 62.500	Voordeel	Lasten: Uit deze post worden peuterplekken gesubsidieerd van ouders zonder recht op kinderopvangtoeslag. Uitgaven zijn per jaar afhankelijk van het aantal ouders dat geen recht heeft op kinderopvangtoeslag.
€ 39.500	Voordeel	Lasten: Door COVID-19 heeft de toezicht op de kinderopvang een aantal maanden stilgelegen.
- € 150.500	Nadeel	Lasten: De oorzaak van dit nadeel dat wordt veroorzaakt door gerealiseerde salariskosten. Hiervoor verwijzen wij u naar de integrale analyse van de personeelskosten.
€ 79.500	Voordeel	Lasten: Algemene Voorzieningen WMO, minder uitgaven aan voornamelijk subsidies in het kader van de collegeplanning alsmede minder uitgaven uitbestede werkzaamheden.
€ 62.500	Voordeel	Lasten: Niet ingezette IBP middelen van overheveling uit 2019.
- € 31.500	Nadeel	Lasten: Hogere kosten Regiotaxi. Hier staan hogere baten (€ 34.500) tegenover.
€ 691.000	Voordeel	Lasten: In de kadernota 2019 is een inschatting gemaakt van de tekorten voor de komende jaren. De inschatting van de tekorten ligt hoger dan blijkt uit het scenario van Berenschot waarop de themaplannen zijn gebaseerd.
€ 126.000	Voordeel	Lasten: Vrijval projectbudgetten collegeplanning.
€ 141.500	Voordeel	Lasten: Het meerjarig 'plan van aanpak Statushouders' uit 2017 is in 2020 afgerond. Het incidentele budget is niet geheel uitgegeven.
€ 10.500	Voordeel	Overige kleine posten < € 25.000
€ 1.031.000	Voordeel	Totaal lasten

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
- € 38.000	Nadeel	Baten: Betreft een nadeel op voornamelijk regionale middelen die ontvangen zijn bij taakveld 681 WMO Beschermd Wonen.
€ 34.500	Voordeel	Baten: Hogere baten Regiotaxi. Hier staan hogere lasten (€ 31.500) tegenover.
€ 2.500	Voordeel	Overige kleine posten < € 25.000

- € 1.000	Nadeel	Totaal baten
------------------	---------------	---------------------

6.2 Wijkteams

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
€ 251.500	Voordeel	Lasten: Minder uitgaven voor toegang, werkwijze en preventie jeugd. Door terugvordering vanuit eerdere jaren is eenmalig een bedrag teruggeboekt op de post. Daarnaast is op de variabele kosten minder uitgegeven dan geraamd, mede vanwege COVID-19. Tot slot is een incidenteel deel van het begrote bedrag voor de Sterk-producten ten laste gebracht van de projecten van de collegeplanning.
€ 400.500	Voordeel	Lasten: Toegang, Werkwijze en Preventie Jeugd. Bij Ondersteuning Jeugd ZIN is functioneel € 400.500 minder begroot dan het Berenschotrapport aangaf. Dit bedrag is bij de verwerking van de themaplannen op een stelpost binnen toegang en preventie begroot. De stelpost dient ter dekking van overschrijdingen op taakveld 6.72. Bij de komende evaluatie van het Sociaal Domein zal deze stelpost functioneel vertaald worden.
€ 52.500	Voordeel	Lasten: Toegang, Werkwijze en Prventie Jeugd. Aan projecten in het kader van de collegeplanning is € 52.500 minder uitgeven. In het raadsvoorstel budgetoverhevelingen naar 2021 is uw Raad gevraagd € 52.000 in 2021 weer ter beschikking te stellen voor een onderwijszorgarrangement.
€ 40.500	Voordeel	Overige kleine posten < € 25.000
€ 745.000	Voordeel	Totaal lasten

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
€ 32.000	Voordeel	Baten: Ontvangen regionale middelen transformatiefonds Jeugd (€ 18.500) en een bijdrage schoolmaatschappelijk werk (€ 13.500).
€ 32.000	Voordeel	Totaal baten

6.3 Inkomensregelingen

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
€ 286.000	Voordeel	Lasten: : De definitieve uitkering inkomensdeel (BUIG) is verwerkt in de decemberwijziging. Hierin is € 286.000 opgenomen voor een verwacht corona-effect. Er zijn nog geen uitkeringen verstrekt in dit kader maar de verwachting is dat dit zich in 2021 zal gaan voordoen. Wij zullen uw Raad daarom verzoeken, bij de bestemming van het jaarrekeningresultaat, dit bedrag in 2021 weer ter beschikking te stellen.
- € 203.500	Nadeel	Lasten: De oorzaak van dit nadeel wordt veroorzaakt door gerealiseerde salariskosten. Hiervoor verwijzen wij u naar de integrale analyse van de personeelskosten.
- € 24.000	Nadeel	Lasten: Na verwerking van de decemberwijziging zijn de lasten inkomensdeel (BUIG) 2020 met € 24.000 overschreden.

- € 25.000	Nadeel	Lasten: Betreft een overschrijding op de uitvoering van de reguliere BBZ.
€ 2.203.000	Voordeel	Lasten: Lagere TOZO uitgaven dan begroot (en ontvangen) . De TOZO regeling wordt via SISA verantwoord. Teveel ontvangen voorschotten dienen te worden terugbetaald aan het Rijk. Wij hebben de terugbetaling bij de baten verwerkt. Bij de baten is sprake van een tekort van € 2.203.000 ten opzichte van de begroting. Per saldo loopt de verantwoording van de TOZO hierdoor budgettair neutraal.
€ 88.500	Voordeel	Lasten: Armoedebeleid. Met de invoering van de collectieve ziektekostenverzekering zijn er (bijna) geen kosten bijzondere bijstand voor medische handelingen. Deze kosten worden vergoed uit de collectieve ziektekostenverzekering.
- € 110.500	Nadeel	Lasten: Armoedebeleid. De rechtsbijstand en de bewindvoeringskosten blijven onverminderd hoog. Dit is conform voorgaande jaren. In het themaplan Zelfredzaamheid en eigen mogelijkheden is opgenomen dat we activiteiten ontwikkelen om te zorgen dat minder inwoners in financiële problemen komen. In 2020 vooralsnog hoger dan begroot.
€ 53.000	Voordeel	Lasten: Armoedebeleid. Vanwege Covid-19 zijn de kosten toegankelijkheidsfonds minder dan begroot.
€ 101.000	Voordeel	Lasten: In de uitwerking van het armoedebeleidsplan 2019 is voor 2020 een stelpost van € 101.000 opgenomen. Deze is in 2020 niet nodig geweest.
€ 104.000	Voordeel	Lasten: Armoedebeleid. Eind 2019 werd geconstateerd dat GBLT de verordening 2012 destijds niet juist heeft geïnterpreteerd. Men was in de veronderstelling dat ondernemers in privé geen recht hadden op kwijtschelding gemeentelijke belastingen. De aanvragen van ondernemers die zijn afgewezen zijn opnieuw beoordeeld. In 2020 is hiervoor € 110.000 meegenomen als nog te betalen over 2019. De uitgaven in verband met de herbeoordeling zijn ongeveer € 80.000 lager. Daarnaast is sprake van minder kwijtscheldingen van ca. € 24.000.
- € 50.000	Nadeel	Lasten: In december 2019 heeft de raad besloten de bedragen voor de individuele inkomenstoelag aan te passen. Met terugwerkende kracht zijn de bedragen in 2019 toegekend. Hierdoor meer uitgaven dan begroot (de begroting is niet significant aangepast aan nieuwe bedragen).
€ 142.500	Voordeel	Lasten: Op Armoedebeleid - beleid is in 2020 minder uitgegeven dan begroot. In het voorstel budgetoverhevelingen naar 2021 is uw Raad verzocht € 30.000 euro over te hevelen vanuit het onderdeel Projecten voor inzet in Project Vroegsignalering van schulden in 2021. In 2020 zijn de gelden voor initiatieven uit de samenleving niet volledig ingezet, er zijn 9 initiatieven waarvoor een opstartsubsidie is verstrekt. Vanwege Covid-19 zijn er minder bijeenkomsten, trainingen, voorlichtingen en activiteiten georganiseerd op het gebied van Preventie en Vroegsignalering.
- € 132.000	Nadeel	Lasten: De analyse van de debiteuren SOZA geeft aan

		dat het debiteurensaldo gestegen is en daarom ook de voorziening dubieuze debiteuren SOZA verhoogd moet worden.
- € 26.000	Nadeel	Overige kleine posten < € 25.000
€ 2.407.000	Voordeel	Totaal lasten

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
€ 68.500	Voordeel	Baten: Besluit Zelfstandigen. Dit betreft een voordeel bij de reguliere uitkeringen van het Rijk.
- € 2.203.000	Nadeel	Baten: Van het Rijk hebben wij een bedrag van € 7.840.000 aan voorschotten ontvangen om TOZO gerelateerde bedragen uit te kunnen verstrekken. Werkelijk hebben wij in 2020 € 4.119.500 uitgegeven. Via de SISA verantwoording 2020 hebben wij daarom een bedrag van € 3.720.500 als terug te betalen aan het Rijk opgenomen. Begroot was voor TOZO inkomsten € 6.322.500. Hierdoor ontstaat bij de baten een tekort van € 2.203.000 (€ 6.322.500 -/- € 4.119.500). Bij de lasten is sprake van een gelijk overschot. Per saldo loopt de verantwoording van de TOZO hierdoor budgettair neutraal.
€ 23.000	Voordeel	Baten: Op 21 december 2020 is van het Rijk een bedrag van € 23.000 ontvangen ten behoeve van gedupeerden van de toeslagenaffaire. In 2020 is hier nog geen beroep op gedaan. Bij het vaststellen van de bestemming van het jaarrekeningresultaat zullen wij uw Raad daarom verzoeken dit bedrag in 2021 weer beschikbaar te stellen.
€ 456.500	Voordeel	Baten: Het saldo debiteuren SOZA is gestegen.
- € 1.000	Voordeel/nadeel	Overige kleine posten < € 25.000
- € 1.656.000	Nadeel	Totaal baten

6.4 Begeleide participatie

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
€ 70.500	Voordeel	Lasten: In de septembercirculaire 2020 is aan Dronten een bonus beschut werken toegekend. Deze valt vrij ten gunste van het jaarrekeningresultaat.
€ 29.500	Voordeel	Lasten: Door verschillen in begrote en werkelijke ArbeidsJaren (AJ) in zowel de doeluitkering die wij van het Rijk ontvangen als in de afrekening met IMPact is een voordeel ontstaan.
€ 100.000	Voordeel	Totaal lasten

6.5 Arbeidsparticipatie

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
€ 17.000	Voordeel	Lasten: De oorzaak van dit nadeel wordt veroorzaakt door gerealiseerde salariskosten. Hiervoor verwijzen wij u naar de integrale analyse van de personeelskosten.
€ 405.000	Voordeel	Lasten: In het verleden stond de belastingdienst niet in

		alle gevallen volledige compensatie uit het BTW-compensatiefonds (BCF) toe bij re-integratietrajecten. Bepaalde onderdelen van re-integratietrajecten vielen volgens de belastingdienst onder een uitsluiting, omdat die verstrekt werden aan individuele derden. Op 10 juli 2020 heeft de Hoge Raad een belangrijke uitspraak gedaan met betrekking tot bovenstaande uitsluiting waardoor het mogelijk is geworden met terugwerkende kracht en naar de toekomst toe ook de btw op bovenstaande gemaakte kosten in het kader van het re-integratietraject voor een bijdrage uit het BCF in aanmerking te laten komen (jaren 2013-2019: € 343.000 en 2020: € 62.000).
€ 72.500	Voordeel	Lasten: Door faillissement van een ingehuurd re-integratiebureau konden deze middelen niet meer ingezet worden. Dit heeft er toe geleid dat er meer is uitgegeven aan extra inhuur.
- € 13.000	Nadeel	Lasten: Uitvoering WWB werkdeel Lasten: Door faillissement van een ingehuurd re-integratiebureau is er meer uitgegeven dan begroot op extra inhuur.
€ 105.500	Voordeel	Lasten: door Covid-19 kon er minder ingezet worden op trajecten en opleidingen en arbeidsmedische onderzoeken. Dit heeft ook geleid tot minder uitgaven bij reis- en kinderopvangkosten. Bij het voorstel budgetoverhevelingen naar 2021 is uw Raad gevraagd € 105.000 over te hevelen.
- € 62.000	Nadeel	Lasten: inwoners met een indicatie banenafspraken en een indicatie beschut kunnen door ziekte of handicap niet volledig het minimumloon verdienen. Daarnaast wordt vaak een jobcoach ingezet die deze inwoners ondersteunt en begeleidt op het werk. Dit jaar is meer ingezet op deze ondersteuning en begeleiding. In 2021 is meer begroot voor jobcoaching.
€ 92.500	Voordeel	Lasten: Door het uitstellen van de invoering van de nieuwe Wet inburgering van 1 juli 2021 naar 1 januari 2022 is er minder uitgegeven dan begroot. Omdat de kosten doorlopen in 2021 is uw Raad met het voorstel budgetoverhevelingen naar 2021 gevraagd dit bedrag over te hevelen.
€ 21.000	Voordeel	Lasten: Uit het IBP (Inter Bestuurlijk Programma) zijn middelen beschikbaar gesteld ten behoeve van projecten re-integratie. Door Covid-19 is 1 project niet doorgegaan.
€ 11.500	Voordeel	Overige kleine posten < € 25.000
€ 650.000	Voordeel	Totaal lasten

6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)

Bedragen	Voordeel / nadeel	Toelichting
- € 198.500	Nadeel	Lasten: Betreft de post WMO woningaanpassingen. De oorzaak van dit nadeel wordt veroorzaakt door gerealiseerde salariskosten. Hiervoor verwijzen wij u naar de integrale analyse van de personeelskosten.
€ 77.500	Voordeel	Lasten: Betreft de post WMO rolstoelen. Doordat de

		leverancier van hulpmiddelen niet altijd conform contract leverde zijn, conform contract, boetes opgelegd. Hierdoor ontstaat op deze post een voordeel. Zie ook taakveld 671 WMO vervoer wat ook onderdeel uitmaakt van het contract en waar een tekort is van € 24.500. Per saldo is er op het contract een voordeel van € 53.000.
- € 121.000	Nadeel	Totaal lasten

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
- € 6.000	Nadeel	Overige kleine posten < € 25.000
- € 6.000	Nadeel	Totaal baten

6.71 Maatwerkdienstverlening 18+

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
€ 122.500	Voordeel	Lasten: Betreft Maatschappelijke Begeleiding WMO Zorg in Natura en Persoons Gebonden Budget. Aan PGB's is € 273.500 minder uitgegeven dan geraamd. Aan ZIN is € 151.000 meer uitgegeven. Per saldo is het resultaat een voordeel van € 122.500.
- € 937.000	Nadeel	Lasten: Betreft Gestructureerd Huishouden. De gesaldeerde uitgaven ZIN en PGB laten een nadeel zien. Dit nadeel wordt veroorzaakt door de invoering van het abonnementstarief wat een aanzuigende werking tot gevolg heeft gehad. Via de kaderbrief 2021 zijn hiervoor extra middelen geraamd vanaf 2021.
- € 24.500	Nadeel	Op de post WMO vervoer is sprake van een nadeel en betreft voornamelijk scootmobielen. De post maakt deel uit van het contract hulpmiddelen. Op taakveld 660 is sprake van een voordeel van € 77.500 waardoor op het contract hulpmiddelen per saldo een voordeel is van € 53.000.
- € 839.000	Nadeel	Totaal lasten

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
€ 57.000	Voordeel	Baten: Eigen bijdragen maatwerkvoorzieningen. Hoewel over de maanden april en mei 2020 door het CAK geen eigen bijdragen zijn opgelegd vanwege COVCID-19 is er sprake van een voordeel. Het voordeel wordt voor € 50.000 veroorzaakt door hogere inkomsten uit voorgaande jaren en voor € 7.000 door hogere inkomsten 2020. Er is een inschatting gemaakt van de inkomsten na invoering van het abonnementstarief. De werkelijke inkomsten lijken wat hoger te liggen dan geraamd.
€ 1.000	Voordeel/nadeel	Overige kleine posten < € 25.000
€ 58.000	Voordeel	Totaal baten

6.72 Maatwerkdienstverlening 18-

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
- € 754.000	Nadeel	Lasten: Ondersteuning Jeugd ZIN. Ambulante begeleiding/behandeling wordt met € 102.000 overschreden. Jeugd GGZ ambulante vertoont een overschrijding van € 638.000. Daarnaast is er nog een overschrijding van € 14.000 wat voornamelijk vervoerskosten betreft. De overschrijding wordt deels veroorzaakt door meerkosten COVID (ruim 100.000) en deels door hogere instroom in met name de tweede helft van 2020. Ten opzichte van 2019 is de instroom met bijna 4% toegenomen. Bij Ondersteuning Jeugd ZIN is functioneel € 400.500 minder begroot dan het Berenschotrapport aangaf. Dit bedrag is binnen toegang en preventie, taakveld 6.2, begroot en daar als voordeel verantwoord. Deze post dient ter dekking van overschrijdingen binnen jeugd en zal bij de komende evaluatie van het Sociaal Domein functioneel vertaald worden.
- € 206.500	Nadeel	Lasten: Betreft Hulp Jeugd. De Landelijk Transmurale Afspraak (LTA) wordt met € 37.686 overschreden. Het verblijf 24-uurs zorg, regionaal, is met € 193.065 overschreden, mede veroorzaakt door afhandeling van het risicodossier Jeugdhulp met Verblijf (zie raadsinformatiebrief 16 maart 2021). Op overigen, voornamelijk uitbestede werkzaamheden, is sprake van een voordeel van € 24.646.
- € 23.500	Nadeel	Overige kleine posten < € 25.000
- € 984.000	Nadeel	Totaal lasten

6.81 Geëscaleerde zorg 18+

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
€ 1.314.000	Voordeel	Lasten: Het betreft de regionale overschotten Beschermd Wonen die als uitgaven geraamd zijn maar nog niet uitgegeven. De Raad heeft op 25 maart 2021 ingestemd met de budgetoverhevelingen van 2020 naar 2021 waarin dit voordeel opgenomen is. Tevens heeft de Raad op 25 maart 2021 ingestemd met het instellen van een bestemmingsreserve Zorglandschap WMO 2021-2026 waarin dit bedrag gestort wordt. Hieronder ligt een bestedingsplan 2021-2026 dat gefinancierd wordt uit de ingestelde bestemmingsreserve.
€ 218.000	Voordeel	Lasten: Beschermd Wonen. Het voordeel is ontstaan doordat niet de gehele jaarschijf 2020 die gefinancierd zouden worden uit het overschot is uitgegeven. Tevens is vanuit de themaplannen (Berenschot-rapport) een bedrag toegevoegd waarvan geen gebruik is gemaakt.
€ 1.532.000	Voordeel	Totaal lasten

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
€ 161.000	Voordeel	Baten: Beschermd Wonen. Betreft een niet begrote

		ontvangst van de centrumgemeente Almere. In het voorstel tot het instellen van een bestemmingsreserve Zorglandschap WMO 2021-2026 waarmee de Raad heeft ingestemd op 25 maart 2021 is gemeld dat bij de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2020 gevraagd gaat worden om dit bedrag in 2021 beschikbaar te stellen en toe te voegen aan de ingestelde bestemmingsreserve.
€ 161.000	Voordeel	Totaal baten

6.82 Geëscaleerde zorg 18-

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
€ 55.500	Voordeel	Lasten: Hulp in het Kader van Veiligheid. De oorzaak van dit voordeel wordt veroorzaakt door gerealiseerde salariskosten. Hiervoor verwijzen wij u naar de integrale analyse van de personeelskosten.
- € 51.000	Nadeel	Lasten: Hulp in het Kader van Veiligheid (regionale post). Op de post Veilig Thuis Flevoland Jeugddeel is sprake van een voordeel van € 20.000. Op Jeugdbescherming/-reclassering is sprake van een nadeel van € 71.000.
€ 4.500	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 van onze gemeente vergeleken met gemeenten met 25.000 tot 50.000 inwoners.

Peildatum 29 januari 2021.

Indicator	2016	2017	2018	2019	Gemeenten 25.000- 50.000 inwoners	Bron
% Jongeren met delict voor rechter	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	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	1,40	1,50	1,20	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	9,20	10,10	11,10	10,90	12,00	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	NB	0,20	0,20	0,30	CBS - Beleidsinformatie Jeugd
Omschrijving	Het percentage jongeren (12-22 jaar) met een jeugdreclasseringsmaatregel ten opzichte van alle jongeren (12-22 jaar)					
% Kinderen in uitkeringsgezin	5,00	4,00	4,00	4,00	4,00	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	67,40	69,20	70,40	70,70	69,20	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	1,00	CBS Jeugd
Omschrijving	Personen die als werkzoekende staan ingeschreven bij het UWV WERKbedrijf en tegelijkertijd geen baan hebben als werknemer volgens de Polisadministratie. 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	600,90	616,20	627,40	653,50	702,40	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 bijstandsuitkeringen per 10.000 inwoners	282,30	285,40	281,30	263,90	250,90	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					
Aantal cliënten met een maatwerkarrangement WMO per 10.000 inwoners	400,00	370,00	530,00	620,00	640,00	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	284,00	373,20	370,80	303,40	199,60	CBS - Participatiewet
Omschrijving	Het aantal re-integratievoorzieningen, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-65 jaar					

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.

Wat hebben we bereikt in 2020?

Verbonden partijen

Verbonden partij	Type
GGD Flevoland	Gemeenschappelijke regelingen
Wat heeft deze verbonden partij gedaan voor de realisatie van de doelstellingen van het programma	
<p>In 2020 en begin 2021 is duidelijk geworden dat de import van infectieziekten grote gevolgen kan hebben voor de gezondheid en de maatschappij. De gevolgen van de COVID-19-pandemie en de leerpunten die daaruit naar voren komen, zullen grotendeels de koers bepalen voor het taakgebied van de Infectieziektebestrijding. GGD Flevoland zet daarbij in op versterking van het team waarbij naast meer capaciteit ook gestreefd wordt naar verbreding van de expertise. Gebleken is ook dat de COVID-19-pandemie gedurende 2020 een (tijdelijke) rem had gezet op de voortgang van diverse (positieve) ontwikkelingen en uitvoeringen. Daarnaast is de verwachting dat als gevolg van de economische en sociaal maatschappelijke impact van COVID op zowel de maatschappij als de individuele burger, de kwetsbare groepen nog kwetsbaarder zullen worden.</p>	

Verbonden partij	Type
Huisvuilcentrale Alkmaar (HVC)	Vennootschappen/Coöperaties
Wat heeft deze verbonden partij gedaan voor de realisatie van de doelstellingen van het programma	
<p>Gemeente Dronten is aandeelhouder van HVC, tevens verwerkt HVC het huishoudelijk afval van de gemeente Dronten.</p>	

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	
<p>De milieutaken (vergunningen, toezicht, handhaving en advisering) worden uitgevoerd door de Omgevingsdienst Flevoland en Gooi- en Vechtstreek (OFGV) conform de gemeenschappelijke regeling. Aan de hand van twee voortgangsrapportages en het jaarverslag legt de OFGV verantwoording af van de taken die jaarlijks worden afgesproken in het uitvoeringsprogramma OFGV. Vanwege de COVID-19-maatregelen is er in 2020 vertraging ontstaan in de uitvoering van een aantal taken zoals met name de initiële milieucontroles. Betreffende periode is desondanks nuttig gebruikt door het uitvoeren van een groot aantal gevelcontroles waarbij diverse locatiedossiers zijn geactualiseerd. Uit coulance naar ondernemers die door de coronacrisis zijn geraakt, hebben toezichthouders en juristen bij lichte overtredingen (zoals een nog uit te voeren keuring van een installatie) een ondernemer een langere hersteltermijn gegeven. Tot slot heeft het project Stimulerend Toezicht bij energiebesparing in november de innovatieprijs van de verkiezingen Handhaving en Toezicht 2020 ontvangen. De jury was unaniem enthousiast over de stimulerende in plaats van bestraffende manier van toezicht die bijdraagt aan een structurele gedragsverandering richting zuiniger en efficiënter energiegebruik.</p>	

Afval

[Bron Programmabegroting 2020: Activiteiten voor een afvalloze samenleving](#)

Het jaar 2020 stond in belangrijke mate in het teken van COVID-19. Daardoor hebben de beoogde activiteiten niet plaats kunnen vinden. In het Grondstoffenbeleidsplan (2021) wordt dit thema integraal opgepakt.

[Bron Voortgangsrapportage 2020: Onderzoek naar efficiency bedrijfsvoering afval en reiniging](#)

In de Voortgangsrapportage 2020 is aangegeven dat dit onderzoek in de tweede helft van 2020 zou worden opgepakt. Het onderzoek is gestart in 2020. Er is focus op een aantal aspecten, zoals meer inzicht in de ontwikkeling van de verschillende afvalstromen om zo beter te kunnen sturen en te prognosticeren en processen te automatiseren. Anderzijds ook in fysieke zin, waar aanpassingen wenselijk zijn op de milieustraat (verbetering dienstverlening en verhogen veiligheid en vereenvoudigen exploitatie). De resultaten worden geïntegreerd in het Grondstoffenbeleidsplan en daar waar mogelijk ook eerder uitgevoerd.

Milieubeheer

[Bron Voortgangsrapportage 2020: Jaarrekeningresultaat Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek \(OFGV\)](#)

Het jaarrekeningresultaat 2019 is conform voorstel ontvangen.

Regioplan Wind

In 2020 is door de projectorganisatie Wind gewerkt aan het begeleiden en afstemmen van de initiatiefnemers rondom het vergunningenproces. Voor Windplan Blauw en Groen is een Raad van State-procedure gevoerd. Het Rijksinpassingsplan en de omgevingsvergunningen voor beide windplannen zijn na behandeling bij de RvS onherroepelijk geworden, waardoor gestart is met de voorbereiding van de bouw van de nieuwe windturbines. Daarnaast is gewerkt aan de verbinding met inwoners en bewonersgroepen. Enerzijds om op onderdelen verdieping te geven op thema's, anderzijds om de voorbereiding van de uitwerking van de Gebiedsgebonden Bijdrage. Voor de kern Swifterbant is in samenwerking met verschillende partijen (Windbrekers, Windplan Blauw, Dorpsbelangen en gemeente) een krant uitgebracht met betrekking tot de bouwplannen van Windplan Blauw.

Wat heeft het gekost in 2020?

Financieel sluit dit programma het jaar 2020 af met een resultaat van: **€ 1.642.000.**

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 2020	Rekening 2020	Vershil 2020
(x € 1.000)		2019	2020			
Lasten						
7.1	Volksgezondheid	-922	-899	-955	-953	2
7.2	Riolering	-2.257	-2.160	-2.160	-2.214	-54
7.3	Afval	-4.308	-4.122	-4.241	-4.378	-137
7.4	Milieubeheer	-1.986	-1.303	-1.761	-2.059	-298
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	-387	-358	-358	-366	-8
Subtotaal Lasten		-9.860	-8.842	-9.474	-9.970	-495

Baten						
7.2	Riolering	2.751	2.555	2.555	2.655	99
7.3	Afval	5.122	4.953	5.371	5.391	20
7.4	Milieubeheer	824	4	504	2.546	2.043
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	434	381	381	355	-26
Subtotaal Baten		9.131	7.893	8.811	10.948	2.137
Saldo Lasten en Baten programma 7		-729	-950	-664	978	1.642
0.10	Toevoegingen aan reserves (lasten)	-	-	-	-	-
0.10	Onttrekkingen uit reserves (baten)	-	-	-	-	-
0.10	Saldo Reserves programma 7	-	-	-	-	-
Resultaat programma 7		-729	-950	-664	978	1.642

Hierna verklaren we per taakveld de afwijkingen tussen Begroting na wijziging 2020 en de werkelijkheid 2020. 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.

7.2 Riolering

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
- € 54.000	Nadeel	Overige kleine posten < € 25.000
- € 54.000	Nadeel	Totaal lasten

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
€ 99.000	Voordeel	Baten: Deze afwijking wordt nader toegelicht in de Paragraaf Lokale Heffingen .
€ 99.000	Voordeel	Totaal baten

7.3 Afval

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
- € 137.000	Nadeel	Lasten: De overschrijding op dit taakveld heeft een aantal oorzaken. Zo zijn er hogere verwerkingskosten als gevolg van meer aangeboden tonnages afval (€ 322.000). Daar staat tegenover dat het uitreiken en vervangen van minicontainers minder budget gevraagd heeft (€ 32.000). Tot slot is er sprake van vrijval op de personeelslasten (€ 98.000) ten opzichte van de begroting. Hiervoor verwijzen wij u naar de integrale analyse in de Paragraaf Bedrijfsvoering. Om invulling te kunnen geven aan de activiteiten die bijdragen aan een afvalloze samenleving, is separaat budget beschikbaar gesteld (€ 49.000). Voor het ontwikkelen van het zwerfafvalbeleidsplan in samenhang met het grondstoffenbeleidsplan in 2021, wordt dit overgeheveld. Het restant van het budget voor het onderzoek naar efficiency en de ontwikkeling van de

		bedrijfsvoering is ook overgeheveld naar 2021 (€ 20.000).
- € 137.000	Nadeel	Totaal lasten

7.4 Milieubeheer

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
€ 59.500	Voordeel	Lasten: Dit voordeel wordt veroorzaakt door minder gerealiseerde salariskosten. Hiervoor verwijzen wij u naar de integrale analyse van de personeelskosten in de Paragraaf Bedrijfsvoering.
€ 149.500	Voordeel	Lasten: De interne kosten van omgevingsmanagement en vergunningverlening vielen in 2020 mee, vanwege een lagere inzet. Er is naar verwachting in 2021 forse inzet nodig, gelet op de status van de beide windplannen en het bereiken van financial close. Overheveling is daarom wenselijk ten behoeve van de inzet in 2021.
- € 502.000	Nadeel	Lasten: Financiële afrekening met gemeente Lelystad vanuit bestuursovereenkomst Dronten-Lelystad. Zie ook de toelichting onder de baten.
- € 5.000	Nadeel	Overige kleine posten < 25.000
- € 298.000	Nadeel	Totaal lasten

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
€ 2.043.000	Voordeel	Baten: Dit betreft de opbrengsten uit Windplan Blauw ten behoeve van dekking van de interne kosten.
€ 2.043.000	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 van onze gemeente vergeleken met gemeenten met 25.000 tot 50.000 inwoners.

Peildatum 29 januari 2021.

Indicator	2016	2017	2018	2019	Gemeenten 25.000-50.000 inwoners	Bron
Hernieuwbare elektriciteit in % Omschrijving	145,50	160,20	159,10	0,00	NB	Klimaatmonitor-Rijkswaterstaat
	Hernieuwbare elektriciteit					
Omvang huishoudelijk restafval in kg per inwoner Omschrijving	169,00	131,00	115,00	121,00	130,00	CBS - Statistiek Huishoudelijk afval
	Niet gescheiden ingezameld 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.

Wat hebben we bereikt in 2020?

Ruimtelijke ordening

Bron Programmabegroting 2020: invoering Omgevingswet

In 2020 hebben we voortvarend gewerkt aan de voorbereidingen op de komst van de Omgevingswet. Alhoewel in maart 2020 duidelijk werd dat de wet een jaar later dan gepland wordt ingevoerd (nu gepland op 1/1/2022), heeft dat ons er niet van weerhouden door te gaan op dezelfde voet. De extra tijd die we gekregen hebben, gebruiken we om meer en uitgebreider te oefenen. In 2020 is onder andere gewerkt aan:

- De vaststelling van de leidende principes die we hanteren bij de invoering van de Omgevingswet;
- Het verwerven van en oefenen met software die nodig is om aan te kunnen sluiten op het Digitaal Stelsel Omgevingswet;
- Een verdere doorontwikkeling van de Omgevingstafel. Aan de Omgevingstafel worden voorstellen van initiatiefnemers integraal afgewogen;
- De inrichting van werkprocessen voor onder andere de vergunningverlening;
- Voorstellen rondom de inrichting van participatie onder de Omgevingswet;
- Verdere oriëntatie op de structurele kosten van de Omgevingswet en het mede indienen van een motie hierover op het VNG-congres;
- Een bestuurlijke startnotitie om te komen tot 1 visie op de leefomgeving;
- Verdere oriëntatie op de manier van werken die nodig is onder de Omgevingswet.

De werkgroep Omgevingswet van de raad vervult een belangrijke rol als klankbord van het college en in de voorbereiding op besluitvormende processen in de raad.

Het invoeringsbudget is niet volledig ingezet voor de begrote taken als gevolg van het uitstel en de effecten van COVID-19. Voor dit programmabudget is een budgetoverheveling ingediend en door u vastgesteld in de februariraad. De werkzaamheden zullen alsnog in 2021 worden uitgevoerd volgens plan.

Bron Voortgangsrapportage 2020: Bijstelling voorbereidingskrediet Swifterbant Zuid
Het voorbereidingskrediet is opgehoogd naar € 250.000,--. De kosten zijn verwerkt in het Exploitatieplan in het kader van kostenverhaal (bij exploitatie door derden). Indien een Grondexploitatie zal worden opgesteld, zullen deze kosten daarin worden opgenomen.

Bron Programmabegroting 2020: Herontwikkeling Spelwijk

In samenspraak met de diverse stakeholders in het gebied is een inspirerend visiedocument opgesteld, voorzien van verschillende haalbare varianten. Twee ontwikkelvarianten worden uitgewerkt tot één concreet plan, namelijk 1. Schoon, heel en veilig en 2. Entree van het dorp. De uitwerking, uiteraard weer met participatie van de stakeholders, is gestart in het najaar van 2020. Deze uitwerking komt tot stand in één planproces met de aanpak van de Biddingweg. In de begroting van 2021 is budget opgenomen om de plannen voor Spelwijk uit te voeren.

Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)

[Bron Programmabegroting 2020: Prognose resultaat grondverkopen 2020](#)

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

Wonen en bouwen

[Bron programmabegroting 2020: Optimalisatie BAG- en BGT-werkzaamheden](#)

Eind 2020 is de vacaturetekst opgesteld en is de werving van een BAG-medewerker gestart. Begin 2021 wordt deze vacature ingevuld.

[Bron programmabegroting 2020: Geo-visie: mutatiesignalering](#)

Er heeft een pilot voor de mutatiesignalering plaatsgevonden. Deze is succesvol afgerond. Hiermee is een potentiële partij gevonden die ons de software voor mutatiesignalering kan leveren.

[Bron programmabegroting 2020: Doorontwikkeling gegevens basisregistraties](#)

Ons datadistributiesysteem (DDS) vervult een centrale positie in onze informatievoorziening en is bijgewerkt. DDS wordt naar verwachting de komende jaren op basis van common ground grondig aangepast. De landelijke ontwikkelingen en de ontwikkelingen bij de leverancier Centric worden nauwlettend gevolgd.

[Bron programmabegroting 2020: Woonvisie en ontwikkelvisie herontwikkeling schoollocaties, sporthal Het Dok en Zuidwest centrum Dronten](#)

De huidige Woonvisie loopt in 2021 af; de planning was 4^e kwartaal 2020 te starten met het proces voor een nieuwe Woonvisie. Inmiddels is met de bestuurlijke Startnotitie voor de Integrale Leefomgeving de intentie uitgesproken een nieuwe Woonvisie te integreren in de nieuw op te stellen integrale visie. Definitieve besluitvorming over de bestuurlijke Startnotitie heeft eind januari plaatsgevonden. Op basis daarvan zal het vervolg over de Woonvisie onderdeel gaan uitmaken van de in de bestuurlijke startnotitie beschreven aanpak.

In 2020 is een bestuursopdracht vastgesteld voor het uitvoeren van een ruimtelijke verkenning voor de centrumschil van Dronten. De ruimtelijke verkenning vormt de eerste stap naar een meer integrale gebiedsvisie voor de totale centrumschil. De eerste aanleiding wordt gevormd door de ambitie om te komen tot een samenvoeging van scholen voor primair onderwijs (in het gebied ten oosten van het centrum) en ondersteunende functies in een Kindcentrum. De resultaten van de ruimtelijke verkenning worden in april 2021 verwacht en geven meer duidelijkheid over de mogelijkheden van een Kindcentrum en geven inzicht in de randvoorwaarden en uitgangspunten voor het vervolg richting de uiteindelijke gebiedsvisie.

[Bron programmabegroting 2020: Uitvoeringsprogramma Klimaatbeleidsplan](#)

Voor de duurzaamheidsleningen is inmiddels in totaal € 5,6 miljoen beschikbaar gesteld. De gemeente Dronten heeft bijna 900 aanvragen voor een duurzaamheidslening goedgekeurd. Het merendeel van deze aanvragen betreft de installatie van zonnepanelen (ruim 9.500).

Het Energieloket is in 2020 uitgebreid met een loket in Swifterbant en Biddinghuizen. Dit jaar zijn tot en met het 3e kwartaal 2020 ruim 300 bezoekers geteld, ruim 1750 mensen hebben de website bezocht en er zijn ruim 400 energieadviezen gegeven. De inwoners weten het loket goed te vinden.

Dit jaar is het concept Regionale Energie Strategie Flevoland (RES) verschenen. Het Flevolandse bod is opgebouwd uit bestaand beleid van Regioplan Wind (1700 MW) en Structuurvisie Zon (1000 MW). Samen komt dat overeen met ca. 4,76 TWh. Met dit bod draagt Flevoland bovengemiddeld bij aan de nationale opgave van 35 TWh.

De gemeente Dronten cofinanciert het Rijksprogramma 'Duurzaam Door'

met een jaarlijkse bijdrage van € 7.500. Dit jaar zijn in dit programma een vijftal projecten in uitvoering (Met energie naar een circulaire samenleving, De Jeugd heeft de toekomst/verkorten van de voedselketen, De bewuste streekvoedselconsument, Jong Leren Eten en De energie challenge).

De beleidsvisie zon is dit jaar vastgesteld. In deze visie is ook de zonneladder opgenomen als hulpmiddel om de ruimtelijke prioritering aan te geven.

Trede 1: meteen doen: Zon op dak en Panelen aan gevels
Trede 2: maatwerk: Overkappen parkeerplaatsen, langs infrastructuur (o.a. Hanzelijn, A6), op water (IJsselooog) en ruimte voor innovaties
Trede 3: voorlopig niet: Op landbouwgrond en in natuur- en bosgebieden

Dit jaar zijn er twee relevante zonneprojecten in uitvoering gekomen. Proeftuin PowerParking waarbij de parkeerplaats achter het gemeentehuis wordt overkapt met zonnepanelen en voorzien van een batterij en laadpalen en 's werelds grootste solar-carport op de parkeerplaats Lowlands.

Dit jaar is besteed aan de voltooiing van het Plan van Aanpak Transitievisie Warmte (inmiddels vastgesteld door de Raad d.d. 21 januari 2021).

In Biddinghuizen is een start gemaakt met de oprichting van een energiecoöperatie 'Biddinghuizen Energie Neutraal'. In Swifterbant wordt nagedacht over de oprichting van een commissie Duurzaamheid.

[Bron programmabegroting 2020: Subsidiecoördinator Duurzaamheid](#)

De subsidiecoördinator is per 1 februari 2021 aangesteld.

[Bron programmabegroting 2020: Uitvoeringsagenda Woonvisie](#)

Zoals aangegeven is de intentie een nieuwe Woonvisie te integreren in de nieuw op te stellen integrale visie voor de leefomgeving. Hiermee schuift ook de uitvoeringsagenda door naar 2021/2022; het hiervoor gereserveerde budget wordt overgeheveld naar 2021.

[Bron Voortgangsrapportage 2020: Buiten gebruik stelling tachymeters](#)

De aanbesteding voor de inhuur van de landmeter is afgerond en gegund. Deze maakt nu gebruik van eigen apparatuur waardoor gemeente Dronten beter kan anticiperen op doorontwikkelingen. Ook ontstaan er meer keuzemogelijkheden qua inwinningstechnieken. De oude apparatuur is buiten gebruik gesteld

[Bron Voortgangsrapportage 2020: Ontwikkeling huisvesting studenten en arbeidsmigranten](#)

Voor de huisvesting van studenten is gestart met de realisatie van nieuwe wooneenheden op het campus terrein van Aeres. Met betrekking tot de huisvesting van arbeidsmigranten is de gemeente in gesprek met enkele initiatiefnemers. Plannen hiervoor worden nader uitgewerkt voordat besluitvorming kan plaatsvinden. Verder is de gemeente actief met een aanpak om de woon- en leefomstandigheden van arbeidsmigranten te verbeteren op basis van recente aanbevelingen van de commissie Roemer. De gemeente onderzoekt momenteel samen met het Rijksvastgoedbedrijf mogelijke locaties voor de huisvesting van arbeidsmigranten.

Wat heeft het gekost in 2020?

Financieel sluit dit programma het jaar 2020 af met een resultaat van: **€ 4.075.000**.

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	Rekening	Verschil
(x € 1.000)		2019	Begroting	na	2020	2020
			2020	wijziging		
				2020		
Lasten						
8.1	Ruimtelijke ordening	-1.229	-1.590	-1.815	-1.452	362
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	-5.250	-2.052	-2.052	-2.668	-616
8.3	Wonen en bouwen	-2.115	-2.389	-3.065	-2.334	731
Subtotaal Lasten		-8.594	-6.030	-6.932	-6.455	477
Baten						
8.1	Ruimtelijke ordening	6	4	4	54	50
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	4.504	2.052	2.052	5.033	2.981
8.3	Wonen en bouwen	1.703	1.569	1.333	1.900	567
Subtotaal Baten		6.212	3.625	3.389	6.987	3.598
Saldo Lasten en Baten programma 8		-2.383	-2.405	-3.543	532	4.075
0.10	Toevoegingen aan reserves (lasten)	-3.196	-	-	-2.579	-2.579
0.10	Onttrekkingen uit reserves (baten)	4.055	-	-	1.941	1.941
0.10	Saldo Reserves programma 8	859	-	-	-637	-637
Resultaat programma 8		-1.524	-2.405	-3.543	-105	3.438

Hierna verklaren we per taakveld de afwijkingen tussen Begroting na wijziging 2020 en de werkelijkheid 2020. 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
€ 76.000	Voordeel	Lasten: Het opstellen van het bestemmingsplan Bedrijventerreinen is in 2020 niet uitgevoerd (€ 42.000). Dit gaat een omgevingsplan worden en vormt een pilot in het programma "Implementatie van de Omgevingswet". Voor de dekking van de vervolgcosten van het op te stellen bestemmingsplan Veehouderijen is het restant van het hiervoor beschikbaar gestelde budget overgeheveld naar 2021 (€ 31.500).
€ 306.000	Voordeel	Lasten: Een budgetoverheveling is voorgesteld voor de invoerkosten van de Omgevingswet, waarmee de vervolgcosten van uitstel van de wet alsnog in 2021 betaald kunnen worden.
- € 20.000	Nadeel	Overige kleine posten < € 25.000
€ 362.000	Voordeel	Totaal lasten

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
€ 50.000	Voordeel	Baten: De bedrag is opgebouwd uit verschillende onderdelen. Onder meer zijn er bijdragen in plankosten ontvangen (€ 19.500). Daarnaast is € 10.000 ontvangen als bijdrage in ruimtelijke ontwikkeling, welke wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve. Verder bestaat het voordeel uit legesinkomsten voor gevoerde ruimtelijke procedures en principeverzoeken voor initiatieven van derden.
€ 50.000	Voordeel	Totaal baten

8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
- € 616.500	Nadeel	Lasten: De actualisering van de voorziening voor het Hanzekwartier Havenkade heeft een negatief effect (€ 338.691). Daarnaast heeft de herziening van de POC-winst (Percentage of Completion) over voorgaande jaren een totaal negatief effect van € 276.295. Dit bedrag wordt conform de Nota Reserves en Voorzieningen 2020 onttrokken aan de bestemmingsreserve Niet afgesloten exploitaties (POC). Zie voor een nadere toelichting de paragraaf Grondbeleid .
- € 616.500	Nadeel	Totaal lasten

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
€ 2.981.500	Voordeel	Baten: Het positieve saldo bestaat uit een aantal onderdelen. De afwikkeling van de complexen Ellerveld en De Gilden hoofdstructuur heeft een totaal positief effect van € 1.830.696. De actualisering van de voorziening voor De Graafschap heeft een positief effect (€ 246.972). Tot slot is het resultaat van het verplicht tussentijds winst nemen volgens de POC-methode totaal € 903.775. 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 .
€ 2.981.500	Voordeel	Totaal baten

8.3 Wonen en bouwen

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
- € 32.500	Nadeel	Lasten: Het nadeel is het gevolg van extra inhuurkosten van de projectleider vanuit het project Oneigenlijk gebruik gemeentegronden. Hier staat de dekking vanuit de verkoop van tuingronden tegenover.
- € 31.500	Nadeel	Lasten: De toename van het aantal kleine aanvragen en daardoor de advieskosten van Het Oversticht is de

		oorzaak van deze overschrijding.
€ 336.500	Voordeel	<p>Lasten: De eerste stap om te komen tot gebiedsvisies; een ruimtelijke verkenning naar de mogelijkheden van een Kindcentrum, wordt in het eerste kwartaal van 2021 gezet. Om die reden is het budget € 155.000 voor de advieskosten van een extern bureau overgeheveld naar 2021.</p> <p>De planning was om in het 4e kwartaal 2020 te starten met het proces voor een nieuwe Woonvisie. Inmiddels is met de bestuurlijke Startnotitie voor de Integrale Leefomgeving besloten een Woonvisie te integreren in de nieuw op te stellen integrale visie. Daarmee schuift een en ander door naar 2021 en is het hieraan gekoppelde budget van € 75.000 en het budget voor de Uitvoeringsagenda Woonvisie van € 25.000 overgeheveld.</p> <p>In afwachting van het kunnen aansluiten op de activiteiten van Dronten Marketing is in 2020 het beschikbare budget beperkt gebruikt. Het resterende budget van € 50.000 is overgeheveld naar 2021 en wordt ingezet voor een nieuwe wooncampagne.</p>
€ 314.500	Voordeel	<p>Lasten: In het Klimaatakkoord is afgesproken dat het Rijk € 150 mln. ter beschikking stelt aan gemeenten voor de periode 2019 tot en met 2021. De nadruk bij deze middelen ligt op de ondersteuning van gemeente bij de Transitievisie Warmte. Naast deze bijdrage heeft de gemeente ook middelen ontvangen voor ondersteuning van de energieloketten. Deze ontvangen middelen en het restant van de eigen incidentele gemeentelijke klimaatmiddelen, zijn overgeheveld naar 2021 (€ 247.000) Het budget van € 50.000 voor de subsidie-coördinator is overgeheveld naar 2022 omdat deze later is gestart.</p>
€ 154.000	Voordeel	<p>Lasten: Minder werkzaamheden uitgevoerd voor de BAG zo is er geen externe inhuur geweest en is het budget niet gebruikt in 2020 Dit is opgenomen in de budgetoverhevelingen voor 2020.</p>
- € 10.000	Nadeel	Overige kleine posten < € 25.000
€ 731.000	Voordeel	Totaal lasten

Bedragen	Voordeel /nadeel	Toelichting
€ 503.000	Voordeel	<p>Baten: De bijstelling in de Voortgangsrapportage (€ 400.000 nadeel) vanuit het voorzichtigheidsprincipe had achteraf niet nodig geweest, aangezien de omgevingsaanvragen exceptioneel in aantal zijn toegenomen. Dit voordeel bevat een omvang van € 608.000 (vooruitontvangen) aan nog niet beschikte omgevingsvergunningen en zullen in 2021 afgehandeld worden.</p>
€ 48.500	Voordeel	<p>Baten: Het voordeel is het gevolg van de realisatie van de verkoop van tuingronden vanuit het project Oneigenlijk gebruik gemeentegronden.</p>
€ 15.500	Voordeel	Overige kleine posten < € 25.000
€ 567.000	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 van onze gemeente vergeleken met gemeenten met 25.000 tot 50.000 inwoners.

Peildatum 29 januari 2021.

Indicator	2016	2017	2018	2019	Gemeenten 25.000-Bron 50.000 inwoners	
% Demografische druk	71,00	71,20	71,80	72,20	77,80	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	6,20	6,80	13,50	14,60	8,60	Basisregistraties adressen en gebouwen - bewerking ABF Research
Omschrijving	Nieuw gebouwde woningen, exclusief overige toevoegingen, zoals transformaties.					
Woonlasten éénpersoonshuishouden in €	708,00	696,00	674,00	687,00	678,00	COELO, Groningen
Omschrijving	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een éénpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten					
Woonlasten meerpersoonshuishoudens in €	708,00	696,00	674,00	687,00	753,00	COELO, Groningen
Omschrijving	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten					
WOZ-waarde woningen x € 1.000	193,00	197,00	206,00	218,00	260,00	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken
Omschrijving	De gemiddelde WOZ waarde van woningen 2014-2018					

1.4 Paragrafen

1.4.1 Paragraaf Lokale heffingen

Lokale heffingen zijn de opbrengsten van de gemeentelijke belastingen en heffingen (zoals leges voor een paspoort). Met de informatie uit de paragraaf lokale heffingen kan de gemeenteraad een afweging maken tussen de belastingdruk en het gewenste voorzieningenniveau in de gemeente. In de paragraaf lokale heffingen staat namelijk informatie over:

- het beleid dat de gemeente voert ten aanzien van lokale heffingen;
- de geraamde inkomsten;
- een overzicht op hoofdlijnen van de lokale heffingen;
- een aanduiding van de lastendruk;
- een beschrijving van het kwijtscheldingsbeleid.

Beleid

Het totale pakket van gemeentelijke heffingen wordt door de gemeenteraad vastgesteld middels belastingverordeningen en (deels) wettelijk vastgestelde tarieven. Voor de hoogte van de tarieven en leges gelden de volgende uitgangspunten:

1. Voortzetten van gemaakte keuzes in het verleden. Voorwaarde is dat de keuzes moeten voldoen aan wat wettelijk is toegestaan;
2. Maximale kostendekkendheid van tarieven en leges;
3. De tarieven en leges, met uitzondering van enkele belastingen, stijgen met 1,7%;
4. Dit geldt uiteraard niet voor tarieven die wettelijk worden vastgelegd of waarbij via besluitvorming door de raad een ander afwijkend tarief is afgesproken;
5. De verwerking van de kaders die door de raad zijn aangegeven in de Programmabegroting 2020.

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 2020:

Opbrengsten lokale heffingen (x € 1.000)	Realisatie 2019	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Realisatie 2020	Verschil 2020
Baten					
0.61 & 0.62 Onroerende zaakbelasting	9.815	9.532	9.649	10.192	543
7.3 Afvalstoffenheffing	3.592	3.897	4.260	4.363	104
7.2 Rioolrechten	2.400	2.414	2.414	2.561	147
0.2 Burgerzaken	309	383	233	307	74
8.3 Omgevingsvergunningen	1.381	1.247	847	1.349	503
2.1 Kabels en leidingen	991	100	100	174	75
3.4 (Water)toeristenbelasting	1.141	1.087	437	662	226
3.4 Forensenbelasting	162	132	132	180	47
3.3 Marktgeden	22	23	23	22	
7.5 Grafrechten	434	381	381	355	-26

0.64.Hondenbelasting	2				
1.2 Openbare orde en veiligheid	46	38	38	12	-26
0.63 Parkeerbelasting	10	8	8	2	-6
0.64. Precariobelasting	970	915	975	976	1
0.64.Reclamebelasting	178	193	133	138	5
Totaal lokale heffingen	20.264	20.345	19.624	21.030	1.406

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 2020 is gebruik gemaakt van de WOZ-waarden per 1 januari 2019 van alle woningen/gebouwen in de gemeente Dronten. Deze waarden afgezet tegen de OZB-tarieven leiden tot een begrote opbrengst. Voor 2020 heeft de gemeente € 205.000 meer opbrengsten dan begroot ontvangen voor de OZB eigenaar woningen. Voor OZB gebruiker niet-woningen heeft de gemeente een bedrag van € 339.000 meer ontvangen dan begroot in 2020.

Op basis van deze gegevens worden de tarieven als volgt:

Lastendruk per huishouden	Rekening 2018	Rekening 2019	Rekening 2020	Begroting 2021
Afvalstoffenheffing	234,16	237,91	264,36	275,99
Rioolheffing	126,78	128,81	131,00	136,76
<i>Onroerendezaakbelasting</i>				
- Eigenaar woning 2020 (waarde € 206.000)	300,72	305,53	301,38	323,80
Totaal lastendruk (zonder eigen woning)	360,94	366,72	395,36	412,75
Totaal lastendruk (met eigen woning)	661,66	672,25	696,74	736,55

* Bovenstaande tarieven zijn de basistarieven; over 2019 is in eerdere stukken een korting toegepast.

Afvalstoffenheffing

Voor de berekening van de afvalstoffenheffing wordt uitgegaan van een dekking van 100%. Het tarief 2020 is bijgesteld met 1,7% stijging voor loon- en prijscompensatie zoals opgenomen in de Programmabegroting 2020. Daarnaast is bij de vaststelling van de Verordening afvalstoffenheffing 2020 een boventrendmatige verhoging van 9,3% doorgevoerd. In de onderstaande tabel wordt de kostendekkendheid inzichtelijk gemaakt. Zie voor een nadere toelichting taakveld 7.3 Afvalstoffenheffing.

Berekening kostendekkendheid Afvalstoffenheffing	Percentage 2020	€	€
Kosten taakveld (incl. omslagrente)		4.368.012	
Inkomsten taakveld (excl. heffingen)		-1.028.263	
Netto kosten taakveld			3.339.749
Overhead (incl. omslagrente)	86%	822.497	
BTW	21%	536.284	
Totaal toe te rekenen kosten			1.358.781
Totale kosten			4.698.530
Opbrengst heffingen			4.363.178

Rioolheffing

De rioolheffing wordt vastgesteld in het kader van het gemeentelijk rioleringsplan (GRP). Het tarief 2020 is bijgesteld met 1,7% stijging voor loon- en prijscompensatie zoals opgenomen in de Programmabegroting 2020. In de onderstaande tabel wordt de kostendekkendheid inzichtelijk gemaakt. Zie voor een nadere toelichting taakveld 7.2 Rioolheffing.

Berekening kostendekkendheid Rioolheffing	Percentage 2020	€	€
Kosten taakveld (incl. omslagrente)		1.827.744	
Inkomsten taakveld (excl. heffingen)		0	
Netto kosten taakveld			1.827.744
Overhead (incl. omslagrente)	86%	195.764	
BTW	21%	166.531	
Dotatie aan Voorziening		411.313	
Totaal toe te rekenen kosten			773.608
Totale kosten			2.601.352
Opbrengst heffingen			2.601.352

(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 2020 op € 0,95 gehandhaafd.

Door COVID-19 is de inkomsten uit toeristenbelasting teruggevallen ten opzichte van de begroting 2020. Steunmaatregelen vanuit het Rijk voor COVID-19 dekt niet de misgelopen inkomsten.

Forensenbelasting

Forensenbelasting wordt geheven over de waarde van de woning/stacaravan. Voor 2020 is het tarief trendmatig verhoogd met 1,7 %. Afhankelijk van de economische waarde van het object bedraagt de in 2020 te betalen belasting tussen € 137 en € 635.

Marktgelden

In 2020 is voor deze heffing rekening gehouden met een stijging van tarieven met 1,7 %.

Grafrechten

Uitgaande van een stabilisatie van de opbrengsten bij gelijkblijvende mate van kostendekkendheid is voor de begraafrechten uitgegaan van de trendmatige tariefstijging van 1,7%. Voor 2020 betekent dit het volgende voor de meest voorkomende tarieven:

- Begraafrecht € 858
- Begraafplaatsrecht € 1.417
- Grafrecht voor 20 jaar € 934
- Gedenktekenrecht wordt € 354
- Recht aanleg grafkelder € 1.035

Precario- reclamebelasting en overige leges en tarieven

De precariobelasting komt te vervallen met ingang van 1 januari 2022. Tot die tijd blijft het tarief gelijk en wordt de belasting geheven.

De opbrengstontwikkeling voor reclamebelasting wordt doorbelast conform het [raadsbesluit](#) van 25 juni 2015.

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 volgende heffingen: afvalstoffenheffing en rioolheffing. Door de aanscherping van het rijksbeleid op het gebied van kwijtschelding voelen de zogenaamde minima het steeds meer in hun portemonnee.

Naar aanleiding van COVID-19 heeft de gemeente in het voorjaar besloten dat op verzoek uitstel van betaling aan bedrijven en zzp'ers kon worden verleend tot eind augustus. Het aantal aanvragen was 158 voor een bedrag van in totaal ongeveer € 318.000. Relatief gezien is van de mogelijkheid voor uitstel van betaling dan ook beperkt gebruik gemaakt. Uiteraard heeft het uitstel geleid tot hogere debiteurenstanden en een vertraging in het inningsproces. Daarnaast is het ook vanaf september nog steeds mogelijk om een betalings-regeling te treffen om zo ondernemers te helpen deze lastige tijd te overbruggen.

Voor het belastingjaar 2020 is voor € 305.000 aan kwijtscheldingen verleend (€ 22.000 meer dan begroot). Naar nu blijkt is er in 2020 over 2019 minder kwijtgescholden dan is geprognosticeerd bij de jaarrapportage 2019. Daarnaast is over voorgaande belastingjaren (2015 t/m 2019) € 30.000 aan kwijtscheldingen geboekt (€ 8.000 minder dan begroot). De lasten zijn hiermee € 14.000 hoger dan begroot.

Over de verwerking van aanvragen het volgende: Het percentage toegewezen verzoeken is in 2020 ruim 5% lager dan 2019. De werkvoorraad is per einde rapportagedatum fors lager dan voorgaande jaren.

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 beleidsdoelstellingen 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, organisatiegebonden risico's (endogene risico's).

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

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					
	Groot (61-80%) Score 4			2	1	4
	Gemiddeld (41-60%) Score 3		1	1	1	
	Klein (21-40%) Score 2		3		1	
	Zeer klein (1-20%) Score 1	1	5	2	6	2

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 $5 \times 1 = 5$.

Risicotabel met scores en toelichting

In onderstaand schema zijn de risico's inclusief risicoscore vermeld. De gewijzigde risico's en risico's met een hoge risicoscore (8 en hoger) worden nader toegelicht:

Omschrijving risico's:	Programma	Verwachte kans	Verwachte impact	Incidenteel of structureel	Risicoscore
Exogene risico's:					
Uitkeringen van het Rijk	0	80	↓ 1.100.000	Structureel	25
Transities Sociaal Domein	6	80	1.000.000	Structureel	25
Exploitatietekort Wsw IMPact	6	70	150.000	Structureel	20
SPUK	5	70	80.000	Incidenteel	15
Lagere legesopbrengsten omgevingsvergunning (a.g.v. omgevingswet)	8	70	65.000	Structureel	15
Bijstand zelfstandigen	6	50	30.000	Structureel	10
Leerlingenvervoer	4	40	50.000	Structureel	6
Bodemsaneringen	7	20	500.000	Incidenteel	5

Inkomensdeel Participatiewet	6	20	100.000	Structureel	4
Renteontwikkelingen	0	10	50.000	Structureel	3
Minder inkomsten uit dividenden	0	0	↓ 0.000	Structureel	0
Endogene risico's:					
Accommodatiebeleid	0	↑ 75	↑ 1.000.000	Structureel	25
Bijdrage aan negatief resultaat grondexploitaties	8	↑ 75	↑ 7.000.000	Incidenteel	25
Personeel, krapte arbeidsmarkt - nieuw	0	50	300.000	Structureel	20
Kosten ICT	0	50	100.000	Structureel	20
Personeel (politiek verlof c.q. detachering/terugkeergarantie)	0	40	200.000	Structureel	8
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
Gladheidsbestrijding	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			15.200.000		
waarvan structureel			4.225.000	Structureel	
waarvan incidenteel			10.975.000	Incidenteel	

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

Toelichting omvangrijkste risico's

Risico's Sociaal Domein

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

De Begroting 2020 bevat 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 openeinde. 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.

Voor de komende jaren is met de vaststelling van de kadernota en begroting 2019 het budget voor het SD vastgesteld. Om te komen tot een sluitende begroting SD is gekozen voor scenario 2 uit het rapport van Berenschot. 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 en een bijdrage uit de algemene middelen. Voor 2020 is de inbreng vanuit de algemene middelen vastgesteld op € 1,9 miljoen. Voor 2020 zijn de kosten voor het sociaal domein binnen de financiële kaders van Berenschot gebleven.

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;
- Nieuw contract hulpmiddelen zorgt voor hogere tarieven;
- Meer gebruik van duurdere zorg dan verwacht;
- Onvoldoende gebruik van voorliggende algemene voorzieningen mede vanwege covid19;
- Toename van verwarde mensen in schrijnende omstandigheden;
- Toename van ontregelde huishoudens van mensen met verstandelijke beperkingen en/of geestelijke gezondheidsproblemen;

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;
- 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 opeveren om tijdig te sturen op afwijkingen van de begroting en van de beleidsdoelen.
- 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.

Risico's Jeugdwet

Toelichting

De besparingsopdracht 2020 is bijna volledig gerealiseerd. De kleine overschrijding wordt veroorzaakt door incidentele extra kosten in verband met COVID 19 en de afhandeling van het risicodossier jeugdhulp met verblijf. Bij de Jeugdwet is daarnaast ook sprake van het risico dat de uitvoering van beleid niet de tot de gewenste resultaten leidt. 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. Als deze stijging zich voortzet, zal de gewenste besparing in 2021 niet gerealiseerd kunnen worden.

Onzekerheden zijn verder binnen de Jeugdwet:

- Het woonplaatsbeginsel;
- Ophoging leeftijd jeugdhulp van 18 tot 21 jaar voor pleegzorg en gezinshuizen;
- Wijziging Jeugdwet.

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 ontvangen verantwoordelijk (inhoudelijk en financieel). Hierdoor komen verschuivingen in het budget voor voogdij en 18+ (het niet objectieve deel) dat per gemeente beschikbaar

is. Naast de ophoging van de leeftijd voor pleegzorg, is eind 2019 ook de leeftijd voor gezinshuizen opgehoogd tot 21 jaar. Afgesproken is dat het Rijk financiële middelen toevoegt aan het gemeentefonds, dat gemeenten zorg dragen voor de uitvoering van de afspraak en dat partijen na twee jaar gezamenlijk het effect van de afspraak onderzoeken. De 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 kostenopdrijvend effect hebben op de tarieven.

Beheersmaatregel

Om bovenstaande risico's te beperken, nemen we maatregelen:

- Samen met de toegang zijn we actief om de instroom, doorstroom en uitstroom meer in balans te krijgen en in te zetten op de zelfredzaamheid van onze inwoners.
- Naast de omgekeerde verordening hebben we in 2020 nieuwe nadere regels opgesteld waarbij grenzen gesteld worden aan de reikwijdte van de jeugdhulp in Dronten.
- 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 Participatiewet

Toelichting

Voor de beleidscyclus 2019–2022 wordt er gewerkt met de strategie Sociaal Domein en de daaraan gekoppelde themaplannen. Dit gebeurt binnen de financiële kaders vanuit de Kadernota 2019. De risico's voor de Participatiewet liggen bij het al dan niet succesvol implementeren van de maatregelen die zijn benoemd voor de uitvoering van de Participatiewet binnen de genoemde financiële kaders.

Beheersmaatregel

Met de verschillende producten binnen de P&C-cyclus wordt gemonitord of de maatregelen succesvol worden geïmplementeerd.

Risico inkomensdeel P-wet

Toelichting

Gemeenten ontvangen van het Rijk een gebundelde uitkering voor het bekostigen van de uitkeringen in het kader van de Participatiewet, IOAW, IOAW, Bbz 2004 en voor de inzet van de loonkostensubsidie (BUIG). Deze BUIG is gebaseerd op een verdeelmodel.

Verdeelmodel

Op 1 januari 2015 is het nieuwe verdeelmodel voor de BUIG in werking getreden. Op basis van objectieve factoren (enquêtegegevens) werd de kans berekend dat een huishouden in de bijstand zit. Het kabinet heeft er destijds voor gekozen om 2015 en 2016 aan te merken als overgangsjaren.

In 2017 is het verdeelmodel aangepast. Belangrijkste verandering in dit model was dat gebruik werd gemaakt van integrale data in plaats van de enquêtegegevens. Hierdoor zit elk Nederlands huishouden in het model en is geen herweging meer nodig.

Met ingang van 2019 is het verdeelmodel uitgebreid. Dit model is gebaseerd op de ontvangst van de uitkering (volumecomponent) en de hoogte van de uitkering (prijscomponent). Ook wordt rekening gehouden met de factoren die de hoogte van de bijstand van een huishouden beïnvloeden, met name de kans op deeltijdwerk. Het verdeelmodel is hiermee uitontwikkeld, wel blijft onderhoud noodzakelijk.

Beheersmaatregel

In de uitvoering zetten we optimaal in op de poortwachtersfunctie, arbeidsbemiddeling en handhaving om instroom te beperken en uitstroom te bevorderen en daarmee de uitgaven op het inkomensdeel te beperken. Vanaf 2017 heeft de gemeente Dronten geen tekort meer gehad op de BUIG. Indien blijkt dat de BUIG niet toereikend is, kan de

gemeente voor een tekort vanaf 7,5% een verzoek indien voor een extra rijksbijdrage (vangnetregeling). Hieraan zijn wel voorwaarden verbonden. Tekorten tot en met 7,5% moeten binnen de eigen begroting opgelost worden. In 2013 is de bestemmingsreserve Inkomensdeel ingesteld. Voor incidentele overschrijdingen (waar onder een crisissituatie) wordt dit bestemmingsreserve ingezet. De reserve is gemaximaliseerd op € 1,5 miljoen. Deze stand is in 2018 bereikt.

Gezien de overschotten van de afgelopen jaren en het bestemmingsreserve vervalt het risico van € 100.000.

COVID-19

Een onzekere factor is de gevolgen van COVID-19. Het Rijk heeft bij het vaststellen van de BUIG wel rekening gehouden met de te verwachten extra bijstandslasten. Hoe de verdeling van deze middelen moet plaatsvinden is op dit moment nog onduidelijk. VNG en gemeenten zullen betrokken worden bij het bepalen van de verdeelsleutel van het deelbudget COVID-19. Indien blijkt dat de door het Rijk beschikbaar gestelde middelen ontoereikend zijn (inclusief vangnetregeling), kunnen wij terugvallen op het bestemmingsreserve.

Risico op bijdrage in exploitatietekort werkvoorzieningschap Impact (Wsw)

Toelichting

Impact voert de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) uit voor de gemeenten Kampen en Dronten via een gemeenschappelijke regeling. Daarnaast richt Impact zich onder andere op de brede doelgroep uit de Participatiewet en Wajongers. De deelnemende gemeenten in de gemeenschappelijke regeling dragen naar rato bij aan een eventueel exploitatietekort. Dronten draagt 25% van de tekorten van Impact. In de herziene programmabegroting 2021-2024 van het Werkvoorzieningsschap Kampen Dronten loopt het begrote tekort op de Wsw af van € 736.000 in 2021 naar € 630.000 in 2024, waardoor de bijdrage in het tekort voor Dronten afloopt van € 184.000 tot € 157.500. Daarnaast staat de gemeente vanaf 2011 garant voor geldleningen van Impact bij de BNG. Voor die garantstelling heeft Dronten een 1e hypotheek gevestigd op de bedrijfslocatie van Impact in Dronten. Dit risico is onder garantstellingen opgenomen.

Beheersmaatregel

Impact heeft in 2017 Ondernemingsplan opgesteld voor de jaren 2018 – 2021. In dit plan stelt Impact een scenario 'Lokaal investeren' voor. Hierin ligt de koers voor de toekomst waarmee antwoord gegeven wordt op de toegevoegde waarde en de betaalbaarheid. De gemeenten volgen en beoordelen de ontwikkelingen bij Impact aan de hand van maandrapportages. In de kadernota 2019 is voorgesteld om voor de meerjarenbegroting Dronten rekening te houden met een jaarlijkse bijdrage in het exploitatietekort van € 160.000 (conform de eindafrekening 2017). Daarbij is ook rekening gehouden met het Lage Inkomensvoordeel (berekening UWV 2017). Het verschil met de meerjarenbegroting 2021-2024 van Impact (gemiddeld € 10.000) is als risico opgenomen.

COVID-19

In 2020 heeft het Rijk besloten om de SW-bedrijven te compenseren voor de gevolgen van COVID-19. Deze compensatie heeft positief doorgewerkt in de exploitatierekening van Impact. Zonder deze compensatie zou de bijdrage in het tekort hoger zijn dan het bedrag waar in de meerjarenbegroting 2019-2022 rekening is gehouden.

In 2021 heeft Impact ook te maken met de gevolgen van COVID-19. Het is nog onduidelijk of het Rijk de SW-bedrijven gaat compenseren.

Accommodatiebeleid

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 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 Meicirculaire 2022. 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 afspraken tussen de VNG en het Rijk worden nauwgezet gemonitord om tijdig een inschatting te kunnen maken van de onzekerheid met betrekking tot de Algemene Uitkering. De laatste inzichten (februari 2021) geven inderdaad aan dat de gemeente Dronten nadeel gemeente wordt bij de herziening van de Algemene Uitkering. Dit onderdeel van het risico is aangepast naar de laatste inzichten.

Risico grondexploitatie: risico op tekorten ten laste van de algemene reserve

Toelichting

Wanneer tekorten en afwaarderingen in de grondexploitatie niet binnen de algemene reserves van de grondexploitatie kunnen worden opgevangen, dient vanuit de algemene reserve een aanvulling plaats te vinden op de algemene reserve Grondexploitatie. De woningmarkt lijkt zich goed staande te houden ondanks de coronapandemie. Bij de uitgifte van de bedrijventerreinen, zien we de effecten van het huidige economisch herstel terug in de verkoop van bedrijfskavels. Met de belastingdienst is in 2019 een Vaststellingsovereenkomst afgesloten waarin de uitgangspunten en methode voor de aangiften VpB zijn opgenomen. Bij het opstellen van de jaarrekening en de perspectiefnota zijn deze effecten financieel verwerkt.

Nu actief begonnen is met de gehele herontwikkeling van het Hanzekwartier, neemt het kans op (grotere) negatieve grondexploitaties aanzienlijk toe, met als gevolg dat de kans waarschijnlijker wordt dat er een beroep moet worden gedaan op de algemene reserve om de tekorten af te dichten. Dit vertaalt zich in een hoger risicobedrag en een hogere kans van optreden. Het betreft echter een incidenteel risico.

Beheersmaatregel

Grondexploitaties worden bij de Jaarstukken geactualiseerd. Tegelijkertijd wordt de voortgang en financiële stand van zaken strak gemonitord. Indien tussentijds substantiële wijzigingen voordoen, worden deze indien nodig aan de gemeenteraad voorgelegd ter besluitvorming. Woningbouwprognoses worden periodiek bijgesteld met als uitgangspunt een woningbouwprogramma van 250 woningen per jaar zoals benoemd in de Woonvisie.

In november 2016 is een nieuwe nota grondbeleid aan de raad aangeboden waarin de wijzigingen BBV en VpB zijn verwerkt en zijn door de raad beheersmaatregelen vastgesteld om de risico's af te dekken. De stand van de reserve Grondexploitatie per 1-1-2021 is nihil.

Risico leges omgevingsvergunningen als gevolg van Wet kwaliteitsborging en op termijn na vaststellen Omgevingsplan

Toelichting

Door het in werking treden van de nieuwe Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging verandert er veel. Het principe van legesheffing verandert niet. Ook de wettelijke grondslag voor het heffen van leges verandert niet. De Wet Kwaliteitsborging voor het bouwen, die vergunningverlening en het bouwtoezicht voor een deel wegneemt bij de gemeenten, zal geld gaan kosten. En dat geld is niet terug te krijgen via de leges. Daarnaast zijn veel toekomstige besluitvormingstrajecten van invloed op de beoogde maximale kostendekkendheid van de leges. De besluitvorming gaat onder andere over:

- Mogelijk nieuwe activiteiten toestaan om leges over te heffen;
- (Mogelijk) minder vergunningplichten, dus meer vergunningvrij;
- Meer integrale vergunningen (meerdere belanghebbenden met gezag betrokken);
- Planactiviteiten worden minder complex (of juist complexer).

Beheersmaatregel

De pilots die zowel in 2020 als in 2021 gestuurd en georganiseerd worden, moeten leiden tot een goede onderbouwde kostprijsberekening op basis van de nieuwe wet- en regelgevingen. Of daarmee de beoogde maximale kostendekkendheid gerealiseerd kan worden, is een landelijke vraag die (nog) niet beantwoord kan worden en daardoor een voorlopig blijvend risico tot 2030.

Risico kosten ICT

Toelichting

Op het gebied van ICT gaan de ontwikkelingen snel en worden steeds hogere eisen gesteld. Het risico blijft aanwezig dat de komende jaren zowel incidenteel als structureel hogere kosten ICT noodzakelijk zijn. Naast financiële risico's speelt bij ICT ook het risico informatieveiligheid.

Beheersmaatregel

De teammanager IM (informatiemanagement) is verantwoordelijk voor beheersing van de ICT budgetten. Er is een ICT-adviesgroep ingesteld die zich richt op ontwikkelingen en prioritering van ICT. In 2017 is een nieuw meerjarig informatiebeleidsplan vastgesteld, die wordt in 2021 vernieuwd.

Het informatieveiligheidsbeleid is in 2019 door het college vastgesteld en wordt in 2021 vernieuwd.

Heeft het risico zich in 2020 voorgedaan?

Nee, we zijn binnen de budgetten gebleven en zoals aangegeven zijn de structurele lasten meegenomen in de begroting. Daarnaast zijn met betrekking tot informatieveiligheid geen incidenten gebeurd die extra kosten tot gevolg hadden.

Risico krapte op de arbeidsmarkt

Toelichting

De schaarste van personeel nam voor het coronatijdperk op de arbeidsmarkt reeds toe. Tegelijkertijd vergrijzen wij als organisatie en is wendbaarheid steeds belangrijker. In bepaalde beroepsgroepen neemt daardoor het risico toe dat we geen goed gekwalificeerd personeel hebben of binnen kunnen houden.

Dit kan gevolgen hebben voor de kwaliteit van het werk en/of het kan leiden tot een hogere 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 (hogere inhuurkosten op gemiddeld 5 vacatures per jaar). Het gaat om een risico dat afhankelijk van de ontwikkelingen op de arbeidsmarkt een aantal jaren kan voortduren.

Beheersmaatregel

Er worden trainee-trajecten ingezet om jongeren binnen te halen. Met betere opleidings- en ontwikkelmogelijkheden willen we een aantrekkelijk werkgever zijn en medewerkers binden en boeien. Hiertoe hebben we onder andere de Dronten Academie opgezet. Verder zijn we een pilot gestart met de gemeenten Noordoostpolder en Urk en het waterschap Zuiderzeeland en hebben gezamenlijk een recruiter aangenomen. De recruiter is aan het werk met onze arbeidscommunicatie en de recruiter wordt ingezet op moeilijk vervulbare vacatures. Tot slot zal in 2021 een coronascan worden uitgevoerd om de effecten van corona op de lokale economie en arbeidsmarkt te onderzoeken.

Risico SPUK

Toelichting

Sinds 1 januari 2019 kunnen gemeenten, sportverenigingen en sportstichtingen de btw die hen in rekening wordt gebracht voor investeringen in sport niet meer in aftrek brengen. Om de ontwikkeling en instandhouding van sportaccommodaties en de aanschaf van sportmaterialen te stimuleren, kunnen gemeenten sinds die datum gebruikmaken van de Regeling specifieke uitkering stimulering sport (SPUK).

Gemeente Dronten verhuurt de binnensportaccommodaties btw-belast aan Optisport. Optisport exploiteert de sportaccommodaties en ontvangt hiervoor een vergoeding. Het is op dit moment nog niet duidelijk of Optisport als winst beogend wordt aangemerkt voor de omzetbelasting. Om als winst beogend voor de omzetbelasting te worden aangemerkt moet onder andere een kostprijs dekkende huur voor de accommodaties in rekening worden gebracht. Afhankelijk van de uitkomst van de vraag of Optisport winst beogend is voor de omzetbelasting kan gemeente Dronten wel of niet gebruik maken van de SPUK voor het deel van de binnensport-accommodaties.

Als de uitkomst is dat Optisport als winst beogend kan worden aangemerkt, kunnen we geen gebruik maken van de SPUK en zullen de ontvangen subsidie bedragen over 2019 en 2020 terugbetaald moeten worden.

De regeling heeft een maximum uit te keren bedrag dat naar waarschijnlijkheid volledig is benut, waardoor achteraf geen mogelijkheid meer is om alsnog een bedrag te claimen. Vanwege deze reden heeft gemeente Dronten de SPUK voor de binnensport-accommodaties wel aangevraagd.

Mocht de uitkomst zijn dat Optisport niet als winst beogend kan worden aangemerkt, dan is de SPUK terecht aangevraagd maar moet de verrekenende en gecompenseerde BTW die drukt op de kosten en de investeringen van de sportaccommodaties vanaf 1-1-2019 terugbetaald worden.

Wij verrekenen momenteel de btw op basis van de wet omzetbelasting dan wel compenseren deze op grond van de Wet op het btw-compensatiefonds.

De Belastingdienst heeft tot op heden geen uitspraak gedaan over de btw-positie van Optisport.

Risico effecten COVID-19

Toelichting

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de gemeente Dronten. Echter, als gevolg van de uitbraak van COVID-19 wereldwijd, zijn door de Nederlandse overheid ingrijpende maatregelen genomen om de verspreiding van dit virus onder controle te krijgen. Deze maatregelen en mogelijke maatregelen die nog volgen, hebben naar verwachting belangrijke financiële gevolgen voor instellingen in Nederland. Deze gevolgen zijn op dit moment nog niet te overzien. De door de Nederlandse overheid genomen maatregelen kunnen impact hebben op de ontwikkeling van de opbrengsten en daarmee de ontwikkeling van het resultaat. Ook de financiële positie (liquiditeit en solvabiliteit) kan daardoor onder druk komen te staan. Door de Nederlandse overheid is een breed pakket aan maatregelen aangekondigd ter ondersteuning van instellingen. Op grond van de financiële positie van de gemeente Dronten per balansdatum en de positieve invloed van de ondersteuningsmaatregelen door de Rijksoverheid die de negatieve financiële gevolgen van de uitbraak van COVID-19 zullen beperken, acht het college een duurzame voortzetting van de activiteiten niet onmogelijk. De jaarrekening is dan ook opgemaakt

uitgaande van de veronderstelling van continuïteit. Er is dan voorsnog ook geen financieel risico opgenomen als gevolg van de COVID-19-uitbraak.

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)	1-1-2020	31-12-2020
1. Algemene reserve*	35.470.749	34.075.929
2. Post onvoorzien	142.000	70.900
3. Stille reserves	p.m.	p.m.
Totaal	35.612.749	34.146.829

* De algemene reserve op 1-1-2020 is verwerking van het resultaat 2019. De stand van de algemene reserve op 31-12-2020 is voor resultaatbestemming.

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 2020 dat de algemene reserve minimaal 12,63 miljoen. De Algemene reserve bedraagt ultimo 2020 (voor bestemming gerealiseerd resultaat 2020) € 34,1 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 € 142.000 voor incidentele uitgaven. Hiervan is € 71.100 besteed in 2020 aan vijf onderwerpen en resteert € 70.900.

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 0,1809% (Meicirculaire 2020).

Omschrijving	Maximum 2021	Geraamde opbrengst	Onbenutte capaciteit
OZB	10.724.698	10.226.297	498.401

Conclusie: Dronten heeft een structurele onbenutte belastingcapaciteit van € 498.401.

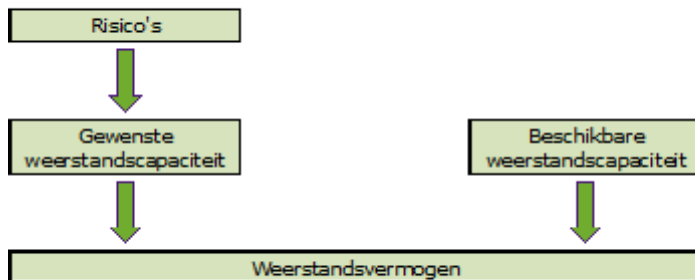
B) Post onvoorzien structureel

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 2020 berekend op € 15,2 miljoen voor alle bekende risico's. Om dat op te vangen, is incidentele weerstandscapaciteit benodigd. Er is € 34 miljoen aan incidentele weerstandscapaciteit beschikbaar. Dat is ruim voldoende om de risico's incidenteel te kunnen opvangen.

De relatie tussen de risico's, de benodigde weerstandscapaciteit, de beschikbare weerstandscapaciteit en het weerstandsvermogen is in de volgende figuur weergegeven:



De ratio tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de benodigde weerstandscapaciteit is een norm voor de mate waarin een gemeente de risico's kan opvangen. Deze ratio wordt ratio weerstandsvermogen genoemd:

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}}$$

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

Ratio weerstandsvermogen	Realisatie 2019	Realisatie 2020
Risicoprofiel (= benodigde weerstandscapaciteit)	12.520.000	15.200.000
Weerstand (= beschikbare weerstandscapaciteit)*	35.593.471	34.146.829
Ratio weerstandsvermogen**	2,8	2,2
Waardering ratio weerstandscapaciteit	Uitstekend	Uitstekend

* herberekend conform Gemeenschappelijk Financieel Toezichtskader 2020 (GTK 2020)

** Ratio Weerstandsvermogen = risicoprofiel gedeeld door weerstandscapaciteit

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

Algemene conclusie weerstandsvermogen van de gemeente Dronten:

- Het is moeilijk om risico's te kwantificeren in realiteitszin, tijd en geld;
- Er is een uitstekende buffer aanwezig voor het opvangen van de financiële gevolgen van éénmalige tegenvallers, al neemt deze wel af;
- Er is, evenals voorgaande jaren, geen buffer aanwezig voor het opvangen van tegenvallers met structurele financiële gevolgen. Bij structurele risico's gaan we ervan uit dat binnen drie jaar maatregelen worden getroffen om de gevolgen binnen de begroting op te vangen. Het weerstandsvermogen is voldoende om de risico's af te dekken.

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 over 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 [bijlage Financiële positie/ structureel evenwicht](#).

Verloop van de kengetallen	Realisatie 2019	Begroting 2020	Realisatie 2020
Netto schuldquote	-/- 19%	5%	-/- 13%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-/- 25%	2%	-/- 18%
Solvabiliteitsratio	57%	48%	58%
Structurele exploitatieruimte	-/- 0,2%	4%	12%
Grondexploitatie	16%	13%	11%
Belastingcapaciteit	93%	90%	90%

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	B. 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 58% 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. 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 2020 € 697 bedragen. We zijn hierbij uitgegaan van een woningwaarde van € 206.000.

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 2016-2020;
- Beheerplan civieltechnische kunstwerken 2017-2021;
- Beleidsplan verlichting in de openbare ruimte 2018-2027;
- Beheerplan openbare verlichting 2018-2022;
- Groenbeleidsplan gemeente Dronten 2017;
- Groenbeheerplan gemeente Dronten 2020;
- Bosbeheerplan gemeente Dronten 2020;
- Bomenbeheerplan gemeente Dronten 2020;
- Beheer- en onderhoudsplan Stranden en voorlanden 2008-2017*;
- Speelruimteplan 2018;
- Gemeentelijk Rioleringplan Dronten 2016 t/m 2021;
- Accommodatiebeleidsplan 2015-2020 **.

* In 2020 is de Visie Stranden opgeleverd. In aansluiting hierop is er gestart met de actualisatie van het beheer- en onderhoudsplan Stranden en voorlanden, wat in het vervolg het beheerplan Voorlanden gaat heten. Dit beheerplan wordt begin 2021 opgeleverd.

** Het accommodatiebeleidsplan is in ontwikkeling en wordt in de periode tot en met 2020 samen met de PO-scholen, gelegen in het centrum, opgesteld.

Wegenbeheer en verhardingen

In 2016 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). In de eerste helft van 2021 wordt het nieuwe beheerplan aan de raad voorgelegd.

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 nieuwe maatregelen beschreven waar de komende jaren uitvoering aan

wordt gegeven. De onderstaande projecten zijn in het kader van het GRP in 2020 opgepakt.

- Er is een start gemaakt met een nieuwe Rasmariant (asset management)analyse voor het komende GRP dat in 2021 opgesteld wordt.
- Er is in de samenwerking afvalwaterketen Flevoland (SAF) een start gemaakt met gezamenlijke overleggen voor het opstellen van een nieuw GRP, met een dusdanige opbouw dat er passages over genomen kunnen worden in de omgevingsvisie, het omgevingsprogramma en het omgevingsplan.
- De te nemen maatregelen tegen wateroverlast in de kernen van de gemeente Dronten zijn inzichtelijk gemaakt. Voor deze gebieden worden er in 2021 ramingen opgesteld. Een raming per individuele situatie en in een raming in combinatie met werken in de openbare ruimte.
- In het kader van klimaatadaptatie zijn er masterclasses gehouden om collega's te informeren over wateroverlast, hitte en droogte.
- De kalktekeningen van de riolering zijn gedigitaliseerd.

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, die in 2020 zijn vastgesteld.

Conform de kaders zoals vastgelegd in dit beleidsplan en het afgesproken kwaliteitsbeeld is het openbaar groen in 2020 onderhouden.

Accommodatiebeleid, beheer, renovatie en vervanging

In 2020 is uitvoering gegeven aan het dagelijks onderhoud van de verschillende gemeentelijke gebouwen. In combinatie met de renovatie van het gemeentehuis is het volledige gemeentehuis aan de buitenzijde gereinigd, geschilderd en van nieuw voegwerk voorzien. Alle gebouwen die bij Gemeente Dronten in beheer zijn, zijn opnieuw geïnspecteerd. Deze inspecties zijn verwerkt in het beheersysteem, dat de basis heeft gevormd voor een geactualiseerd meerjarig beheer- en onderhoudsplan. Daarnaast zijn in 2020 de voorbereidingen getroffen voor de vervanging van de verwarmingsinstallatie aan De Reest 3 (gemeentewerf). Deze uitvoering staat gepland in 2021.

Speelvoorzieningen

In 2020 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 een nieuw 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 2021 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. Hier wordt vanaf 2021 gefaseerd uitvoering aan gegeven.

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

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 2020 bedraagt voor de gemeente Dronten 8,5% van € 118 miljoen = € 10 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 2020 ruimschoots binnen de gestelde renterisiconorm blijft.

Rentescema

Het verschil met de werkelijk aan de taakvelden toegerekende rente en de renteomslag bedraagt minder dan 20%. Er is vanuit de notitie Rente van de commissie BBV daarom geen correctie noodzakelijk. Deze correctie is verplicht bij een afwijking van 25% of hoger.

Rentescema 2020				
a.	De externe rentelasten over de korte en lange financiering			759.845
b.	De externe rentebaten over de korte en lange financiering		-/-	-738.008
Saldo rentelasten en rentebaten				21.837
c1.	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-/-	-432.700	
c2.	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	-/-	-	
c3.	De rentebaat van doorverstrekte 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				-410.863
d1.	Rentelasten over eigen vermogen		+/+	3.355.793
d2.	Rentelasten over voorzieningen		+/+	1.286.145
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente				4.231.075
e.	De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)		-/-	3.634.210
Resultaat op het taakveld Treasury (exclusief f. ontvangen dividenden)				596.865

1.4.5 Paragraaf Bedrijfsvoering

De paragraaf bedrijfsvoering geeft inzicht in de stand van zaken en de beleidsvoornemens rond de gemeentelijke bedrijfsvoering. Met bedrijfsvoering worden de bedrijfsprocessen bedoeld die nodig zijn om de beleidsdoelstellingen uit de programma's te realiseren. Het betreft beleidsmatige (primaire) processen, ondersteunende (secundaire) processen en de sturing en beheersing ervan.

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 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 2022, programma Dienstverlening, ZBB, Digitale Transformatie, doorontwikkeling vakgebied Bedrijfsvoering, opgave gericht werken). Daarmee wordt op een georganiseerde en effectieve wijze gebouwd aan een robuuste en toekomst-bestendige 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

Dronten op Koers in 2020

Dronten op Koers (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.

Mooie woorden? Zeker, maar niet alleen dat. Onder andere de positieve uitkomsten uit het medewerkersonderzoek laten zien dat er met de investeringen van de afgelopen twee jaar veel is bereikt. Dronten op Koers behoort tot de trojspunten, de vier V's worden gedragen als richtinggevende waarden, de bevoegenheid is hoog en medewerkers zien en nemen de ruimte om zichzelf te blijven ontwikkelen. Het managementteam heeft een jaar lang begeleiding gehad in het Dienend leiderschap en is daar actief mee bezig. Uiteraard in de dagelijkse praktijk, maar ook op leiderschapsdagen, waar dieper ingegaan wordt op thema's, dilemma's en vraagstukken. De Dronten Academie is verder aan het professionaliseren en HR-instrumentarium is ontwikkeld, zoals afgesproken in de Agendaontwikkeling DoK uit 2018.

Het jaar 2020 was door COVID-19 een uitzonderlijk jaar, het is mooi om te zien dat we ook dit jaar vanuit onze basis hebben gewerkt. Wetende dat we elkaar het liefst weer

willen ontmoeten, is het wel gelukt om met elkaar in verbinding te blijven en om vernieuwingskracht te laten zien. Zo hebben we in een periode waarin er eigenlijk vooral veel niet mocht, het afwegingskader geïntroduceerd. Een hulpmiddel om vanuit de bedoeling te kunnen kijken naar wat wel mogelijk is ten bate van COVID-19-thema's en in de volle breedte in de organisatie. Daarnaast hebben we veel mooie initiatieven van collega's gezien, zoals de intranetgroep 'Tips & inspiratie in deze gekke (thuis)werktijd' en de organisatie van pubquizzes en andere online verbindingsmomenten. Het nieuwe intranet biedt daarnaast de mogelijkheid om heel laagdrempelig verhalen en successen met elkaar te delen, maar ook om (werk)groepen aan te maken en zo in contact te blijven en online samen te werken met externe partners.

We zien dat de 4 V's richtinggevend zijn geworden voor collega's. Dat gaat niet alleen om grote voorbeelden. We kunnen er vooral trots op zijn dat we het in de kleine dagelijkse dingen terug zien komen. Een gesprek over regels bijvoorbeeld, waarin iemand de vraag stelt wat die regels bijdragen en wat de bedoeling is. De verantwoordelijkheid en het respect voor elkaar om zoveel mogelijk thuis te werken, zonder dat aanvullende regels nodig zijn. Een nieuwe collega die na 2 maanden in een gesprek vertelt dat ze al heel veel weet over DoK, omdat ze er telkens collega's iets over hoort zeggen in de overleggen die ze hebben, etc.

We willen een lerende, wendbare organisatie zijn. Blijven sturen op het werken vanuit de bedoeling, integraal samenwerken en het verder versterken van eigenaarschap en vernieuwingskracht, zijn belangrijke thema's. Zo is in 2020 een start gemaakt met de realisatie van een integrale visie op de leefomgeving. Een werkgroep is in 2020 gestart om samen te onderzoeken hoe we het strategisch vermogen kunnen versterken en in het eerste kwartaal van 2021 gaan we van daaruit starten met scenarioplanning, een mooi hulpmiddel om strategisch naar een vraagstuk te kijken. En een aantal collega's is bijvoorbeeld aan het onderzoeken hoe we breed in de organisatie kunnen komen tot integrale afweging met behulp van een afwegingstafel, naar voorbeeld van de omgevingstafel die we kennen uit de Omgevingswet.

In 2021 bouwen we voort op de basis die we hebben. In Dronten op Koers '22 wordt uitgewerkt wat onze focus is voor de komende twee jaar. Integraal samenwerken, opgavegericht werken, collectief sturen en het verder versterken van eigenaarschap en vernieuwingskracht, zijn belangrijke pijlers voor de komende twee jaar.

Human Resource Management

HRM in 2020

In 2020 heeft COVID-19 natuurlijk veel impact gehad op het reilen en zeilen in onze organisatie en op de medewerkers individueel. Hier is in de teams en vanuit de adviseurs met de leidinggevendenden veel aandacht aan besteed. We houden het verloop van het verzuim goed in de gaten en proberen nog veel liever verzuim voor te zijn. Het uitgevoerde medewerkersonderzoek heeft hierbij geholpen. Duidelijk werd dat thema's als werkdruk, samenwerking en communicatie van belang zijn en dat medewerkers daar graag meer aandacht voor willen hebben. In een tijd met COVID-19 is dit natuurlijk extra van belang. Binnen de teams zijn hierover diverse gesprekken gevoerd en actie ondernomen.

De psychosociale arbeidsbelasting, naast de druk die al bestaat, heeft tijdens COVID-19 extra aandacht nodig. Daarvoor is nader onderzoek uitgevoerd in combinatie met interventies voor medewerkers die 'at-risk' uit dit onderzoek kwamen. Zo kregen we enerzijds een beeld van de stand van zaken, maar werden de mensen die tegen grenzen aan liepen ook meteen geholpen. Onze medewerkers werken graag voor Dronten en zijn bevlogen. Dit vertaalt zich in een laag verzuim.

Ook is aandacht besteed aan de evaluatie van Dronten op Koers. Het team HRM heeft haar bevindingen en beelden van hoe Dronten op Koers de afgelopen twee jaren vorm is gegeven op papier gezet en besproken met de directie. De uitkomsten worden samen

met de beelden van directie, leidinggevenden en medewerkers gebruikt voor de doorontwikkeling van Dronten op Koers.

COVID-19 dwong ons ook tot meer aandacht voor het thuiswerken. De reiskostenregeling is tijdelijk aangepast, de praktische uitwerking daarvan en een thuiswerkovereenkomst is opgesteld. Medewerkers worden gefaciliteerd in het arboproof maken van de eigen thuiswerkplek. Daarbij staat het op afstand werken en het activiteitgericht werken door de omstandigheden in een ander daglicht.

Er startten maandelijks nieuwe medewerkers bij de organisatie. Niet gemakkelijk voor het inwerken om dat vooral vanuit huis te moeten doen. De ontwikkelde 'onboarding-app' en het proces van inwerken geeft een welkom gevoel en vergemakkelijkt het thuis raken in de organisatie.

Dronten Academie

In 2020 is de Dronten Academie uitgegroeid tot de plaats voor leren en ontwikkelen voor medewerkers van Gemeente Dronten. Dit jaar is het Learning Management Systeem (LMS) van de Dronten Academie gelanceerd. In dit (thuiswerk)jaar bleek dit digitale systeem een groot voordeel te zijn bij de ontwikkeling en ondersteuning van de medewerkers. De Quick Learnings (QL's: korte video's, presentaties en instructies) wisten de medewerkers al snel te vinden. In eerste instantie met name die over gezond en veilig thuiswerken, sport en yoga. Later ook de inspirerende QL's over bijvoorbeeld werkdruk en (persoonlijk) leiderschap. Daarnaast hebben we digitale mogelijkheden gezocht om ontwikkeling, vitaliteit en verbinding te blijven stimuleren. Met als resultaat verschillende E-learningmodules en een groot aanbod van online trainingen.

Er hebben 206 activiteiten plaatsgevonden (trainingen/ workshops/ webinars/ quick learnings) met in totaal 1033 deelnemers.

Formatie 2020

Onderstaand een overzicht van de salariskosten inclusief inhuurkosten per programma:

Programma	Omschrijving	Begroot na wijziging	Werkelijk	Vershil
0	Algemeen bestuur	12.272.030	11.108.677	1.163.353
1	Openbare orde en veiligheid	1.027.334	1.377.150	-349.816
2	Verkeer, vervoer en waterstaat	1.130.717	1.477.242	-346.525
3	Economische zaken	894.715	878.496	16.219
4	Onderwijs	355.019	497.523	-142.504
5	Cultuur en recreatie	1.574.374	2.641.640	-1.067.266
6	Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	5.747.459	6.224.287	-476.828
7	Volksgesondheid en milieu	2.148.208	2.190.278	-42.070
8	Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	3.052.189	3.189.681	-137.492
Totaal:		28.202.045	29.584.974	-1.382.929

De vaste formatie van Gemeente Dronten is afgestemd op de uitvoering van het reguliere dagelijkse werk en voldoet daarmee niet altijd aan (plotselinge) veranderingen die op grond van in- en externe ontwikkelingen nodig zijn. Naast het bevorderen van flexibiliteit, behelst inhuur ook de inzet van tijdelijke arbeidskrachten in relatie tot uiteenlopende personeelsvraagstukken, waaronder moeilijk vervulbare vacatures, vervanging bij ziekte en langer durend verlof van personeelsleden op basis van de Wet Arbeid en Zorg.

Op het gebied van formatie was in 2020 het vertrek van twee directeuren het meest opvallend. De directie beraadt zich op haar rol in de huidige tijd met het oog op dienend leiderschap (in het licht van de Omgevingsvisie) en zal met het managementteam verdere invulling geven aan de aansturing van de organisatie.

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

Omschrijving personeelslasten	Realisatie 2019	Begroot na wijziging 2020	Realisatie 2020	Verschil 2020
Salarissen en sociale lasten huidig personeel	23.964.120	26.516.153	24.698.155	1.817.998
Vergoeding van derden voor eigen personeel	-349.199	-28.790	-349.019	320.229
Inhuur	5.803.050	1.714.682	5.235.838	-3.521.156
Totale personeelslasten	29.417.971	28.202.045	29.584.974	-1.382.929

Planning & Control

Planning & control-cyclus

In het voorjaar van 2020 is door de raad besloten om geen traditionele Kadernota op te stellen. In plaats daarvan is een informerende kaderbrief gemaakt. Als gevolg hiervan is de begroting voor 2021 opgesteld in twee delen: de primaire begroting waarin alleen de autonome ontwikkelingen zijn opgenomen met separaat als 'eerste begrotingswijziging' het nieuw beleid.

Over het hele jaar heeft parallel aan de 'normale' producten het project Zero Based Begroten gelopen; zie voor een toelichting het extra kopje hieronder.

Om inzicht te krijgen in de in de specifieke kosten rond COVID-19 is een tool gebouwd waardoor er vanuit de verschillende vakgebieden een prognose kan worden gegeven, derving van inkomsten en dergelijke. Hierover is twee maal aan de raad gerapporteerd in een raadsinformatiebrief.

Project Zero Based Begroten

DGDD&DDGD

Wat is dit nu zult u denken?! De Goede Dingen Doen & Die Dingen Goed Doen.

Dat is waar ZBB een bijdrage aan moet leveren. Wat zijn de goede dingen voor Dronten; welke maatschappelijke effecten streven we na en welke beleidsdoelen horen daar dan bij? En dan regelmatig kijken of de uitvoering goed verloopt en of we onze doelen ook bereiken. Monitoren en bijsturen. Want we kunnen ook in Dronten de euro's maar één keer uitgeven. Dat willen we verantwoord blijven doen en daarbij kan ZBB helpen.

In 2020 zijn we gestart met dit traject. Begin 2021 wordt het toegepast bij de Kadernota 2022. In de komende jaren zullen we gaandeweg toegroeien naar deze manier van begroten. Dat is een verandertraject voor alle spelers; organisatie, college én raad.

Huisvesting

In 2020 is hard gewerkt aan de renovatie van het gemeentehuis, in lijn van het getekend programma van eisen. Door een samenwerking en subsidie van de provincie Flevoland is het mogelijk geworden om ook de zonne-energie op te slaan in een accu. Daarnaast is via een participatieproces door inwoners gekozen voor een kunstwerk in de centrale hal. De gemeenteraad en ook inwoners zijn via de diverse kanalen geïnformeerd over de voortgang. Helaas kon een Dag van de Bouw door COVID-19 geen doorgang vinden. De geplande oplevering in maart 2021 wordt gehaald.

Concerncontrol

Vanuit onze gemeentelijke visie op control willen we de focus verleggen van reactief control naar proactief control en is afgelopen jaar het proces Zero Based Begroten gestart. In dit proces komen verschillende beleidsdoelen van control bij elkaar. Dit is een proces dat zit over meerdere jaren uitspreid. Eerst gaan we de gehele begroting opnieuw (vanaf nul) opbouwen. Daarbij wordt scherp gekeken naar waar de keuzeruimte ligt voor u als raad om de huidige beleidsdoelen te intensiveren of te schalen. Het afgelopen jaar is hier hard aan gewerkt.

Vervolgens wordt aan de hand van de integrale visie op de leefomgeving, gekeken naar de (maatschappelijke) effecten die u in de samenleving wilt bereiken en welke gemeentelijke beleidsdoelen hieraan bijdragen. Deze beleidsdoelen worden vervolgens vertaald in een scala van activiteiten. 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 2e 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 (organisatiebrede) kaders. De 3e lijnscontrol wordt gevormd door concerncontrol. Concerncontrol is systeemverantwoordelijk en richt zich op de beoordeling van en de advisering over de interne beheersing en kwaliteitsverbetering van de organisatie.

Vaste onderdelen van concerncontrol 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 doormiddel 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 2019 en de interim controle 2020 meegenomen. In het najaar 2020 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 2021 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.

Interbestuurlijk toezicht (IBT)

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. 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.

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.

Toezichtgebieden

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'.

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 separate 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 begroting 2021 geldt een oranje kleur qua toezichtregime in verband met de opgave om de begroting structureel in evenwicht te houden vanwege de taakstellingen oplopend tot ca. € 2,5 mln. en deze met Zero Based Begroten (ZBB) in te lossen.

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 VH 2019 is in september 2020 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 2019 is in oktober 2020 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 2020 zal medio 2021 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.

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.

Uit het jaarlijkse verslag blijkt dat er twee punten zijn die speciale aandacht behoeven. Deze aandachtspunten krijgen vorm in 2020 en 2021. Dit betreft het kwaliteitssysteem, en het metadataschema (TMLO). Het kwaliteitssysteem gaat in 2020 verder vorm krijgen, zal in dat jaar bestuurlijk worden vastgesteld, en aansluitend worden ingevoerd. Het toepassen van een kwaliteitssysteem is een wettelijke verplichting. Ook gaat het metadataschema (TMLO) vorm krijgen. Dit wordt projectmatig opgepakt. Mede met het oog op de aansluiting op het e-Depot is dit punt belangrijk. Een ander belangrijk punt ten aanzien van het informatie en archiefbeheer betreft de implementatie van het nieuwe zaak- en registratiesysteem. Deze actiepunten hebben prioriteit, en zijn tevens terugkerende agendapunten tijdens de reguliere overleggen met de gemeentearchivaris.

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.

Beleid

Het gemeentelijk beleid is erop gericht het aantal verbonden partijen beperkt te houden, enerzijds uit het oogpunt van risicobeheersing en -beperking en anderzijds uit het oogpunt van transparantie van bestuur. Er kunnen echter altijd goede redenen aanwezig zijn voor het aangaan van een verbonden partijconstructie.

Criteria die daarbij onder andere worden gehanteerd:

- De taak kan niet of zeer moeilijk door de gemeente alleen worden uitgevoerd;
- Gezamenlijke uitvoering van de taak levert voor de gemeente een concrete meerwaarde op en de gekozen vorm van samenwerking draagt bij aan een efficiëntere en effectievere uitvoering van onze publieke taak;
- Voordelen van de (beoogde) samenwerking wegen op tegen de nadelen.

Lijst met verbonden partijen

Naam verbonden partij	Taakveld	Vertegenwoordiger gemeente	Financieel belang 2020
Gemeenschappelijke regelingen			
Het Flevolands Archief (HFA)	0.4	A. van Amerongen	€ 91.875 (verdeelsleutel 10,5%)
Gemeenschappelijk Belastingkantoor Lococensus Tricijn (GBLT)	0.62	A. van Amerongen	€ 618.529
Veiligheidsregio Flevoland (VRF)	1.1	J.P. Gebben	€ 1.732.660
Centrumregeling Sociaal Domein Flevoland	6.1	P. van Bergen	€ 97.437
Regionale Sociale Recherche	6.3	P. van Bergen	€ 92.161
IMPact	6.4	P. van Bergen	€ 1.785.376
GGD Flevoland	7.1	I.A. Korting	€ 802.563
Omgevingsdienst Flevoland en Gooi- en Vechtstreek (OFGV)	7.4	A. van Amerongen	€ 944.064
Vennootschappen/Coöperaties			
Alliander N.V.	0.5	A. van Amerongen	ontvangst dividend
Vitens N.V.	0.5	A. van Amerongen	ontvangst dividend
Technofonds Flevoland	3.1	I.A. Korting	n.v.t.
Coöperatie Gastvrije Randmeren U.A.	5.7	I.A. Korting	€ 28.107
Huisvuilcentrale Alkmaar (HVC)	7.3	R. Siepel	n.v.t.
Verenigingen			
Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG)	0.1	J.P. Gebben	€ 160.070

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 2019	Begroot 2020	Realisatie 2020
----------	--	-----------------	--------------	-----------------

Financieel	Jaarlijkse bijdrage	€ 90.724	€ 94.633	€ 91.875
	Eigen vermogen	€ 873.189		€ 799.922
	Vreemd vermogen	€ 111.718		€ 129.415
	Resultaat	€ 485.114	€ 0	€ -10.756
	Solvabiliteit	88,66%	87,37%	86,07%
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 maakt gebruik van kennis en expertise in het overige netwerk van RHC's en archiefinstellingen, blijft goed aangehaakt op de ontwikkelingen aan rijkszijde en maakt gerichte keuzes welke kennis, competentie en capaciteit in de organisatie zelf beschikbaar moet zijn en welke extern ingehuurd kan worden.
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 Het kantoor van GBLT is gevestigd in Zwolle.
 Lococensus Tricijn (GBLT)

Link	Gemeente- en waterschapsbelastingen
Visie	Toonaangevend in 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 2019	Begroot 2020	Realisatie 2020
----------	--	-----------------	--------------	-----------------

Financieel	Jaarlijkse bijdrage	€ 631.837	€ 657.605	€ 618.529
------------	---------------------	-----------	-----------	-----------

Eigen vermogen	€ 0	€ 4.104.000
Vreemd vermogen	€ 0	€ 182.000
Resultaat	€ 0	€ 39.076
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	'Door goede samenwerking tussen de gemeenten in Flevoland, de Veiligheidsregio Flevoland, de Regiopolitie Flevoland en andere (overheids-)diensten en instellingen op zowel bestuurlijk als ambtelijk niveau en een goede voorbereiding binnen deze organisaties, wordt voldaan aan de wettelijk voorgeschreven en de bestuurlijk vastgestelde taken, waardoor de inwoners en bezoekers van Flevoland voldoende fysieke veiligheid kan worden geboden.' De vier kolommen werken daartoe onderling en met andere diensten en instellingen eendrachtig samen en richten zich op het gemeenschappelijke belang van een veiliger leef- en werkomgeving. Hierbij wordt ook een beroep gedaan op het veiligheidsbewustzijn en zelfredzaamheid bij de burger.
Missie	Veiligheidsregio Flevoland is er om de veiligheid van haar inwoners tijdens een ramp of crisis te vergroten.

Belangen

		Realisatie 2019	Begroot 2020	Realisatie 2020
Financieel	Jaarlijkse bijdrage	€ 1.680.621	€ 1.732.660	€ 1.732.660
	Solvabiliteit	61,0%	53%	52%
	Bijdrage per inwoner	€ 49,48	€ 42,45	€ 42,45
	Resultaat	€ 39.082	€ 0	€ 1.579.154

Bestuurlijk Veiligheidsregio Flevoland is een samenwerkingsverband van alle gemeenten in Flevoland, Politie, Brandweer Flevoland en de geneeskundige zorg (GHOR Flevoland). Daarnaast wordt samengewerkt met een groot aantal andere partners.

Prognose

- Ontwikkelingen** Veiligheidsregio's Flevoland, Gooi en Vechtstreek en Utrecht gaan intensiever samenwerken om de crisisorganisatie te verbeteren op drie onderwerpen. Het betreft de realisatie van een Kenniscentrum Vakbekwaamheid Midden-Nederland, de realisatie van een Veiligheidsbureau Midden-Nederland en de harmonisatie van de werkprocessen van de veiligheidsregio's voor de meldkamer Midden-Nederland. Deze onderdelen zijn samengebracht in het programma genaamd 'Drieslag'. Het bestuur van de Veiligheidsregio Flevoland heeft eind augustus 2019 afspraken gemaakt over het op orde brengen van de Veiligheidsregio Flevoland. Er wordt geïnvesteerd in de paraatheid en slagkracht van de organisatie, in vakbekwaamheid, arbeidshygiëne, ICT en samenwerking om de kwaliteit en continuïteit te borgen tegen acceptabele kosten. De structurele verhoging voor Dronten is daarmee €196.855. Verder is het bestuur voornemens de nieuwe verdeelsleutel in te voeren met een ingroeipad van vijf jaar. Dit zou betekenen dat de nieuwe verdeelsleutel voor het eerst (deels) toegepast wordt op de begroting Veiligheidsregio Flevoland 2021 en bij de begroting van 2025 volledig ingevoerd is.
- Risico's** Het Regionaal Risicoprofiel geeft aan met welke risico's een regio te maken kan krijgen. In het Regionaal Risicoprofiel wordt aangegeven welke risico's zich in een regio kunnen voordoen, wat de waarschijnlijkheid is en wat de impact is. Bijvoorbeeld: de kans op een dijkdoorbraak in Flevoland is zeer klein, maar als het gebeurd is de impact zeer hoog. Mede op basis van het Regionaal Risicoprofiel wordt het Regionaal Beleidsplan opgesteld. Het regionaal risicoprofiel is in beperkte mate ook van belang voor het dekkingsplan brandweer. Voor dat dekkingsplan is het brandrisicoprofiel echter de belangrijkste onderlegger.

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 2019	Begroot 2020	Realisatie 2020
Financieel	Jaarlijkse bijdrage	€ 97.437	
	Resultaat		

- 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 vakinhoudelijkheid 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 2019	Begroot 2020	Realisatie 2020
Financieel	Jaarlijkse bijdrage	€ 74.591	€ 86.834	€ 76.523
	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 2019	Begroot 2020	Realisatie 2020
Financieel	Jaarlijkse bijdrage	€ 1.785.376	€ 1.973.885	€ 1.842.609
	Eigen vermogen	€ 495.000	€ 435.000	
	Vreemd vermogen	€ 11.038.000	€ 11.541.000	
	AJ's	53,09	53,87	

Solvabiliteit 4,48% 3,60%

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 De GGD bewaakt, beschermt en bevordert de gezondheid van de Flevolandse inwoners onder het motto "Verbinden doen we samen".

Missie We dragen bij aan een gezonder Flevoland

Belangen

		Realisatie 2019	Begroot 2020	Realisatie 2020
Financieel	Jaarlijkse bijdrage	€ 802.563	€ 781.479	€ 848.881
	Eigen vermogen	€ 6.973.000	€ 5.977.000	€ 7.333.000
	Vreemd vermogen	€ 11.365.000	€ 9.076.000	€ 18.347.000
	Solvabiliteit	38,0%	40,0%	28,6%
	Resultaat	€ 995.000	€ 0	€ 360.000

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 Omgevingsdienst Flevoland en Gooi- en Vechtstreek (OFGV) is een organisatie die met vakkundige medewerkers en in samenwerking met de deelnemers, op een ondernemende en verbindende manier wil bijdragen aan een veilige, schone en duurzame leefomgeving.

Missie De OFGV draagt bij aan een veilige, schone en duurzame leefomgeving.

Belangen

		Realisatie 2019	Begroot 2020	Realisatie 2020
Financieel	Jaarlijkse bijdrage	€ 935.676	€ 986.704	€ 986.704
	Eigen vermogen	€ 1.519.795	€ 919.000	€ 1.330.865
	Vreemd vermogen	€ 5.264.376	€ 4.500.393	€ 5.121.157
	Solvabiliteit	22,4%	17,0%	20,6%
	Resultaat	€ 737.100	€ 0	€ 471.559
Bestuurlijk	In totaal zijn 2 provincies en 13 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 Het jaar 2020 was een bewogen jaar, waarin de OFGV flexibel en creatief bleek. Het werk voor de deelnemers is uitgevoerd, het OFGV-kantoor is geen besmettingshaard gebleken, de medewerkers konden hun werk doen en het jaar wordt ondanks teruglopende inkomsten met een positief rekeningresultaat afgesloten. 2020 een bewogen jaar was waarin de OFGV flexibel en creatief bleek. Het werk voor de deelnemers is uitgevoerd, het OFGV-kantoor is geen besmettingshaard gebleken, de medewerkers konden hun werk doen en het jaar wordt ondanks teruglopende inkomsten met een positief rekeningresultaat afgesloten. 2020 een bewogen jaar was waarin de OFGV flexibel en creatief bleek. Het werk voor de deelnemers is uitgevoerd, het OFGV-kantoor is geen besmettingshaard gebleken, de medewerkers konden hun werk doen en het jaar wordt ondanks teruglopende inkomsten met een positief rekeningresultaat afgesloten. Het jaar 2020 was een bewogen jaar, waarin de OFGV flexibel en creatief bleek. Het werk voor de deelnemers is uitgevoerd, het OFGV-kantoor is geen besmettingshaard gebleken, de medewerkers konden hun werk doen en het jaar wordt ondanks teruglopende inkomsten met een positief rekeningresultaat afgesloten.

Risico's Door de COVID-19-maatregelen heeft de OFGV minder meerwerk dan andere jaren uitgevoerd: wegvallen van evenementen en minder economische bedrijfsactiviteiten. Het incidenteel wegvallen van dit meerwerk is opgevangen binnen de begroting.

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 2019	Begroot 2020 Realisatie 2020
Financieel	Dividendopbrengst		€ 650.000 € 344.658
	Eigen vermogen		
	Vreemd vermogen		
	Solvabiliteit		
	Resultaat		
Bestuurlijk	Ruim vijftig gemeenten in Flevoland en Gelderland zijn mede-aandeelhouder 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	Het geschikt maken van de energie-infrastructuur is een cruciale schakel in de energietransitie. Dat is een uitdaging, onder meer vanwege lange vergunningstrajecten en het grote tekort aan technici. Om de energietransitie te laten slagen, passen we nieuwe technologieën toe en willen we op een andere manier (samen)werken. Op verschillende gebieden is Alliander bezig met innovatieve projecten. Dit betreft onder meer slimme uitbreidingen van het elektriciteitsnet, initiatieven om tot een betere samenwerking te komen tussen sectoren onderling en met ketenpartners, en waterstofprojecten.
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 2019	Begroot 2020 Realisatie 2020
Financieel	Totaal uitgekeerd dividend		
	Eigen vermogen		
	Vreemd vermogen		
	Solvabiliteit		
	Nettoresultaat		
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 2019	Begroot 2020	Realisatie 2020
Financieel	Aandelenkapitaal		€ 277.000	
	Fondsomvang		€ 9.900.000	
	Resultaat		€ 0	

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 2019	Begroot 2020	Realisatie 2020
----------	--	-----------------	--------------	-----------------

Financieel	Jaarlijkse contributie	€ 20.000	€ 27.800	€ 28.107
	Eigen vermogen	€ 13.844.567	€ 14.191.410	
	Vreemd vermogen	€ 224.821		
	Solvabiliteit	97,6%	1,00%	
	Resultaat	- € 43.849	€ 0	
Bestuurlijk	De gemeenten Almere, Blaricum, Bunschoten, Dronten, Eemnes, Elburg, Ermelo, Goose Meren, Harderwijk, Huizen, Kampen, Nunspeet, Nijkerk, Oldebroek, Putten, Zeewolde vormen samen de gebiedscoöperatie Gastvrije Randmeren.			

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 2019	Begroet 2020	Realisatie 2020
Financieel			€ 103.670
	Jaarlijkse provisie		
	Eigen Vermogen		

Omvang leningen

Solvabiliteit

Resultaat

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, klimaatneutrale 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 energiecoöperaties 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 2019	Begroot 2020	Realisatie 2020
Financieel	Jaarlijkse contributie		€ 50.000	€ 59.496
	Resultaat			

Bestuurlijk Wethouder Van Bergen is lid van de VNG-commissie Zorg Jeugd en Onderwijs (ZJO).

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.

Onderdeel	Omschrijving	Achterliggend document	Status
a.	Visie op grondbeleid	Nota grondbeleid "Grond als basis voor regie" 2016	Vastgesteld in raadsvergadering 24-11-2016

a.	Kostenverhaal	Nota Kostenverhaal 2016	Vastgesteld in raadsvergadering 24-11-2016
a.	Structuurvisie	Structuurvisie 2030	Vastgesteld in raadsvergadering 11-2012
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 1-1-2021	ad 2) Vast te stellen in raadsvergadering 24-06-2021
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

Visie

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 in 2020-2021 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 woonwagengedwongen. 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.

Met het door de gemeenteraad vaststellen van de bestuurlijke Startnotitie voor de Integrale Leefomgeving is besloten een nieuwe Woonvisie te integreren in de nieuw op te

stellen integrale visie en de daarvoor opgenomen planning. 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

Op 1 januari 2022 wordt de Omgevingswet 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 opstallen 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 (buurtgemeenten).

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 2020 heeft het college middels een collegevoorstel de nota Grondprijsbeleid 2021 vastgesteld. Dit is een geactualiseerde versie van de nota uit 2019.

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, 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 wordt een grondexploitatie met complex-nummer 128 in 2021 aan de raad ter besluitvorming voorgelegd.

Binnen Het Palet worden de meerdere nieuwe ontwikkelingsvormen verder uitgewerkt. De studie voor een nieuwe woningbouwlocatie in Swifterbant is inmiddels afgerond. Keuze is gevallen op een ontwikkeling in Swifterbant Zuid. Planvorming wordt in 2021 verder vormgegeven en wordt het bestemmingsplan en exploitatieplan vastgesteld. Inmiddels is er WvG gevestigd op het te ontwikkelen gebied van circa 40 ha. Voor het project De Graafschap in Biddinghuizen is een nieuw uitwerkingsplan van toepassing met ruimere ruimtelijke mogelijkheden en zijn de voorbereidingen gestart voor de ontwikkeling van de 2e fase. Hiervoor wordt een grondexploitatie opgesteld met besluitvorming medio 2021/2022. 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.

De complexen De Gilden Hoofdstructuur (030) en Ellerveld (509) zijn per 31 december 2020 afgewikkeld met een resultaat van € 1,8 mln.

Analyse resultaat GREX

Financieel sluit de grondexploitatie in 2020 af met een resultaat van: **€ 3.627.584** na verrekening met de bestemmingsreserve "Niet afgesloten exploitaties" (POC). Dit resultaat zal op onderdelen in het hiernavolgende nader worden toegelicht.

Algemene reserve (grex) 31-12-2020 / 01-01-2021				
Rentetoevoeging 2020				
	Stand	Benodigd	Mutaties	Resultaat
Mutaties voorzieningen:	1-1-2020	31-12-2020	2020	2020
127 Hanzekwartier-Havenkade	-678.196	-1.030.451	352.255	
161 Poort van Dronten 1e fase risico vz 10 jr	-5.971.728	-4.202.556	-1.769.173	
231 De Graafschap - 1e fase	-1.931.843	-1.723.508	-208.335	
Subtotaal	-8.581.767	-6.956.515	-1.625.253	
Disconto 2020 2%	-171.635		-171.635	
Totaal	-8.753.402	-6.956.515	-1.796.888	-1.796.888

Mutaties exploitatieresultaten:	Afwikkeling	POC	POC correctie
030 De Gilden hoofdstructuur	-728.433		
509 Ellerveld-evenemententerrein	-1.102.262		
Woningbouw		-903.775	
Bedrijventerreinen		-895.754	
Bijzondere bebouwing		0	
Correctie POC voorgaande jaar tlv bestemmingsreserve			223.905
Winstcorrectie 123 HZ Scholenzone RB B11.002029			52.390
Totaal	-1.830.695	-1.799.529	276.295

Resultaat positief 2020	-5.150.817	5.150.817
Dotatie resultaat grondexploitatie aan reserve "AD"		-3.627.584
Correctie onttrekking bestemmingsreserve Hanzekwartier		52.390
Onttrekking bestemmingsreserve 'Niet afgesloten exploitaties' (POC)		223.905
Dotatie resultaat grondexploitatie aan bestemmingsreserve 'Niet afgesloten exploitaties'		-1.799.529
Algemene reserve (grex) 31-12-2020		0

Het resultaat van de grondexploitatie inclusief resultaat POC over 2020 bedraagt € 5.150.818 positief. Het is ontstaan door mutaties in de voorzieningen van de complexen Havenkade, De Graafschap, Poort van Dronten 1^e fase (€ 1,8 miljoen positief), afwikkeling complexen Ellerveld en De Gilden hoofdstructuur (€ 1,8 miljoen positief) en het saldo van winstneming POC (€ 1,5 miljoen positief inclusief correctie eerder genomen winst reserve Hanzekwartier).

Het verloop van de reserve grondexploitatie is het jaarresultaat en mogelijke afdracht/onttrekking aan de reserve algemene dienst. Van het resultaat wordt € 1,6 miljoen toegevoegd aan de reserve "Niet afgesloten exploitaties POC". Het overige € 3,6 miljoen wordt middels een apart besluitpunt bij deze jaarrekening toegevoegd aan de

algemene reserve van de AD. Tot slot leidt dit per saldo tot een reserve grondexploitatie van € 0,0 miljoen.

Algemene inhoudelijke activiteiten gedurende het jaar

Activiteiten algemeen

Ten aanzien van de planontwikkeling heeft de focus in 2020 gelegen op de verdere uitwerking van de plannen De Gilden (Het Palet), De Graafschap 1^e fase, Bloemenzoom, Het Hanzekwartier (Scholenzone 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.

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 4-tal 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.

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

Per saldo is de boekwaarde van alle gronden in 2020 afgenomen met € 6,2 mln. (inclusief winstneming/afwikkeling van € 3,4 mln). In onderstaande tabel is dit weergegeven.

Verloop boekwaarden 2020 (x € 1 mln.)	Gronden in exploitatie			
	Woningbouw	Bedrijventerreinen	Bijzondere bebouwing	Totaal
Boekwaarde 1-1-2020	2,9	16,2	7,7	26,7
Correctie beginbalans	0,0	0,0	0,0	0,0
Herschikking boekwaarden	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal boekwaarde	2,9	16,2	7,7	26,7
Uitgaven				
Verwervingen	0,0	0,0	0,0	0,0
Organisatiekosten	1,3	0,3	0,5	2,1
Beheerskosten	0,0	0,0	-0,2	-0,2
Uitvoeringskosten	3,0	0,1	0,2	3,3
Rente	0,0	0,3	0,1	0,4
Afdracht fonds bovenwijks	0,0	0,0	0,0	0,0
Subtotaal uitgaven	4,3	0,7	0,6	5,6

Opbrengsten

Bijdragen	0,0	0,0	0,0	0,0
Subsidies	0,0	0,0	0,0	0,0
Opbrengst grondverkoop	-9,3	-2,1	-3,9	-15,2
Subtotaal opbrengsten	-9,3	-2,1	-3,9	-15,2
Subtotaal uitgaven & opbrengsten	-5,0	-1,4	-3,3	-9,6
Afboeking/afwaardering/afwikkeling				
Afboekingen tlv voorzieningen	0,0	0,0	0,0	0,0
Correctie POC eerdere jr tlv reserve POC	0,0	0,0	-0,3	-0,3
POC winst	0,9	0,9	0,0	1,8
Afwikkelingen	0,7	0,0	1,1	1,8
Subtotaal	1,6	0,9	0,8	3,3
Totaal mutaties boekwaarde	-3,4	-0,5	-2,5	-6,3
Boekwaarde 31-12-2020	-0,5	15,7	5,2	20,4

Afwikkeling complexen

De complexen De Gilden Hoofdstructuur (030) en Ellerveld (509) zijn dit jaar afgewikkeld met in totaal een positief resultaat van € 1,8 mln. Via mutaties in de stand van de voorzieningen is er € 1,8 mln. toegevoegd aan het resultaat.

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 € 1,8 mln. Voor eerder genomen resultaten dient een correctie van € 0,3 mln. worden genomen. Hier dient een bedrag van € 0,05 mln. binnen de grondexploitatie De Scholenzone gecorrigeerd te worden van eerder genomen resultaat t.l.v. de reserve Hanzekwartier (reserve gevormd conform raadsbesluit B11.002029 d.d. 26-1-2012 vaststelling 123 Scholenzone HZ).

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 notitiegrondexploitaties 2016 commissie BBV (paragraaf 5.3). In 2020 is ten bate van deze reserve een bedrag van € 1,6 mln. gebracht.

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.

Onderstaande tabel geeft de berekening van de POC-winst per complex weer alsmede de eerdergenoemde afwikkeling van de complexen.

Complex	POC<=2019	Kosten %	Opbrengst %	POC	Eindwaarde	POC-berekening 2020	Resultaat na correctie voorgaande jaren	correctie POC voorgaande jaren	POC-winst 2020	POC<=2020 tw bw	Afwikking
Woningbouw											
030 De Gilden hoofdstructuur	€ -	0%	100%	0%	-€ 740.525	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 728.433
031 De Gilden 1e fase	-€ 1.752.042	100%	100%	100%	-€ 1.772.345	-€ 1.768.303	-€ 16.261	€ 9.051	€ -	-€ 1.742.991	€ -
032 De Gilden 2e fase	-€ 371.715	99%	100%	99%	-€ 409.852	-€ 406.960	-€ 35.245	€ -	-€ 31.382	-€ 403.097	€ -
034 De Gilden - Het Palet	-€ 1.377.488	73%	88%	64%	-€ 3.512.398	-€ 2.249.881	-€ 872.393	€ -	-€ 872.393	-€ 2.249.881	€ -
127 Hanzekwartier-Havenkade	€ -	50%	25%	12%	€ 1.183.664	€ 146.640	€ 146.640	€ -	€ -	€ -	€ -
231 De Graafschap 1e fase	€ -	78%	57%	44%	€ 1.865.580	€ 820.387	€ 820.387	€ -	€ -	€ -	€ -
Subtotaal	-€ 3.501.245							€ 9.051	-€ 903.775	-€ 4.395.969	€ 728.433
Bedrijventerreinen											
155 Delta 5e fase	-€ 2.639.261	89%	85%	76%	-€ 4.337.600	-€ 3.304.972	-€ 665.711	€ -	-€ 665.711	-€ 3.304.972	€ -
161 Poort van Dronten fase 1	€ -	80%	22%	17%	€ 5.769.208	€ 996.353	€ 996.353	€ -	€ -	€ -	€ -
162 Poort van Dronten fase 2	€ -	84%	0%	0%	-€ 246.105	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
285 Oldebroekerweg 1e fase	-€ 2.650.659	96%	85%	82%	-€ 3.423.475	-€ 2.805.424	-€ 154.765	€ -	-€ 154.765	-€ 2.805.424	€ -
382 Tarpan	-€ 3.377.618	94%	72%	68%	-€ 5.098.802	-€ 3.452.896	-€ 75.278	€ -	-€ 75.278	-€ 3.452.896	€ -
Subtotaal	-€ 8.667.538							€ -	-€ 895.754	-€ 9.563.292	€ -
Bijzondere bebouwing											
012 ECU woon/ werk	-€ 407	91%	16%	15%	-€ 1.168	-€ 175	€ 232	€ 232	€ -	-€ 175	€ -
015 Dronten west centrumgebied	-€ 1.364.378	91%	63%	58%	-€ 2.178.815	-€ 1.259.200	€ 105.178	€ 105.178	€ -	-€ 1.259.200	€ -
115 De West-kantoren	-€ 4.697	95%	100%	95%	-€ 4.935	-€ 4.697	€ -	€ -	€ -	-€ 4.697	€ -
123 Hanzekwartier-Scholenzone	-€ 1.665.024	77%	36%	28%	-€ 5.756.506	-€ 1.612.634	€ 52.390	€ 52.390	€ -	-€ 1.612.634	€ -
124 Hanzekwartier-Spoorzona	€ -	0%	0%	0%	-€ 369.948	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
271 Driehoek Baan woon/werk	€ -	98%	0%	0%	-€ 26.388	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
371 Bloemenzoom woon/werk	-€ 970.900	75%	65%	49%	-€ 1.761.140	-€ 861.456	€ 109.444	€ 109.444	€ -	-€ 861.456	€ -
509 Ellerveld - Evenemententerrein	-€ 219.552	100%	100%	100%	€ -	€ -	€ 219.552	€ -	€ -	-€ 219.552	€ 1.102.262
Subtotaal	-€ 4.224.958							€ 267.244	€ -	-€ 3.957.714	€ 1.102.262
Totaal	-€ 16.393.741							€ 276.295	-€ 1.799.529	-€ 17.916.975	€ 1.830.695

Grondverwerving

Binnen het project De Havenkade-HZ (8.127) is de laatste verschuldigde betaling bij oplevering van de koopsom van € 0,04 mln. van het perceel Havenweg 7 verwerkt.

Uitvoeringswerkzaamheden

In 2020 was een aantal noemenswaardige bestekken in uitvoering.

Bestekken 2020				
Complexen	Besteknr.	Project	Gereed 2020	Onderhanden werken 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 KWA-plein		
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 Bloemzoom		x
AD	117	aanleg voetpad langs spoor nabij De Gilden	x	
AD	86	BRM Dierenweide Dronten	x	
AD	148	TAW Gravier d'Orpad langs Lage Vaart (Aeres)		x
AD	149	TAW hekwerk dierenweide		x

Legenda:

BRM = bouwrijpmaken

TAW = terreinafwerking

REC = reconstructie

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 2 adviesbureaus. Een onderzoek voor de te hanteren sociale grondprijzen is in 2018 afgerond en verwerkt in de nieuwe nota voor 2019. Voor 2021 wordt, net als in 2020, de pilot van verlaagde grondprijzen voor de doelgroep 1-2

persoonshuishoudens, verlengd. Dit als uitkomst van de rapportage uit 2018 met als doel om woningbouw voor deze doelgroep te stimuleren.

De nota is voor 2021 geactualiseerd en op 8 december 2020 door het college vastgesteld (B.20.002576). Gemiddeld zijn de genoemde prijzen met 1,5% gestegen (verwachte inflatie 2021 uit Macro Economische verkenning 2021). Voor 2021 is de verwachting dat de VON-prijzen voor woningen met gemiddeld 6% (bron CBS) en de bouwkosten met 10% (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 2020 grondverkoop plaats gevonden in de plannen Het Palet (68 woningen), HZ-Havenkade 1^e fase (31 woningen) en De Graafschap 1^e fase (39 woningen). 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.

Woning opbrengst fasering Grex													
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	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"	68	86	24	0	0	0	0	0	0	0	0	0	110
124 HZ-Spoorzone	0	193	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	193
127 HZ-Havenkade	31	0	29	30	30	24	0	0	0	0	0	0	113
231 De Graafschap 1e fase	39	28	20	21	0	0	0	0	0	0	0	0	69
012 ECU	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
015 Dronten-west centrumgebied	0	42	20	20	0	0	0	0	0	0	0	0	82
123 Scholenzone Hanzekwartier	0	0	0	24	30	0	0	32	38	0	0	0	124
371 Bloemenzoom	0	2	2	2	2	2	1	1	1	1	0	0	14
Totaal grondexploitatie	138	351	95	97	62	26	1	33	39	1	0	0	705

In de categorie bedrijventerreinen is in 2020 voor 2,7 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 2020 plaatsgevonden. Begin 2021 volgt de rest.

De verkopen (exclusief derden) van de afgelopen 10 jaar inzake bedrijventerreinen laten het volgende beeld zien:

Verkochte hoeveelheid Bedrijventerrein (inclusief woonwerkkavels)										
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Hectares	2,4	0,2	0,5	0,0	0,0	1,1	3,3	0,9	1,2	2,7
Verkoopopbrengst	€ 1.467.391	€ 273.569	€ 362.112	€ 0	€ 0	€ 898.558	€ 2.461.600	€ 600.326	€ 762.666	€ 2.028.619
Gem. prijs per m ²	€ 61,14	€ 124,86	€ 66,05	€ 0	€ 0	€ 83,73	€ 74,31	€ 63,86	€ 65,19	€ 73,88

** dit betreft verkoop 2 woonwerkkavels (Korenmaaijer)

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).

Ontwikkelingen per complex boekjaar 2020

Hieronder wordt een toelichting gegeven op de activiteiten van het afgelopen boekjaar 2020.

Woningbouw

De Gilden – hoofdstructuur (complex 030)

Per 31-12-2020 afgewikkeld met een winstneming van € 0,7 mln.

De Gilden – 2^e fase (complex 032)

In dit gebied zijn alle woningen opgeleverd en in 2020 zijn de laatste delen woonrijp gemaakt. In 2021 volgt nog een stukje terreinafwerking ter hoogte van de westelijke beëindiging van de wateras en het hier langlopende doorgaande wandel-/fietspad.

Het Palet (complex 034)

Alle gronden in het westelijk deel van Het Palet (links van de Gildemeesterdreef en bedoeld voor vernieuwende woningbouw) zijn verkocht en bijna al deze projecten zijn in 2020 bebouwd en opgeleverd. In het oostelijk deel van Het Palet is ook volop gebouwd in 2020 en dit wordt in 2021 voortgezet. Tevens zullen zowel in het westelijk Palet als in het oostelijk deel weer grote delen woonrijp worden gemaakt.

Havenkade (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 2020 heeft Van Wijnen 31 middel dure huurwoningen gebouwd en opgeleverd aan de Peterhof. Deze straat is ook woonrijp gemaakt. Verder zijn in verkoop gebracht 8 rijwoningen aan de Lage Vaart, het appartementengebouw De Silo met 34 appartementen aan de Hanzekade, 14 2¹ kapwoningen en één vrijstaande woning aan de Bryggen. Voor de tweede fase van het complex de Havenkade (Nijverheidsweg tot de bestaande insteekhaven) is begin 2020 het gebouw en het perceel van het landbouwmechanisatiebedrijf aan de Nijverheidsweg overgedragen aan de gemeente. In de loop van het jaar is het tijdelijk in gebruik genomen als corona teststraat. Hierom is de sloop voorsnog 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).

De Graafschap 1^e fase (complex 231)

In 2020 hebben de activiteiten zich gericht op de verdere planontwikkeling en woonrijp maken. Er zijn 39 woningen verkocht en deels opgeleverd in diverse prijsklassen.

Bedrijventerrein

Business-zone Delta 5^e fase (complex 155)

In 2020 is er nog 1 complex actief van de oorspronkelijk 5 complexen. Er zijn nog 2 kavels beschikbaar, waarvan 1 perceel in 2021 zal worden geleverd 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 2021 zal mogelijk een andere visie op de kantoren worden voorgesteld waarbij deze worden bestemd als reguliere bedrijfskavels.

Poort van Dronten 1^e fase (complex 161)

De boekwaarde mutatie bestaat met name uit rente- en organisatiekosten. Per 31-12-2020 is de voorraad uitgeefbare grond circa 16,8 ha., waarvan circa 7,6 ha. nog niet bouwrijp is gemaakt. Er is 7.759 m² verkocht.

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 & fruit verwerkingsbedrijf. 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 i.r.t. aanleg van de openbare inrichting, is een perceel grond in fase2 verworven van circa 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.

Oldebroekerweg (complex 285)

De 1^e fase is in 2000 in exploitatie genomen. In 2020 is er 7.617 m² grond verkocht. Per 31-12-20 is bedraagt de voorraad 1,4 ha.

Met de ontwikkelende partij is een anterieure overeenkomst afgesloten voor de ontwikkeling van de 2^e fase bedrijventerrein De Toekomst (11,8 ha. uitgeefbare grond). Hiermee is het kostenverhaal verzekerd. In 2020 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 2.733 m² aan gronden verkocht. Per 31-12-2020 bedraagt de voorraad 4,7 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.

Dronten west - centrumgebied (complex 015)

In 2020 is het lang wachten geweest op de behandeling van het beroep door de Raad van State dat was aangetekend tegen het bestemmingsplan Lidl+18 appartementen. Deze uitspraak is inmiddels geweest en de uitkomst is dat de beroepen als deels niet-ontvankelijk en ongegrond zijn verklaard waardoor het sein nu definitief op groen staat voor de realisatie van de Lidl. In 2020 zijn tevens stappen gezet om een beeld te vormen van het programma van het resterende deel van het centrum dat nog voor ontwikkeling in aanmerking komt (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 4 kantoorvilla's gerealiseerd. Kosten zijn er gemaakt voor de aanleg van parkeerplaatsen. Voor de laatste kavel is er belangstelling. In 2021 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 2020 is het project De Hanzepoort met 59 koopappartementen op de hoek van De Noord met De Morinel opgeleverd.

Het project De Ferdinand aan de Morinel met 50 huurappartementen, waarvan 36 appartementen beneden de sociale huurprijsgrens is nog niet opgeleverd als gevolg van een faillissement van de aannemer. De ontwikkelaar heeft de bouw kunnen herstarten met een andere aannemer.

In 2020 is de selectieprocedure gestart voor de ontwikkeling van twee bouwvlakken aan De Morinel. Doelgroep voor deze woningbouw zijn 55-plussers.

Verder zijn de gesprekken vervolgd voor de realisatie van een praktijkschool met daarboven huurappartementen van OFW aan de oostzijde van het Koning Willem Alexander plein.

De Driehoek Biddinghuizen (complex 271)

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

Ellerveld – evenemententerrein (complex 509)

De gronden zijn oktober 2020 aan Stichting Net notarieel geleverd. Het complex is per 31-12-2020 afgewikkeld met een winstneming van € 1,1 mln.

Bloemenzoom (complex 371)

De ontwikkeling van de gronden ten behoeve van reguliere woningbouw verloopt goed. Eind 2017 is een partij gevonden voor de realisatie van het restant van de projectmatige bouw, rijwoningen en tweekappers. Partij heeft grotendeels 2018 gebruikt om een all-electric concept voor deze woningen te ontwerpen. In 2019 is de verkoop van deze woningen gestart. De rijwoningen zijn allen verkocht en gerealiseerd. Voor de tweekappers was geen animo. De grond hiervoor is teruggevorderd door de gemeente. De 2¹ kap woningen zijn herverkaveld als 5 particuliere kavels. Hiervan zijn er in 2020 twee koopovereenkomsten getekend. Naast deze kavels zijn er per 31-12-2020 nog 8 particuliere woon-werk kavels beschikbaar. Voor de woon/werk locatie wordt een dubbele bestemming gehanteerd, zowel wonen als woon-werk.

Er is een bewonerswerkgroep Bloemenzoom opgericht. Met deze werkgroep is o.a. de inrichting van de ontsluitingsweg, het natuurlijk spelen project in de wijk en de opgestarte promotie afgestemd.

Met de voorbereiding voor de ontsluiting met de Biddingweg is gestart.

Verschillenanalyse

Doordat alle exploitaties in eenzelfde uniform rekenschema zijn opgenomen kan eenvoudig een verschillenanalyse met de gegevens van 2020 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.

Zoals eerdergenoemd in het onderdeel jaarverslag is de totale boekwaarde in 2020 afgenomen met € 6,2 mln. van € 26,7 mln. tot € 20,5 mln. Dit komt mede door toepassing van POC-methode voor de tussentijdse winstneming, afwikkeling complexen en toename van de grondverkopen.

Overzicht verschillenanalyse complexen Perspectiefnota 2021 met 2020

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 (01-01-2020) zijn. Behalve de boekwaarde betreft het hier geprognosticeerde waarden. Daarnaast wordt per complex aangegeven wat het verschil is tussen dit jaar (01-01-2021) en vorig jaar (01-01-2020 geïndexeerd met 2% zijnde discountofactor).

Complex	Boekwaarde 01-01-2021	Nominaal		- = voordeel		+ = nadeel		2% t/m 2020	+ 2,0% rente	- = verslechtering
		Nog te realiseren		Resultaat 01-01-2021		Res. 01-01-2020	1,02	+ = verbetering		
		Kosten	Opbrengsten	Eindwaarde	Jaar	Startwaarde('21)	Startwaarde('20)	Startwaarde('21)	Vershil 2020-2021	
Woningbouw										
030 De Gilden hoofdstructuur	0	0	0	0	2020	0	-682.649	-696.302	-696.302	
031 De Gilden 1e fase	-79.757	79.999	0	-420	2021	-412	-126	-129	283	
032 De Gilden 2e fase	-223.218	225.000	0	-64	2021	-63	-3.197	-3.261	-3.198	
034 De Gilden - Het Palet	-6.055.726	9.608.478	4.710.336	-1.148.603	2023	-1.082.354	-1.194.306	-1.218.192	-135.838	
127 HZ-Havenkade	1.932.849	3.307.390	4.281.809	-1.183.664	2027	1.030.451	678.196	691.760	-338.691	
231 De Graafschap 1e fase	4.004.652	3.236.389	5.544.509	1.865.580	2024	1.723.508	1.931.843	1.970.480	246.972	
subtotaal woningbouw	-421.200	16.457.256	14.536.654			1.671.130	729.761	744.356	-926.774	
Bedrijventerreinen										
155 Delta 5e fase	13.534	943.303	5.098.652	-5.103.963	2035	-3.792.320	-4.336.206	-4.422.930	-630.610	
161 Poort van Dronten fase 1	10.180.872	3.172.465	9.685.414	5.769.208	2036	4.202.556	5.971.728	6.091.163	1.888.607	
162 Poort van Dronten fase 2	2.880.456	565.162	3.700.512	-292.596	2031	-235.324	-459.374	-468.561	-233.237	
285 Oldebroekerweg 1e fase	981.220	234.257	1.322.514	-115.977	2030	-95.141	-366.691	-374.024	-278.883	
382 Tarpan	1.592.354	355.123	2.984.139	-1.159.817	2028	-989.893	-1.208.238	-1.232.403	-242.510	
subtotaal bedrijventerreinen	15.648.436	5.270.310	22.791.231			-910.122	-398.781	-406.755	503.367	
Bijzondere bebouwing										
012 ECU woon/ werk	1.074.421	129.486	1.210.560	-981	2024	-906	-2.224	-2.268	-1.362	
015 Dronten West centrumgebied	2.350.239	785.644	3.982.000	-855.860	2023	-806.496	-859.425	-876.614	-70.118	
115 De West-kantoren	-34.610	34.737	0	-160	2021	-157	-281	-287	-130	
123 HanzekwartierScholenzone	1.304.492	828.167	5.452.268	-3.886.311	2029	-3.251.891	-3.471.574	-3.541.006	-289.115	
124 Hanzekwartier-Spoorzone	0	4.298.602	4.744.607	-400.444	2029	-369.948	0	0	369.948	
271 Driehoek Baan woonwerk	317.454	30.544	348.771	0	2024	0	0	0	0	
371 Bloemenzoom woonwerk	269.033	1.016.886	1.928.169	-746.488	2030	-612.380	-721.068	-735.490	-123.110	
509 Ellerveld - Evenemententerrein	0	0	0	0	2021	0	-942.122	-960.964	-960.964	
subtotaal bijzondere bebouwing	5.281.029	7.124.066	17.666.376			-5.041.779	-5.996.694	-6.116.629	-1.074.850	
TOTAAL	20.508.265	28.851.632	54.994.261			-4.280.771	-5.665.714	-5.779.028	-1.498.257	

Perspectief grondexploitatie

Met het Perspectief (meerjarenprognose) 2021 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 € 13,0 mln. Het huidig toekomstig weerstandsvermogen van € 14,6 mln. ligt boven het gewenste niveau van € 5,5 mln. (vorig jaar € 5,8 mln.).

Het gewenste weerstandsvermogen is per ultimo 2020 becijferd op € 5,4 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 3 jaar.

Jaarrekening 2020 / Perspectiefnota 1-1-2021

Verwacht resultaat grondexploitaties (zie 3.3.2)

woningbouw		1.671.130	
bedrijventerreinen		-910.122	
bijzondere bebouwing		-5.041.779	
Resultaat exploitaties	A	-4.280.771	-4.280.771

Risico's

algeheel exploitatierisico's bij 0,5% minder opbrengstenstijging		700.000	
afzetrisico stagnatie woningbouw (3 jaar - 10%)		0	
risico geen opbrengstenstijging woningbouw 10 jaar		1.000.000	
risico algehele korting van 5% op woningbouw		1.200.000	
beheersmaatregel risico 20% van de opbrengsten > 10 jaar		500.000	
		3.400.000	
projectgebonden risico's		0	
Subtotaal	B	3.400.000	3.400.000
Totaalstand exploitaties			-880.771

Reserves, voorzieningen en claims

algemene reserve grex 1-1-2020 (inclusief rente 2020)		0
resultaat grondexploitatie 2020 (na toepassing POC-methode)		-5.150.818
correctie reserve Niet afgesloten exploitaties (POC)		-223.905
correctie reserve Hanzekwartier		-52.390
resultaat voor dotatie		-5.427.113
dotatie reserve Niet afgesloten exploitaties POC		1.799.529

dotatie resultaat algemene reserve AD* 3.627.584

Stand algemene reserve per 31-12-2020 0

bestemmingreserves -6.978.398

voorzieningen bouwgrondexploitatie -2.753.959

risicovoorziening Poort van Dronten 1e fase > 10 jaar -4.202.556

Aanwezige vermogen per 31-12-2018 13.934.912

claims op algemene reserve 0

claims op bestemmingsreserve 258.483

Subtotaal C 13.676.429 -13.676.429

Toekomstig weerstandsvermogen A+B+C -14.557.200

Gewenst weerstandsvermogen -5.491.000

Saldo (voor resultaatbestemming) -9.066.200

* onder voorbehoud raadsbesluit

Resultaat

De gezamenlijke grondexploitaties geven een gecalculeerd positief resultaat te zien van ca. € 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 (- = voordeel en + = nadeel)	Boekwaarde 31-12-2020	Nog te realiseren		Resultaat op Startwaarde (2021)	Status
		Kosten	Opbrengsten		
030 De Gilden hoofdstructuur	0	0	0	0	2020
031 De Gilden 1e fase	-79.757	79.999	0	-420	2021
032 De Gilden 2e fase	-223.218	225.000	0	-64	2021
034 De Gilden - Het Palet	-6.055.726	9.608.478	4.710.336	-1.148.603	2023
127 HZ-Havenkade	1.932.849	3.307.390	4.281.809	-1.183.664	2027

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 € 3,4 mln., bestaande uit € 3,4 mln. algehele exploitatierisico's en € 0,0 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 1-1-2021 verlaagd met € 1,6 mln. tot € 7,0 mln. Hierin is € 4,2 mln. opgenomen als verliesvoorziening als beheersmaatregel voor de uitgifte fasering van langer dan 10 jaar voor de Poort van Dronten 1^e fase.

De stand van de reserves per 31-12-2020 is € 7,0 mln.

Voorzieningen GREX	Stand 01-01-2020	Benodigd 31-12-2020	Discontovoet 2,00%	Mutaties 2020	Stand per 31-12-2020	Totaal
Voorziening Havenkade-HZ 127	-678.196	-1.030.451	-13.564	338.691	-1.030.451	
(Risico)voorziening 10 jaar De Poort van Dronten 1e fase	-5.971.728	-4.202.556	-119.435	-1.888.607	-4.202.556	
Voorziening De Graafschap 1e fase	-1.931.843	-1.723.508	-38.637	-246.972	-1.723.508	
Totaal	-8.581.767	-6.956.515	-171.635	-1.796.888	-6.956.515	-6.956.515

Bestemmingsreserves GREX	Stand 01-01-2020	Benodigd 31-12-2020	Rente 0%	Mutaties 2020	Stand per 31-12-2020	Totaal
Bestemmingsreserve MFG Swifterbant/Biddinghuizen	-258.483			0	-258.483	
Bestemmingsreserve Niet afgesloten exploitaties (POC)	-1.901.457			0	-1.901.457	
Bestemmingsreserve Ontwikkeling Hanzekwartier	-1.665.024			0	-1.665.024	
Bestemmingsreserve Financiële buffer GREX het Palet	-1.630.200			0	-1.630.200	
Totaal	-5.455.164	0	0	0	-5.455.164	-5.455.164

1.4.8 Paragraaf subsidies

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.

Beleid

In het jaar 2020 zijn er twee categorieën subsidies:

1. Basissubsidies (een vergoeding van maximaal € 400 voor de bestuurlijke kosten van vrijwilligersorganisaties: verenigingen en stichtingen);
2. Activiteitensubsidies.

Voor het jaar 2020 is de lokale regelgeving vastgelegd in de volgende documenten:

- Algemene subsidieverordening 2017;
- Subsidieregeling 2020.

Per afzonderlijke subsidie zijn de gronden voor de subsidieverlening, de verplichtingen van de subsidieontvanger en de wijze van betaling vastgelegd in een subsidiebesluit (beschikking). Waar mogelijk zijn prestatieafspraken vastgelegd, bijvoorbeeld in een uitvoeringsovereenkomst.

Verstreckte subsidies 2020

In de onderstaande tabel zijn de verstreckte subsidies weergegeven.

Een aantal activiteitensubsidies worden jaarlijks geïndexeerd. Indexering is echter geen automatisme. Een index wordt pas toegepast wanneer de gesubsidieerde instelling kan aantonen dat sprake is van loon- en prijsstijgingen die het toepassen van een index noodzakelijk maken. De hoogte van de index is maximaal de hoogte van het percentage van de loon- en prijsstijgingen van de subsidieontvanger.

Subsidies gemeente Dronten	Taakveld	Omschrijving	Werkelijk 2019	Begroet 2020	Werkelijk 2020
Cofinanciering LEADER	0.5	Cofinanciering Leader	-	400	135
Economische ontwikkeling Oostkant	3.1	Fietsveer Bremerbaai-Nunspeet v.v.	10	-	0
Economische ontwikkeling Actieplan Centrum Dronten	3.1	Stiching Does *	168	187	158
Bevordering recreatie en toerisme	3.4	St. Flevomeer Bibliotheek, VVV activiteiten	-	13	0
Onderwijsbegeleiding	4.3	Samenwerkingsverband WSNS	19	-	0
Voor- en vroegschoolse educatie	4.3	Peuterspeelzaal- en schoolmaatschappelijk werk	615	974	861
Lokaal onderwijsbeleid	4.3	Diverse projecten	3	15	0
Leerlingenvervoer	4.3	OV Maatje	-	6	3
Volwasseneneducatie	4.3	Taaltraining	56	-	57
Leerplichtwet	4.3	Plustrajecten het Perron	37	-	37
Leerplichtwet	4.3	GGD ziekteverzuimbegeleiding VO	16	-	16
Leerplichtwet	4.3	Project Leerwerkmakelaar Dronten	24	-	24
Stimulering sport	5.1	Sportevenementen en -promotie	243	374	372
Brede Impuls combinatiefuncties - buurtsportcoach	5.1	Buurtsportcoach	215	253	252
Subsidie binnensportaccommodaties	5.2	Subsidie extra huisvestingskosten	2	-	0
Beleidsontwikkeling welzijn, sport en cultuur	5.3	100 jaar Zuiderzeewet	-	-	0
Beleidsontwikkeling welzijn, sport en cultuur	5.3	Bijdrage aan evenementen	5	15	11
Stimuleringsbudget overige maatschappelijke doelen	5.3	Wereldwinkel	16	33	16
Stimuleringsbudget Kunstprojecten	5.3	Lokale initiatieven	-	22	0
Kunst in openbare ruimte	5.3	Bijdrage aan evenementen	23	12	8
Beleidsontwikkeling welzijn, sport en cultuur	5.3	Basissubsidies verenigingen	28	28	28
Beleidsontwikkeling welzijn, sport en cultuur	5.3	Maatschappelijk fonds	5	5	5
Openbare bibliotheken	5.6	Exploitatie openbare bibliotheken	1.588	1.624	1.634
Stimuleringsbudget Ver. Van Dorpsbelangen	5.7	Dorpsbelangen	30	30	31
4 mei herdenking	5.7	Stichting 4 mei Herdenking Dronten	10	30	0
Multifunctioneel centrum Dronten (Nieuwe Meerpaal)	5.7	Exploitatie, aflossing en rente	3.214	3.225	3.225
MFG Biddinghuizen	5.7	Exploitatie	50	121	138
Opvang asielzoekers en statushouders	6.1	Bibliotheek integratie activiteiten	7	-	0
Opvang asielzoekers en statushouders	6.1	Vluchtelingenwerk	30	30	35

Beleidsontwikkeling en -adviesing Kinderopvang	6.1	Peuterspeelzalen	387	365	259
Algemene voorziening WMO MO	6.1	o.a. Mee, OBD, Stg. Onder dak	531	630	591
Algemene voorziening Jeugd	6.1	Projecten jongerenwerk en verslavingszorg	35	49	50
Maatschappelijke Dienstverlening Flevoland	6.1	MDF Algemeen maatschappelijk werk en Sociaal Raadslieden	411	375	375
Toegang Werkwijze en Preventie Jeugd	6.2	incidentele subsidie IO2 2020	-	212	228
Centrum voor Jeugd en Gezin	6.2	Centrum Jeugd en Gezin	658	781	703
Wijk- en buurtbeheer	6.2	buurtbemiddeling MDF	43	41	41
Armoedebeleid	6.3	MDF Schuldhelpverlening	278	300	300
Bijstand inkomensdeel WWB	6.3	Loonkostensubsidies	405	466	472
Uitvoering WWB werkdeel	6.5	MDF Schuldhelpverlening participatie	77	79	79
Gestructureerd huishouden	6.71	Hospice huishoudelijke ondersteuning	14	-	15
Opvang en beschermd wonen WMO	6.81	Woonstart	295	1.700	138
Overige openbare gezondheidszorg	7.1	Gezonde leefstijl	89	85	87
Natuur- en milieueducatie	7.4	Boomfeestdag	-	1	0
Totaal			9.637	12.482	10.384

* afhankelijk van de daadwerkelijke opbrengsten uit de Reclamebelasting

(Bedragen x € 1.000)

De belangrijkste afwijkingen zijn de volgende:

Cofinanciering Leader

Het Europese LEADER programma kent een looptijd tot december 2020 en een uitloop voor de uitvoering van project 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 het budget naar 2021 en volgende jaren overgeheveld.

Voor- en vroegschoolse educatie

Voor voor- en vroegschoolse educatie is een doeluitkering beschikbaar. Jaarlijks wordt middels een beschikking een bedrag beschikbaar gesteld welke in een periode van 4 jaar (2019-2022) kan worden ingezet. In afwachting van het Gelijke kansen/onderwijsachterstandenbeleid, welke in 2021 gereed is, worden keuzes gemaakt over inzet van deze middelen.

Peuterspeelzalen

Uit deze post worden peuterplekken gesubsidieerd van ouders zonder recht op kinderopvangtoeslag. Uitgaven zijn per jaar afhankelijk van het aantal ouders dat geen recht heeft op kinderopvangtoeslag.

Opvang beschermd wonen Wmo

Begin dit jaar is het Regionaal kader zorglandschap Wmo 2020-2026 vastgesteld. Dit beleidskader, dat inmiddels in alle Flevolandse gemeenten is vastgesteld, regelt de zorg voor de meest kwetsbare inwoners met ernstige psychische problemen. De voorbereiding op de doordecentralisatie Wmo per 2022 en de implementatie is in volle gang. Alle Flevolandse gemeenten staan voor de opdracht om het lokaal basisaanbod te versterken zodat het mogelijk wordt dat ook de meest kwetsbare inwoners zoveel mogelijk in de eigen omgeving de zorg ontvangen die nodig is.

Tot nu toe is er jaarlijks een overschot op de regionale begroting sociaal domein Wmo Flevoland waardoor gemeenten over incidentele inkomsten beschikken met als doel deze in te zetten ter voorbereiding op de doordecentralisatie. De middelen zijn bedoeld om de transformatie de komende jaren te faciliteren naar meer ambulante hulp thuis en langer zelfstandig wonen. De rijksoverheid verwacht van alle gemeenten dat zij nu al de

transformatie van 24uurszorg naar zorg zo gewoon mogelijk en zo dichtbij mogelijk in gang zetten en voorbereiden.

In de jaarrapportages van onze gemeente is steeds melding gemaakt van de incidentele inkomsten en van bestedingsvoorstellen. Op basis van deze inkomsten en nog te verwachte extra incidentele inkomsten is ambtelijk een meerjarig bestedingsplan gemaakt dat aansluit bij de lokale opdracht in het regionaal kader en bij de lokale themaplannen sociaal domein.

Aan de Raad is in maart 2021 voorgelegd om op basis van het regionale overschot een bestemmingsreserve "Zorglandschap Wmo 2021-2026" in te stellen ter uitvoering van het Bestedingsplan zorglandschap Wmo 2020-2026.

Het instellen van de bestemmingsreserve is onder voorbehoud van het goedkeuren van de Raad van de overheveling van € 1.314.000 van 2020 naar 2021.

1.4.9 Paragraaf Informatisering

De raad heeft in juni 2017 het Informatiebeleidsplan 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 mooie stappen gemaakt. De stappen naar het sturen op basis van governance en portfoliomanagement (het beheren van de projectenportefeuille) en het werken onder architectuur. Dit heeft een andere aanpak in ons werken gevraagd om meer en verder vooruit te kunnen kijken om vraagstukken in hun volledige context en impact te beoordelen.

Daarnaast is zichtbaar dat de groei van taken in onder andere het Sociaal domein ook leidt tot meer te ondersteunen werknemers, meer werkplekken en meer behoefte aan plaats- en tijdonafhankelijk werken. Dit vraagt andere digitale en kantoorwerkplekken en vereist meer en andere veiligheidsmaatregelen.

Beleid

Het huidige informatiebeleidsplan is ons stuurinstrument, sluit aan op de visie en doelstellingen van de organisatie en is onderverdeeld in een zevental thema's. Deze thema's zorgen voor een scherpere sturing op de ambities en de prioritering van de verschillende projecten.

Hieronder volgt een korte uitleg per thema en worden enkele ambities voor 2020 benoemd. Voor meer inhoudelijke informatie wordt verwezen naar het Informatiebeleidsplan 2017-2021. Het Informatiebeleidsplan wordt in 2021 vernieuwd.

1. Externe trends en ontwikkelingen

De externe trends en ontwikkelingen op onder meer gegevensmanagement en informatieveiligheid zijn veelal inhoudelijk uitgewerkt in de andere thema's.

In 2020 zijn onder meer de volgende activiteiten gerealiseerd:

- Verdere voorbereidingen treffen vanuit DIV voor de optimalisatie van de toegankelijkheid van informatie en de uitwisseling van informatie tussen overheden op grond van het Toepassingsprofiel Metadatering Lokale Overheden (TMLO) uit Archief 2020 en de ontwikkeling van het e-Depot.
- Uitvoeren werkzaamheden rondom de i-component van de Omgevingswet, waaronder het DSO (Digitaal stelsel omgevingswet). Dit vindt plaats binnen het programma Omgevingswet;
- Ondersteuning bij de verdergaande digitalisering van de dienstverlening naar aanleiding van Plasterk 2017 en de VNG/KING Agenda 2020. Dit is onderdeel van de digitale transformatie.

2. Plaats-, tijd-, en apparaat-onafhankelijk werken

Met de introductie van activiteitgericht werken en de nieuwe huisvesting is actief afstemming geweest om tot een passend totaalconcept te komen voor de ICT-component rond de werkplekken in het vernieuwde gemeentehuis. In 2019 zijn reeds alle ICT-werkplekken vervangen en laptops uitgereikt en daarop is nu verder geanticipeerd.

In 2020 zijn onder meer de volgende activiteiten gerealiseerd:

- Diverse maatregelen om het massale thuiswerken door COVID-19 nog beter te ondersteunen, waaronder het implementeren van Microsoft Teams voor de medewerkers, het implementeren van digitaal vergaderen voor raadsleden en het verstrekken van ICT-thuiswerkapparatuur.

3. Informatieveiligheid

Plaats- en tijd onafhankelijk werken, integrale klantbeelden, samenwerking in ketens en steeds meer apparaten waarmee informatie wordt ontsloten en toenemende cybercriminaliteit. Dit is een greep uit de ontwikkelingen van de afgelopen jaren die duidelijk maken dat de beveiliging van informatie en het waarborgen van de privacy steeds belangrijker en complexer is geworden.

In 2020 zijn onder meer de volgende activiteiten gerealiseerd:

- Informatieveiligheid is en blijft een belangrijk onderwerp. Werkprocessen en informatiesystemen zijn aan verandering onderhevig. Daardoor is het noodzakelijk deze regelmatig te analyseren om de risico's die de organisatie loopt wanneer de beschikbaarheid, de integriteit en de vertrouwelijkheid van de informatie in het proces of het systeem niet is gewaarborgd, in kaart te brengen. Onder meer wordt jaarlijks, zo ook in 2020, een Pentest uitgevoerd, waarna geconstateerde bevindingen worden opgepakt. Jaarlijks wordt eveneens uitvoering gegeven aan de Eenduidige Normatiek Single Information Audit (ENSIA).
- Verder anticiperen we op wet- en regelgeving zoals de Omgevingswet en de Europese Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) rond effecten/ gevolgen op bedrijfsprocessen en de daarin aanwezig risicovolle en privacy gevoelige data. Er zijn diverse risico reducerende maatregelen getroffen en data protection impact assessments worden uitgevoerd;

4. Gegevensmanagement

Gegevensmanagement is in feite het fundament van de informatievoorziening. De gegevens moeten voldoen aan de kwaliteitsaspecten: juistheid, volledigheid en tijdigheid. De gevoeligheid van de gegevens bepaalt of en in hoeverre de gegevens actief gedeeld en gecombineerd mogen worden. Het is dus van groot belang om werk te maken van zogenaamde data-classificatie.

In 2020 zijn onder meer de volgende activiteiten gerealiseerd:

- De upgrade van NGdW (NedGeodataWarehouse) naar NedCore voor de opslag en het beheer van geografische informatie; Diverse updates hebben plaatsgevonden, werkzaamheden lopen door in 2021.
- Dataclassificatie om te voldoen aan de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) en de Baseline informatiebeveiliging overheid (BIO, de overheidsbrede opvolger van de BIG die alleen op gemeenten zag). Hiermee is gestart en de activiteiten lopen door in 2021;
- Het realiseren van diverse aansluitingen op grond van de Generieke Digitale Infrastructuur (GDI); Er zijn diverse nieuwe aansluitingen gerealiseerd waarbij dit, door ontwikkelingen binnen het GDI, een continue proces wordt.
- Continu: Het uitvoering geven aan diverse beveiligingsmaatregelen uit de BIO.

5. Doorontwikkeling team IMF

Team Informatiemanagement werkt op basis van governance, onder architectuur en steeds meer met portfoliomanagement. Deze andere werkwijze stelt ons in staat om meer en verder vooruit te kijken om vraagstukken in hun volledige context en impact te kunnen beoordelen.

In 2020 zijn onder meer de volgende activiteiten gerealiseerd:

- De professionalisering van de regie op ICT;
- Het verder opstellen van de applicatie-, technische, proces- en informatiearchitectuur.

6. Beheer IMF / regulier werk

Naast de projecten zijn er natuurlijk ook nog de reguliere werkzaamheden om de organisatie te ondersteunen bij de uitvoering van hun dagelijkse processen. Daarnaast zijn er nog beheersactiviteiten om de diverse applicaties en de verdere ICT-omgeving actueel te houden. Hieronder enkele omvangrijke activiteiten

In 2020 zijn onder meer de volgende activiteiten gerealiseerd:

- Aanbesteden technisch ICT- en werkplekbeheer afgerond;
- Invoeren en optimaliseren nieuwe IP-reeks afgerond.
- Uitvoeren van fase 4 en 5 van Identity Access Management (IAM) ter vervolmaking van het proces personele instroom, doorstroom, uitstroom en de geautomatiseerde toekenning van de juiste rollen en rechten aan functionarissen. Dit loopt door in 2021.

7. Organisatieontwikkelingen

Dit betreft ondermeer het actief ondersteunen van veelal niet direct te plannen of te begroten ontwikkelingen in de organisatie.

In 2020 zijn de volgende activiteiten gerealiseerd:

- Uitvoeren van diverse projecten rondom ICT, Facilitair en DIV in verband met de verbouwing van het gemeentehuis.
- De ondersteuning van de ontwikkelingen rondom zaakgericht werken en het optimaliseren en uniformeren van de documentmanagementsystemen zijn opgenomen in het programma digitale transformatie.

8. Digitale transformatie

Naar aanleiding van de evaluatie Zaakgericht werken is in 2019 een visie Digitale Transformatie opgesteld om het digitaal werken en de digitale dienstverlening beter mogelijk te maken. De raad heeft in april 2020 ingestemd met het programmaplan.

In 2020 zijn de volgende activiteiten gerealiseerd:

- Aanbesteding en gunning van het zaakstelsel, dms en de centrale zoekmachine.
- Voorbereidende werkzaamheden voor de livegang van het nieuwe zaakstelsel en de migratie van de content uit de systemen waarvan de contracten zijn opgezegd.

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

Algemeen

Voor de gemeente Dronten is het van belang om steeds meer in te spelen op de hedendaagse sociale vraagstukken. Dit vraagt om integraal beleid dat rekening houdt met behoeften van inwoners en samenwerkingspartners en wendbaar is in activiteiten, voorzieningen en diensten. Naar aanleiding van de evaluatie van het *Beleidsplan Transitie Sociaal Domein 2015-2018*, heeft de gemeente Dronten in 2018 samen met maatschappelijke partners de nieuwe werkwijze binnen het sociaal domein uitgewerkt in een strategie en vijf themaplannen voor de periode 2019 tot en met 2022.

In de strategie sociaal domein 2019-2022: *Samen bouwen aan samen leven* is beschreven dat de gemeente Dronten het sociaal domein vanuit een breder perspectief wil benaderen dan de drie decentralisaties participatie, jeugd en Wmo. Dat betekent meer vanuit het perspectief van de inwoner en in verbinding met beleidsthema's als openbare gezondheidszorg, sport en cultuur, handhaving van leerplicht, bestrijding van voortijdig schoolverlaten en onderwijsachterstanden, voor- en vroegschoolse educatie, passend onderwijs, leerlingenvervoer, ondersteuning van vrijwilligers en wijkgericht werken. De visie van Dronten op het sociaal domein kent drie pijlers:

- Naar een participatiesamenleving;
- Naar een inclusieve samenleving;
- Naar een gezonde leefomgeving.

In de maatschappelijke agenda 2019-2022 zijn deze pijlers verwoord in ambities. Met de Dronter Koers heeft de gemeente de afgelopen jaren al bewezen dat samen optrekken met maatschappelijke partners meerwaarde oplevert voor inwoners. Met de maatschappelijke agenda is de volgende stap gezet. Deze maatschappelijke agenda is gezamenlijk opgesteld om zo de gedeelde zeggenschap en verantwoordelijkheid in het sociaal domein te ondersteunen. De maatschappelijke agenda bestaat uit een vijftal thema's die de ambities omvatten:

1. Participatie: meer (kwetsbare) inwoners doen actief mee.
2. Zelfredzaamheid en eigen mogelijkheden: meer (kwetsbare) inwoners voeren eigen regie.
3. Gezonde leefstijl: inwoners voelen zich goed.
4. Leefbaarheid en veiligheid: een inclusieve samenleving waar inwoners zich veilig voelen en prettig wonen.
5. Opvoeden en opgroeien: in Dronten groeien kinderen veilig (in harmonie) op.

Voor ieder thema hebben we samen met onze partners resultaten geformuleerd die we willen bereiken. Op de afzonderlijke resultaten hebben we met onze partners indicatoren benoemd. De themaplannen en de geformuleerde resultaten met bijbehorende activiteiten zijn in april 2019 door de raad vastgesteld.

In het vervolg van deze paragraaf vindt u de verantwoording per themaplan. In dit algemene deel gaan we in op de monitoring, financiële zaken en onderwerpen die niet direct onder een of meerdere themaplannen te brengen zijn.

Gevolgen COVID-19

Sinds het begin van 2020 is de hele wereld, inclusief ons land, in de greep van COVID-19. Ook voor gemeenten heeft dit grote gevolgen. Op 18 juni jl. bent u in een informatiesessie geïnformeerd over de gevolgen van COVID-19 voor diverse onderdelen van onze dienstverlening in Dronten. Voor het sociaal domein heeft u informatie

gekregen over de uitvoering van de TOZO, de noodopvang van kinderen uit kwetsbare gezinnen of gezinnen met cruciale beroepen, de financiering van zorg en ondersteuning en subsidies. In deze paragraaf gaan wij specifiek in op de ontwikkelingen van de activiteiten per themaplan waarbij de invloed van COVID-19 ook zichtbaar is.

Voortgang strategie en themaplannen

Bij het opstellen van de strategie sociaal domein is afgesproken om uw raad, en in het bijzonder de fractiespecialisten sociaal domein, twee keer per jaar te informeren over de voortgang van de strategie en themaplannen. Dit doen wij meestal in de vorm van een raadsinformatieavond in het voor- en najaar. Vanwege de ontwikkelingen rondom COVID-19 heeft de bijeenkomst in het voorjaar van 2020 niet plaatsgevonden. Wel is er tijdens de raadsinformatieavond van 27 augustus jl. aandacht geweest voor de nadere regels bij de omgekeerde verordening sociaal domein. De raadsinformatieavond sociaal domein in het najaar 2020 heeft digitaal plaatsgevonden op 2 december. Hierin bent u meegenomen in:

1. De resultaten van de themaplannen, vanuit het perspectief van de gemeentelijke uitvoering en de invloed van COVID-19 hierbij.
2. Kaderstellende vragen voor de opzet van de evaluatie sociaal domein die in 2021 staat gepland.
3. Het onderzoek naar scenario's voor de toekomstige uitvoering van de Participatiewet en de Wsw.

Monitoring

De monitoring op basis van indicatoren (en de financiële effecten van de maatregelen die we nemen in lijn met de scenariokeuze) zijn de basis. Door de vraag naar meer data en de wens om datagedreven te gaan werken, wordt dit voor het komende jaar een speerpunt, met een data-analist als aanjager. Een belangrijk punt van aandacht is dat niet alle cijfers even recent zijn, sommige indicatoren zijn afhankelijk van externe bronnen, die minder frequent beschikbaar zijn.

Financiële strategie

Naast maatschappelijke ambities hebben we ook 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.

De ontwikkeling van het tekort binnen het sociaal domein, de te treffen maatregelen en de aanvulling vanuit de algemene begrotingsruimte, is verwerkt in de Begroting 2020. Om de begroting te realiseren zijn de in het scenario opgenomen maatregelen financieel vertaald in de Begroting 2020 en inhoudelijk uitgewerkt in drie van de vijf themaplannen: Participatie, Zelfredzaamheid en eigen mogelijkheden en Opgroeien en opvoeden. Voor de financiële analyse verwijzen wij u naar de programmaverantwoording.

Stabiele oplossing hulpmiddelen in 2020

Begin 2020 waren er grote problemen bij leverancier HMC. Om ervoor te zorgen dat onze inwoners hier zo min mogelijk last van zouden hebben, zijn de opdrachten voor hulpmiddelen uitgezet bij Welzorg en is voor reparaties gewerkt met noodoplossingen. In april 2020 is HMC failliet gegaan en hebben Dronten, Noordoostpolder en Urk een

overbruggingsovereenkomst gesloten met Welzorg. In september 2020 heeft Welzorg ook de hulpmiddelen die voorheen van HMC waren overgenomen. Sindsdien zijn alle hulpmiddelen in de gemeente in beheer van Welzorg. Daarnaast is in 2020 in samenwerking met de adviesraden gewerkt aan de nieuwe aanbesteding Wmo hulpmiddelen. Hierin zijn de leerervaringen van de afgelopen jaren en nieuwe inzichten verwerkt. De aanbesteding wordt gepubliceerd in februari 2021.

Ontwikkelingen zorg in Flevoland

De zorgtafel werkt op basis van de agenda die opgesteld is door de toekomstverkenner en weergegeven is in het rapport Toekomstverkenning van de zorg in Flevoland. Er is in 2020 hard gewerkt om de onderdelen die op deze agenda staan op te starten en uit te werken. Er is een voorstel gedaan om de zorgtafel verdere borging te geven binnen Flevoland, de zorgtafel 2.0. De zorgtafel is na het omvallen van het ziekenhuis in Lelystad opgestart om de netwerkverbindingen en samenwerkingen in de zorg in Flevoland en het vertrouwen tussen betrokken partijen én inwoners in Flevoland te herstellen. Het doel was om het zorglandschap in Flevoland duurzaam en toekomstbestendig in te richten. De eerste stap hierin is gezet. Met het voorstel voor de zorgtafel 2.0 is het van belang om continu de verbinding te maken met de vier lijnen vanuit de Nederlandse zorgautoriteit (Nza): preventie, gezond netwerk rondom de cliënt, zorg zo dicht mogelijk bij huis en specialistische zorg. Hierbij wordt het Abstractieniveau van Zorgtafel verhoogd zodat projecten door deelnemers kunnen worden uitgewerkt. Daarnaast wordt nadrukkelijk de verbinding met bestaande overlegstructuren gezocht (bijvoorbeeld het Bestuurlijk Overleg Sociaal Domein (BOSD)-overleg dat zich richt op het brede sociaal domein) om voortgang op het totaal te monitoren, te informeren, te initiëren en te activeren.

In juli is de Houtskoolschets acute zorg aangeboden aan de Tweede Kamer en een openbare consultatieronde gestart. Er is door de provincie Flevoland en de 6 Flevolandse gemeenten een gezamenlijke reactie opgesteld. In deze reactie zijn een aantal aandachtspunten meegegeven die mede gebaseerd zijn op de ervaringen in Flevoland na het faillissement van de IJsselmeerziekenhuizen, oktober 2018. Deze punten zijn afgestemd met de zes gemeenten binnen onze provincie en Flevolandse Patiënten Federatie; de brief is mede namens deze partners opgesteld.

In 2020 is ook gestart met het ontwikkelen van een regioperspectief op basis van openbare data en beschikbare data van Zilveren Kruis, het zorgkantoor, de gemeenten en GGD. Met dit gezamenlijke regiobeeld bieden deze partijen de partners aan de Zorgtafel Flevoland een denkrichting: wat komt er op ons af als we kijken naar samenstelling van de bevolking, zorgvraag en zorgaanbod in de regio? En hoe kunnen we omgaan met die uitdagingen?

Een van de zaken die op de zorgtafel aangekaart is, is de 45 minuten norm. Voor de spreiding en beschikbaarheid van acute zorg in ziekenhuizen wordt in Nederland de 45-minuten norm gehanteerd. Dat is geen prestatienorm. De norm houdt in dat een spoedeisende hulp (SEH) niet mag sluiten als het aantal inwoners dat in een spoedgeval zo'n afdeling niet binnen 45 minuten per ambulance kan bereiken door deze sluiting toeneemt. Inmiddels heeft De Gezondheidsraad het advies uitgebracht aan de minister voor Medische Zorg en Sport. De commissie adviseert om de invulling van een spreidingsnorm in een bredere context te zien en bij de spreiding van ziekenhuizen naast tijd ook te kijken naar de benodigde expertise in ziekenhuizen en regio's. Voldoende capaciteit van zorgprofessionals, ambulances en voorzieningen in ziekenhuizen is daarbij een punt van aandacht.

Schoon en leefbaar huis

In 2020 is het beleid rondom de werkwijze schoon en leefbaar huis gewijzigd. In de gemeente Dronten wordt er gewerkt met deze landelijke methode. Deze is ontwikkeld door KPMG en HHM en wordt door veel gemeenten gebruikt. In december 2019 is er een

uitspraak van de rechtbank geweest die ons beleid grotendeels ondersteunt maar een paar onderdelen graag verder onderbouwd wilde zien. De gemeente heeft de onderbouwing aangescherpt en dit laten controleren door bureau HHM, die ook het oorspronkelijk landelijk onderzoek heeft uitgevoerd. Deze aanpassing in beleid is vervolgens beoordeeld door een werkgroep, met als doel om te testen of dit passend is voor de inwoners van Dronten. In deze groep zaten alle drie de aanbieders van hulp in het huishouden in Dronten, drie leden van het ASD, de gemeente Dronten en een hygiëne en preventie specialist van het GGD. Zij hebben vastgesteld dat deze werkwijze passend is voor de inwoners van de gemeente Dronten. Met deze lokale toets is voldaan aan de vereiste gesteld door de rechtbank.

Themaplan Participatie

In Dronten vinden we het belangrijk dat iedereen naar vermogen meedoet in de samenleving. Want door mee te doen, via betaald- of vrijwilligerswerk, het behalen van diploma's, integratie en door gebruik te maken van minimavoorzieningen kunnen inwoners meer doen met en binnen de eigen mogelijkheden. Deze ambitie is voor het themaplan Participatie vertaald in zes resultaten. Hieronder wordt per resultaat aangegeven wat er in 2020 is gedaan om deze te behalen.

Een onderdeel van het beleidsterrein kunst en cultuur valt ook binnen dit themaplan. Het is de zorg van de gemeente dat inwoners kunnen deelnemen aan cultuur. Belangrijke organisaties zoals de Flevomeer bibliotheek en De Meerpaal bieden activiteiten aan die erop gericht zijn dat inwoners van Dronten kunnen deelnemen aan cultuur. Daarmee wordt ook het participeren in de samenleving bevorderd. Hierover kunt u meer lezen in [Taakveld 5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie](#) en [Taakveld 5.6 Media](#).

Meer huishoudens met een minimuminkomen zijn in beeld en maken gebruik van voorzieningen

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:

- Trainingen minimaregelingen 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.

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

Door COVID-19 zijn een aantal trajecten 'on hold' gezet. Zodra het weer mogelijk is, worden deze trajecten opgepakt. Dit betreft:

- doorstroomtraject 'Empowerment';
- preventietraject WW > Participatiewet;
- traject Flow.

Trajecten bij Impact en het traject Bewegen werkt (zie [taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie](#)) konden aangepast doorgaan.

Ondanks dat door COVID-19 trajecten niet konden doorgaan, hebben de re-integratie-, jongerenconsulenten en de gidsen Participatiewet contact gehouden met de inwoners met een uitkering en daar waar mogelijk begeleid naar (vrijwilligers)werk of andere vorm

van dagbesteding. COVID-19 gerelateerde problemen werden opgepakt door de consultants of doorverwezen naar collega's.

Eind 2020 zijn wij gestart met het project 'doorontwikkeling Participatiewet en Wsw'. Hierbij willen wij onderzoeken wat nodig is om naar de toekomst toe de inwoner te begeleiden naar (vrijwilligers)werk of andere vorm van dagbesteding. Bij dit proces worden diverse stakeholders (inwoners, Adviesraad Sociaal Domein, re-integratiebureau's, werkgevers etc.) betrokken. Het advies zal medio 2021 worden opgeleverd.

Meer jongeren die een uitkering op grond van de Participatiewet ontvangen, stromen uit naar school naar het maximaal mogelijke niveau, mits zij leerbaar zijn

In 2020 zijn wij in RWF-verband (Regionaal Werkbedrijf Flevoland) gestart met:

- Het opstellen van een plan van aanpak jeugdwerkloosheid voor jongeren tot 27 jaar. Dit is een samenwerking tussen de scholen (MBO/VSO/PRO), UWV en gemeenten. Het doel is jongeren die mogelijk uitvallen op school of inmiddels al een WW-uitkering hebben aangevraagd voortijdig te begeleiden om zo te voorkomen dat men een bijstandsuitkering moet aanvragen. Dit plan wordt in 2021 nader uitgewerkt;
- Een pilot praktijkleren. Dit is voor inwoners (ook jongeren) zonder startkwalificatie voor wie het behalen van een compleet mbo diploma of certificaat niet haalbaar is. Met een praktijkverklaring kunnen ze beter duurzaam deelnemen aan de arbeidsmarkt. Hierbij sluiten de onderwijspartners ook aan.

Meer inwoners doen vrijwilligerswerk

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. Voor meer informatie wordt u verwezen naar [themaplan Zelfredzaamheid en eigen mogelijkheden](#).

Statushouders zijn in toenemende mate geïntegreerd

Voorbereidingen op de nieuwe Wet inburgering

In 2020 is een start gemaakt met de voorbereidingen op de nieuwe Wet inburgering. De regie voor de uitvoering van de nieuwe Wet inburgering wordt neergelegd bij gemeenten, wederom een decentralisatie. Doel van de nieuwe Wet inburgering is dat inburgeringsplichtigen zo snel mogelijk meedoen in de samenleving bij voorkeur via betaald werk en hun inburgeringsexamen, op zo'n hoog mogelijk taalniveau (B1) en binnen de gestelde termijn van drie jaar, behalen. In het kader van de nieuwe Wet inburgering, die vermoedelijk per 1 januari 2022 ingaat, is in de gemeente Dronten een pilot gestart waaraan 45 niet-westerse migranten deelnemen die via een duaal traject, geënt op de nieuwe Wet inburgering, werken en (aanvullend) de Nederlandse taal leren. Daarbij wordt ook gekeken of en in hoeverre de deelnemers al geïntegreerd zijn in de Drontense samenleving, bijvoorbeeld doordat zij deelnemen aan het verenigingsleven. De pilot loopt door in 2021.

Ketenpartners (AZC, OFW, ondernemers, VluchtelingenWerk, etc.) en uitvoerende medewerkers spelen een belangrijke rol in de uitvoering van de nieuwe Wet inburgering en zijn het afgelopen jaar geraadpleegd en meegenomen, via kennis- en informatiebijeenkomsten, in de nieuwe aanpak per 1 januari 2022. In 2021 volgt de implementatie (aanpassingen systemen, formats, stimuleren vakmanschap (training), etc.). Tevens is er in 2020 op regionaal niveau intensief samengewerkt. Zo is er binnen RWF-verband gekeken of het opportuun is om gezamenlijk producten en diensten in te kopen. Dit proces wordt voortgezet in 2021.

De door het Rijk opgelegde taakstelling, waarbij de Provincie Flevoland een controlerende rol heeft, om in 2020 28 statushouders te huisvesten is mede door een goede samenwerking met OFW (Oost Flevoland Woondiensten) gerealiseerd.

Daarnaast is in 2020 uitvoering gegeven aan het 'Themaplan Participatie' en 'Aanpak integratie statushouders' door gerichte interventies te plegen op het terrein van taalverwerving, gezondheid, onderwijs, werk en maatschappelijke integratie en participatie.

Minder laaggeletterdheid

Taal is niet alleen een doel, maar ook een middel. Het doel van de aanpak in Dronten is om het bestaande lokale netwerk te versterken voor het vinden, opleiden en volgen van laaggeletterde inwoners. Dit doen we samen met partners in het sociaal domein en door gebruik te maken van de landelijke expertise van Stichting Lezen en Schrijven.

Inmiddels zijn wij gestart met het opstellen van het regioplan laaggeletterdheid. Hierbij worden diverse partijen betrokken. In 2021 wordt dit regioplan opgeleverd. Middels het regioplan worden zowel lokaal als regionaal meerdere activiteiten opgepakt in de periode tot 2024. Het doel is het terugdringen van laaggeletterdheid, het vergroten van zelfredzaamheid en het bevorderen van participatie.

Bij de taalaanbieders zijn in 2020 niet alle activiteiten doorgegaan vanwege COVID-19. Wanneer het wel mogelijk was, zijn de activiteiten weer doorgegaan of hebben de taalaanbieders waar mogelijk het programma digitaal aangeboden.

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)					
Nulmeting					
	2017	2018	2019	2020	Bron
Aantal kinderen < 12 jaar	246,00	213,00	206,00	212,00	Intern, gemeente
Aantal kinderen 12-18 jaar	189,00	271,00	265,00	175,00	Intern, gemeente
Aantal Volwassenen	776,00	922,00	981,00	908,00	Intern, gemeente
Totaal aantal personen	1.211,00	1.406,00	1.452,00	1.295,00	Intern, gemeente
Toelichting					
In 2020 zie je een daling in het gebruik van de toegankelijkheidsbijdrage (Pas van Dronten). 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 kennis maken 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					
	2017	2018	2019	2020	Bron
Toelichting					
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					
Nulmeting					

	2017	2018	2019	2020	Bron
Instroom	231,00	174,00	160,00	169,00	Intern, gemeente
Uitstroom	224,00	191,00	204,00	149,00	Intern, gemeente

Toelichting

Door COVID-19 is de instroom van het aantal inwoners in de uitkering hoger dan voorgaande jaren, meer inwoners moesten een beroep doen op een uitkering omdat bijvoorbeeld een tijdelijk contract niet werd verlengd. Daarnaast zien wij ook een toename van het aantal jongeren dat door diverse omstandigheden niet naar school kunnen en een beroep doen op een uitkering. De uitstroom uit de uitkering is door deze crisis lager, werkgevers zijn terughoudend bij het aannemen van personeel.

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

	2017	2018	2019	2020	Bron
Uitstroom naar school	9,00	12,00	7,00	5,00	Intern, gemeente

Toelichting

Met ingang van de nieuwe Participatiewet (2015) kwam alleen iemand die volledig arbeidsongeschikt was nog in aanmerking voor een Wajong uitkering. Dit betekende een nieuwe doelgroep die een beroep moest gaan 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.

Minder laaggeletterdheid

% laaggeletterdheid 15-65 jaar

	2017	2018	2019	2020	Bron
laaggeletterden			7,00	7,00	Stichting lezen en schrijven

Toelichting

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

Nulmeting					
	2017	2018	2019	2020	Bron
Uitgestroomd naar werk	17,00	24,00	16,00	14,00	Intern, gemeente

Toelichting

Het verbeteren van de integratie van statushouders is een belangrijk doel. Hierbij ligt de focus op thema's als taalverwerving, integratie en participatie. Ter voorbereiding op de nieuwe Wet 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

In Dronten vinden we een inclusieve samenleving van belang. Een samenleving waarin we ons veilig en verbonden voelen en waar het prettig wonen is. We investeren daarom in een veilig, gezond en vitaal leef- en woonklimaat. In dit themaplan hebben we deze ambitie vertaald in vijf beoogde resultaten.

Meer burgerparticipatie/burgerinitiatieven in het sociaal domein

Inwonersparticipatie

Het college heeft begin 2020 de Uitvoeringsnota Inwonersparticipatie vastgesteld. En er is een regisseur inwonersparticipatie aangesteld die verantwoordelijk is voor de implementatie van de visie en de uitvoeringsnota binnen de hele organisatie. Over de voortgang daarvan in 2020 verwijzen we naar [programma 0 Taakveld 0.1 Bestuur](#).

Overheidsparticipatie

Als je als inwoner een idee of initiatief hebt voor je wijk of buurt kun je terecht bij Samen Actief. Samen Actief is een initiatief van de gemeente, partners en organisaties. Sinds 2019 heeft Samen Actief een website waar inwoners informatie kunnen vinden over onder andere budgetten voor initiatieven. Bij de indicatoren vindt u meer informatie over Samen Actief.

Meer passende hulpverlening voor inwoners met verward of onbegrepen gedrag en psychische kwetsbaarheid

- De time-outvoorziening is sinds 2019 beschikbaar bij Kwintes. Vanaf 2021 is de time-out of logeervoorziening voor het hele jaar beschikbaar. We hebben de capaciteit in opvangdagen uitgebreid omdat er behoefte is aan meer tijdelijke opvang in combinatie met intensieve begeleiding van inwoners met psychische problematiek;
- We zijn in gesprek met Kwintes en gebruikers van Inloopvoorziening GGZ Leeuwen'Art over de mogelijkheden om de locatie groter te maken of op termijn te verhuizen naar een andere locatie. 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;
- De Wvggz is per 1 januari 2020 in werking getreden. In Flevoland is het Regionaal Meldpunt OGGz van de GGD Flevoland uitgebreid met het meldpunt meldingen in het kader van de Wvggz. Daarnaast voert de GGD ook de triage en het verkennend onderzoek uit. In 2020 zijn er bij de GGD Flevoland 40 meldingen gedaan in het kader van de Wvggz over 33 unieke personen. Twee meldingen gingen over inwoners uit Dronten. Om meer bekendheid te geven aan de Wvggz heeft het Regionaal Meldpunt OGGz in het tweede kwartaal naar alle huisartsen in Flevoland een flyer gestuurd met informatie over de Wvggz en de rol van de GGD. In het derde kwartaal is er een flyer voor betrokkenen en melders gemaakt die op de website van de GGD staat;
- Pilot Weer Thuis; convenant gemeente en woningbouwcorporaties van alle Flevolands gemeenten (prestatieafspraken OFW).
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. Naar verwachting zullen de bestuurlijke afspraken voor de zomer 2021 worden bekrachtigd;
- Pilot Gewoon Thuis; beschermd wonen in de eigen woonomgeving. Dit is een alternatief voor 24/7 verblijf beschermd wonen. Er is één inwoner van Dronten die naar grote tevredenheid, gebruik maakt van de regionale pilot Gewoon Thuis. We

verwachten dat er dit jaar meer inwoners uit Dronten gebruik zullen maken van deze vorm van intensieve ambulante hulpverlening als alternatief voor het verblijf in een instelling voor beschermd wonen;

- Pilot Zorgplatform samen sterk in de wijk.
Er is door de samenwerkende partijen (GGZ Centraal, Leger des Heils, Kwintes, GGD, Amethist, Triade, gemeente) een gezamenlijk werkproces ontwikkeld voor inwoners die te maken hebben met ernstige psychische of psychosociale problematiek. Het doel is gecoördineerde zorg van informele en professionele hulpverlening zodat inwoners zo zelfstandig mogelijk kunnen blijven wonen in de wijk.

Meer sociale cohesie in de wijken

- Bewoners kunnen via de website van Samen Actief doorlopend budget aanvragen (maximaal € 500-, per straat/buurt per jaar). Dit budget kunnen zij gebruiken om met elkaar de openbare ruimte en/of de sociale cohesie te verbeteren. Doordat bewoners samenwerken met elkaar en met professionele partijen die aanwezig zijn in de wijk, kan er meer gerealiseerd worden dan wat de gemeente zelfstandig als beheerder kan. Samen Actief is de verbinder tussen bewoners onderling en de professionele organisaties en beheerder van het bewonersbudget. Voor grotere initiatieven zoekt Samen Actief regelmatig de samenwerking met OFW voor een bijdrage uit het Leefbaarheidsfonds;
- Eind 2019 heeft het college besloten tot het aanstellen van een projectleider om de verdere ontwikkeling van de wijkgerichte aanpak in Dronten-Noord te waarborgen. Op basis van gesprekken met de betrokkenen in de wijk (bewoners en studenten), dossieronderzoek (meldingen van overlast bij de gemeente en politie) en gesprekken met externe partners is een plan van aanpak opgesteld en zijn er activiteiten georganiseerd om de leefbaarheid in Dronten-Noord verder te ontwikkelen. Binnen de gemeente zijn ook diverse expertises bij elkaar gebracht, die op structurele basis met elkaar overleggen. Vanaf het begin zijn ook de partners en interne collega's die zich bezighouden met de ontwikkeling van de beleidsvisie studenten en arbeidsmigranten huisvesting aangehaakt bij de overleggen. Het aantal overlastmeldingen ten opzichte van 2018 en 2019 is fors gedaald, maar de gemeente blijft continu in gesprek met de wijk om de leefbaarheid verder te ontwikkelen en de overlast te beperken. Dit krijgt vorm door structurele overleggen tussen de gemeente en de klankbordgroep van bewoners, het wijkcomité, de studentenverenigingen en de Aeres Hogeschool. Daarnaast zijn initiatieven van het wijkcomité gefaciliteerd door de gemeente en zijn zij ondersteund, bijvoorbeeld op het gebied van communicatie. Ook is er periodiek een wijkshow gehouden met betrokkenen uit de wijk, waarbij onder andere de gemeentelijke toezichthouders, politie en brandweer aansloten. Tevens zijn er in de openbare ruimte veel aanpassingen gedaan om de leefbaarheid in de wijk te verbeteren;
- Pilot Windesheim werkt samen met cliënten, burens en hulpverleners in het Flevolab aan een werkwijze "versterken van draagkracht in de wijk". Begin 2020 is er een grote startbijeenkomst georganiseerd in De Meerpaal. Het Flevolab organiseert bijeenkomsten, maakt filmpjes, stimuleert onderling contact om ideeën op te halen en uit te werken. Er zijn door Windesheim zes ervaringsdeskundigen GGZ getraind tot belangenbehartigers zodat de stem van inwoners met een ernstige psychische kwetsbaarheid beter worden gehoord;
- Het Regionaal Kader Zorglandschap Wmo 2020-2026 is vastgesteld. Dit kader beschrijft de visie en ambitie van ondersteuning aan mensen met een psychische kwetsbaarheid zowel op regionaal als ook op lokaal niveau. Momenteel wordt gewerkt aan een Uitvoeringsprogramma waarbij alle adviesraden van de Flevolandse gemeenten worden betrokken. Op 21 oktober was er voor alle Flevolandse gemeenteraden een informatieve online bijeenkomst. Tijdens deze bijeenkomst is gesproken over het Uitvoeringsprogramma en heeft Kwintes een pitch gegeven over de invulling van het Zorglandschap in de vorm van 'Gewoon Thuis'.
- In 2020 is een vervolgmeting van het leefbaarheidsonderzoek gehouden. Dit onderzoek wordt sinds 2006 om de 2 à 3 jaar in de gemeente Dronten uitgevoerd.

Om de leefbaarheid onder de inwoners te meten is gebruik gemaakt van een vragenlijst die inging op verschillende leefbaarheidsthema's: de fysieke woonomgeving, de sociale woonomgeving, ongenoegens en veiligheid en ontwikkelingen in de buurt. Ook is er gevraagd naar een totaaloordeel van de eigen buurt. Momenteel worden naar aanleiding van de onderzoeksresultaten verschillende acties uitgezet.

- Ondanks COVID-19 zijn de welzijnswerkers van De Meerpaal veel in de wijken aanwezig geweest om actief contact te maken met inwoners en netwerkpartners. Ook de jongerenwerkers zijn veel op straat geweest en in de chillpoints. Ze zijn ook online actief om zo bereikbaar te zijn voor de jongeren.

Minder multiprobleem-gezinnen

- De samenwerking in de wijknetwerken verloopt goed. Partijen weten elkaar steeds beter te vinden. Daarnaast dragen activiteiten als de vestiging van het gebiedsteam GGZ in Dronten en de pilot zorgplatform Samen Sterk in de wijk (zie resultaat 2) bij aan het verbeterproces;
- Het afgelopen jaar hebben de aangesloten partners in de wijknetwerken de gezamenlijke uitgangspositie en doelstellingen geformuleerd. Op 15 september 2020 is er een netwerkbijeenkomst Wijknetwerken Dronten Koers geweest om het werkproces wijknetwerken te vernieuwen. Dit alles gericht op het helpen van inwoners met een ondersteuningsvraag.

Minder huiselijk geweld en kindermishandeling

- Eind 2019 is op basis van het landelijke programma het regionale plan van aanpak 'Samenwerken aan veiligheid' opgesteld, dat door elke gemeente in Flevoland lokaal is vertaald. Op grond van dit plan heeft elke gemeente in het tweede kwartaal van 2020 een lokaal plan van aanpak opgesteld. Voor Dronten liggen de aandachtspunten met name op het evalueren van lopende activiteiten / instrumenten als de jeugdbeschermingstafel, gezamenlijke huisbezoeken met Veilig Thuis en de nieuwe werkwijze interne opschaling bij vastlopen zorg.

Leefbaarheid en veiligheid

Meer burgerparticipatie/ burgerinitiatieven in het sociaal domein

Aantal aanvragen bewonersbudget (Samen Actief)

	Nulmeting				Bron
	2017	2018	2019	2020	
Aantal aanvragen		91,00	86,00	59,00	Samen Actief

Toelichting

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

	Nulmeting				Bron
	2017	2018	2019	2020	
Aantal Meldingen	22,00	10,00	16,00	14,00	GGD

Toelichting

In 2020 zijn er 14 meldingen geweest over inwoners van de gemeente Dronten waarvoor Vangnet en Advies hulpverlening heeft ingezet. Dit aantal is vergelijkbaar met voorgaande jaren. Deze inwoners worden mogelijk in hun eigen woonomgeving behandeld of gaan na een korte opname weer snel naar huis. Voor deze doelgroep is het dan 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

	2017	2018	2019	2020	Bron
Aantal meldingen	163,00	162,00	216,00	196,00	GGD

Toelichting

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. Na een stijging in 2019 laat 2020 voor Dronten een daling zien. Landelijk laten de cijfers in 2020 nog een stijging van 5% zien. De invloed van COVID-19 op de cijfers is moeilijk aan te geven. 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)

	2017	2018	2019	2020	Bron
Biddinghuizen				6,20	Lemonmeting
Dronten				6,30	Lemonmeting
Swifterbant				6,10	Lemonmeting
Totaal gemiddeld				6,30	Lemonmeting

Toelichting

De bewoners van de gemeente Dronten beoordelen de betrokkenheid bij de buurt gemiddeld met een 6,3. Dat is vergelijkbaar met het cijfer dat hiervoor in 2016 werd gegeven (6,4).

Minder huiselijk geweld en kindermishandeling

Aantal meldingen bij Veilig Thuis Flevoland (VTF)

Nulmeting					
	2017	2018	2019	2020	Bron
Aantal meldingen	247,00	199,00	274,00	274,00	Veilig Thuis Flevoland

Toelichting

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. Het totaal aantal meldingen in Flevoland (5.540) is in 2020 iets lager (-1,3%) dan in 2019. De maand met de hoogste instroom in 2020 was juni. Dit was de maand dat de intelligente lockdown was opgeheven en de maatregelen werden versoepeld. Om die reden verwacht VTF na afloop van de huidige lockdown weer een toename in het aantal meldingen. Partijen als VTF, zorgpartijen, scholen en gidsen hebben elkaar het afgelopen jaar goed weten te vinden; de lijnen zijn kort. Waar nodig is opvang geregeld op een school of bij kinderopvang.

Minder multiprobleem-gezinnen

Aantal huishoudens met meerdere voorzieningen in Pwet, Wmo, Jeugd

	Nulmeting				Bron
	2017	2018	2019	2020	
Jeugd & Pwet	2,00	2,00	2,00	3,00	Waarstaatjegemeente.nl
Jeugd en Wmo	3,00	3,00	4,00	3,00	Waarstaatjegemeente.nl
Jeugd, Pwet & Wmo	1,00	1,00	1,00	1,00	Waarstaatjegemeente.nl
Pwet & Wmo	11,00	13,00	12,00	13,00	Waarstaatjegemeente.nl

Toelichting

De cijfers over 2020 betreffen alleen het eerste halfjaar. De overige cijfers gaan over het hele jaar. De activiteiten zijn gericht op het eerder bereiken van inwoners om stapeling van problemen voor te zijn.

Themaplan Gezonde leefstijl

Voor het themaplan Gezonde Leefstijl is in 2020 gewerkt aan het behalen van vier resultaten: tegengaan verslavingsproblemen, inwoners bewegen meer, bewustwording risico's van ongezond eten en de gezonde leefomgeving. Hieronder wordt per doelstelling vermeld wat we hebben gedaan afgelopen jaar.

Tegengaan verslavingsproblemen

- De jongerenwerkers van De Meerpaal zijn door medewerkers van Tactus getraind op het vroegtijdig herkennen van problemen met middelengebruik bij jongeren;
- De voorlichting op de basisscholen en onderbouw VO heeft dit jaar als gevolg van COVID-19 in een andere vorm plaatsgevonden dan gebruikelijk. Veelal is dit digitaal gebeurd;
- De JOGG-coördinator heeft voorlichting gegeven over gezonde leefstijl op scholen en instellingen voor kinderopvang;
- In overleg met sportverenigingen worden afspraken gemaakt over de gezonde sportkantine. Bij vier voetbalverenigingen is een alcoholbord in de kantine geplaatst waarop afspraken zijn vastgelegd over het verminderen van alcoholgebruik in de kantine;
- Alle accommodaties die worden beheerd door Optisport zijn rookvrij. Dat geldt inmiddels ook voor enkele buitensportaccommodaties;
- Door Tactus en De Meerpaal zijn digitale voorlichtingsavonden (Helder Uit) georganiseerd voor ouders van leerlingen in het VO.

Inwoners bewegen meer

- In samenwerking tussen de buurtsportcoaches en de participatieconsulenten van de gemeenten is een beweegaanbod voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt gerealiseerd;
- Door de buurtsportcoaches worden buiten de schooltijden beweegactiviteiten aangeboden voor leerlingen in het basisonderwijs. Door COVID-19 kon niet alles worden uitgevoerd wat was gepland;
- Voor allochtone vrouwen in Biddinghuizen is een sport- en beweegaanbod gerealiseerd;
- Jaarlijks wordt in overleg met COA een aanbod op het AZC gerealiseerd door de buurtsportcoaches. Als gevolg van COVID-19 is niet alles gedaan wat gepland stond;

- Gefaseerd wordt op alle basisscholen de motorische ontwikkeling van leerlingen getest. Inmiddels is de test op meer dan de helft van de scholen uitgevoerd. Door COVID-19 is vertraging in de planning opgelopen.

Bewustwording risico's van ongezond eten en de gezonde leefomgeving

- Door de JOGG-coördinator worden basisscholen en KO-instellingen bezocht en wordt gewezen op het belang van groente en fruit;
- Inmiddels zijn in Dronten drie waterpunten gerealiseerd en op scholen wordt door de JOGG-coördinator voorlichting gegeven;
- Met de lokale vestigingen van Albert Heijn is een convenant afgesloten. Albert Heijn werkt mee aan campagnes, zoals gezonde boodschappenwissel en sparen voor een gratis bidon en voorlichting over gezonde voeding op de scholen.

De gezonde leefomgeving

- Onderzoek naar het gebruik van Calisthenicsparken in Dronten. Betere verlichting, instructieborden en op onderdelen aanpassing van de toestellen waren de meest voorkomende signalen die zijn afgegeven door gebruikers van de parken;
- Het Calisthenicspark bij de Aeres Hogeschool is voorzien van betere verlichting en instructie materiaal;
- Verdere uitwerking van het speelruimteplan.

Gezonde leefstijl

Het aantal inwoners met verslavingsproblemen neemt af en meer inwoners zijn zich bewust van de gevaren van genotmiddelen

% Inwoners dat alcohol drinkt

	2017	2018	2019	2020	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

Toelichting

De gezondheidsmonitor van de GGD voor jeugd is in 2019 opnieuw uitgevoerd. Hieruit bleek dat het percentage jongeren dat bingedrinken deed sterk is toegenomen. Dit is ook een hoger percentage dan Flevoland (11%), maar onder het landelijke gemiddelde van 18%. De gezondheidsmonitor van de GGD is voor volwassenen in 2020 uitgevoerd. We verwachten de cijfers uit de gezondheidsmonitor 2020 in het eerste halfjaar 2021.

Inwoners bewegen meer

% Inwoners dat voldoet aan de Nederlandse Norm Gezond Bewegen (NNGB)

	2017	2018	2019	2020	Bron
Oudere inwoners in de leeftijd 65+					Gezondheidsmonitor GGD
Volwassen inwoners in de leeftijd 19-64 jaar					Gezondheidsmonitor GGD

Toelichting

De gezondheidsmonitor van de GGD voor volwassenen in 2020 biedt meer inzichten. We verwachten de cijfers uit de gezondheidsmonitor 2020 in het eerste halfjaar van 2021. 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

	2017	2018	2019	2020	Bron
Aantal deelnemers	6.847,00	8.919,00	12.623,00	1.244,00	Meerpaal

Toelichting

Het aantal voorlichtingsbijeenkomsten is afgenomen in 2020. 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

	2017	2018	2019	2020	Bron
Aantal deelnemers			386,00	2.366,00	Meerpaal

Toelichting

Ondanks dat niet alle fysieke activiteiten zoals gepland hebben plaatsgevonden ten gevolge van COVID-19 zien we een sterke toename in het aantal deelnemers aan beweegactiviteiten van de JOGG. Voor een inhoudelijke toelichting verwijzen we u naar de algemene toelichting.

Themaplan Zelfredzaamheid en eigen mogelijkheden

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, buren, 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.

- In maart is, direct na het van kracht worden van de COVID-19 maatregelen het contactpunt van ZamenEen geopend. Het contactpunt was er voor vragen en een luisterend oor. Voor onder andere mantelzorgers, mensen met eenzaamheidsgevoelens, et cetera.
- Medewerkers van de gemeentelijke organisatie hebben zich vrijwillig aangemeld om inwoners van Dronten te bellen die contact gezocht hebben met het contactpunt;
- In 2020 is een werkgroep Mantelzorg opgestart. Hierin wordt onder meer respijtzorg meegenomen. Inmiddels zijn er ook gesprekken gevoerd met het respijthuis in Lelystad;
- De Meerpaal is het informatiepunt voor mantelzorgers, organiseert de Dag van de mantelzorg. Dit jaar is de dag ingevuld door het rondbrengen van een geschenken tas voor alle mantelzorgers die geregistreerd staan bij De Meerpaal;

- Vraag elkaar matcht vragen van inwoners, creëert ontmoetingen in kader van eenzaamheid en positieve gezondheid, zet zich in bij het voorkomen van overbelasting (267 leden en 687 matches);
- Mantelkring: organiseert ontmoetingen via bijvoorbeeld wandelgroepen, voor lotgenoten en partners in coalitie tegen eenzaamheid (rond de 100 vaste deelnemers, 75 contacten, 65-80 inwoners geregeld gebeld);
- Respijthuis Lelystad: ontlasting mantelzorger inventarisatie behoefte Dronten (enkele bezoekers per jaar);
- Mantelzorgcompliment: In 2020 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).

Minder inwoners met eenzaamheid

In 2020 is de lokale coalitie tegen eenzaamheid ZamenEen verder gegaan om de eenzaamheid in de gemeente Dronten tegen te gaan. Inmiddels zijn meer dan 60 organisaties aangesloten bij de coalitie ZamenEen. Er wordt gewerkt volgens de methode: vinden, verbinden en borgen. Het vinden van coalitiepartners is geslaagd, het verbinden van de partners gaat nog steeds voortvarend en er wordt samen met VWS, gemeente Kampen, Hogeschool van Utrecht en de twee coalities (Kampen en Dronten) gewerkt aan het borgen en monitoren van de aanpak en interventies.

In 2020 is het Plan van Aanpak 2020 aangepast naar de situatie met COVID-19 om zo in te kunnen spelen op de veranderende omstandigheden en er zijn werkgroepen ingesteld. Midden 2020 zijn vier werkgroepen gestart om de thema's jeugd en jongeren, aankomende en jongere senioren, oudere senioren en mantelzorg verder uit te diepen.

Daarnaast is de stichting Meersamen opgericht die als thuishaven gaat dienen voor inwonersinitiatieven. In de stichting Meersamen zitten vertegenwoordigers van de inwonersinitiatieven Burgers in de Knel, Senioren Netwerk en de coalitie ZamenEen.

Inwoners krijgen de hulp die nodig is

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. In de gemeente Dronten zetten we steeds meer in op de hulp uit voorliggende voorzieningen (indien passend bij de hulpvraag). In 2020 zijn er meer planbijeenkomsten gehouden dan in 2019. Tijdens zo'n bijeenkomst maakt de inwoners samen met het netwerk een plan voor de hulpvraag. Hierbij wordt naast hulp vanuit de gemeente ook gekeken naar alternatieve oplossingen. De inwoner is eigenaar van het gezamenlijke plan waardoor het draagvlak voor de interventie wordt vergroot.

Abonnementstarief leidt tot stijging van aanvragen Huishoudelijke hulp

Door het abonnementstarief heeft de gemeente Dronten voor het tweede opeenvolgende jaar te maken met een stijging in de aanvragen hulp in huishouden. Door deze wijziging is de inkomensafhankelijke eigen bijdrage teruggebracht naar een vast bedrag van 19,- euro 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. De VNG is in gesprek met het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport om tot een oplossing te komen. Tot slot neemt het aantal aanvragen ook toe door de vergrijzende bevolking in de gemeente Dronten.

Hulpmiddelen

Zie [Onderdeel Beleid van deze paragraaf](#)

Inwoners die actief zijn als vrijwilliger

Vrijwilligers zijn 'het gezicht van de gemeente'. Een vitale samenleving wordt mede gevormd door de inzet van inwoners voor hun medemens en voor hun leefomgeving. Als gemeente ondersteunen we vrijwilligers onder meer door subsidies aan bijvoorbeeld De Meerpaal voor Matchpoint, het ondersteunen van sportverenigingen door het inzetten van een verenigingsondersteuner, het opzetten van een vrijwilligersbeleid, etc.

We hebben als gemeente een coalitie Vrijwilligersbeleid gevormd met een aantal Maatschappelijke organisaties (de coalitie bestaat uit MDF, Interact Contour, Coloriet, De Meerpaal, bureau LWPC en de gemeente Dronten). Door een gezamenlijk vrijwilligersbeleid op te zetten, zouden vrijwilligers bij iedere organisatie dezelfde voorwaarden kunnen krijgen en gemakkelijker van de ene naar de andere organisatie kunnen overstappen als zij dat willen. Daarnaast is bij De Meerpaal Matchpoint actief die vrijwilligers en organisaties die vrijwilligers zoeken met elkaar matcht. Een logische verbinding hiermee is van belang.

Inwoners blijven langer zelfstandig wonen

Het college heeft in december 2019 de motie 'Samen werken aan een inclusieve samenleving' overgenomen van de raad. In de motie wordt gevraagd om een Lokale Inclusie Agenda op te stellen en in dit plan van aanpak te benoemen wat we al doen en thema's te benoemen waar we in Dronten de aankomende jaren onze prioriteit zullen leggen. In het plan van aanpak is aangegeven wat er al gedaan is en hoe het plan van aanpak voor de komende periode er uit ziet.

Voor het opstellen en uitvoeren van het plan van aanpak Lokale Inclusie Agenda Dronten volgen we de stappen uit die routekaart van de VNG. In het plan van aanpak staat per stap aangegeven wat er al gedaan is en wat er nog op de planning staat. De stappen zullen passend binnen de, op dat moment geldende, COVID-19 maatregelen uitgevoerd worden (zoals bijvoorbeeld de gesprekken met de samenleving). Hierbij worden onder meer de volgende thema's behandeld: toegankelijkheid, LHBTI, arbeidsparticipatie, diversiteit, armoede, eenzaamheid.

Minder inwoners met financiële problemen

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 wordt 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.

Zelfredzaamheid en eigen mogelijkheden

Er zijn minder overbelaste mantelzorgers

% Zwaar belaste mantelzorgers

	2017	2018	2019	2020	Bron
% In de leeftijd 19-64 jaar					Een Gezonder Flevoland
% In de leeftijd 65+					Een Gezonder Flevoland

Toelichting

De gezondheidsmonitor van de GGD is voor volwassenen in 2020 uitgevoerd. We verwachten de cijfers uit de gezondheidsmonitor 2020 dit eerste halfjaar. 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

	2017	2018	2019	2020	Bron
Ernstig eenzaam in leeftijd 19-64 jaar					Gezondheidsmonitor GGD
Ernstig eenzaam in leeftijd 65+					Gezondheidsmonitor GGD
Matig eenzaam in leeftijd 19-64 jaar					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

Toelichting

De gezondheidsmonitor van de GGD is voor volwassenen in 2020 uitgevoerd. We verwachten de cijfers uit de gezondheidsmonitor 2020 dit eerste halfjaar. 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

	2017	2018	2019	2020	Bron
Personen die gebruik maken van WLZ Zorg thuis per 10.000 personen	87,00				Waarstaatjegemeente.nl
Personen die gebruik maken van WLZ-zorg in een instelling per 10.000 personen	76,00				Waarstaatjegemeente.nl

Toelichting

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

	2017	2018	2019	2020	Bron
Aantal inwoners met een maatwerkarrangement per 1.000 huishoudens	81,00	106,00	117,00	109,00	Waarstaatjegemeente.nl

Toelichting

Er is nog geen data bekend van de tweede helft van 2020. 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

	Nulmeting				Bron
	2017	2018	2019	2020	
% Doet vrijwilligerswerk	35,00				RIVM

Toelichting

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. We verwachten de cijfers uit de gezondheidsmonitor 2020 dit eerste halfjaar, vervolgens zal dit cijfer ook worden geüpdatet. In 2017 lag het aantal vrijwilligers in Dronten boven het landelijk gemiddelde, maar wat lager dan de aantallen in Urk, NOP en Zeewolde. 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

	2017	2018	2019	2020	Bron
Volwassenen			17,00		Buurtmonitor volwassenen

Toelichting

De coalitie Armoede & Schulden is in 2019 van start gegaan. Voor een inhoudelijke toelichting verwijzen we u naar de algemene toelichting op dit thema.

Themaplan Opgroeien en opvoeden

De resultaten van het themaplan leveren een bijdrage aan het gezond en kansrijk opgroeien van jeugdigen. Dat betekent dat we er zijn voor kinderen en hun ouders op verschillende vlakken.

Minder kinderen met ontwikkel- en taalachterstanden

In de gemeente Dronten willen we dat alle kinderen zich goed kunnen ontwikkelen. In de periode 0 t/m 5 jaar wordt de basis gelegd voor de rest van je leven. In deze periode is het van belang dat peuters een voorschoolse voorziening bezoeken om goed voorbereid aan het onderwijs te kunnen beginnen.

- De subsidieregeling tegemoetkoming kosten peuteropvang, VVE-peuteropvang en VVE-hele/halve dagopvang gemeente Dronten 2020 is vastgesteld. Momenteel is een Afwegingskader Gelijke Kansen Doelgroepkinderen in ontwikkeling met ondersteuning van Sardes. Dit geldt voor alle kinderen voorschools en voor het primair onderwijs. De term Gelijke Kansen komt in de plaats van de term Onderwijsachterstanden. De VVE en de realisering van een nieuw (open)peutersubsidiestelsel vormt een onderdeel hiervan. De planning is dat in juli 2021 de uitwerking hiervan gereed is;
- In 2020 is ingezet op de versterking binnen de bestaande samenwerking en voorzieningen en aan de hand daarvan te kijken of aanvullend aanbod nodig is in de vorm van een voorschoolse tussenvoorziening. De gerealiseerde versterking:
 - Uitbreiding Sterk Voorschools;
 - Uitbreiding inzet Integraal Ondersteuningsteam 0-5;
 - Coalitie Kansrijke Start (bekrachtigd op 19 november 2020).
- Voor het jaar 2020 zijn er met de JGZ GGD, als onderdeel van de plustaken, afspraken gemaakt over hun inzet op de scholen. De jeugdverpleegkundige is vaste deelnemer aan de basisteams op de scholen. Daarnaast zijn er, bovenop de uren binnen het basistakenpakket, uren zorgcoördinatie beschikbaar en voert de jeugdarts de aanpak van schoolverzuim door ziekte uit. Begin 2020 is de aanbesteding van preventieve jeugdhulp binnen de kinderopvang en de scholen afgerond;
- Op alle basisscholen zijn interprofessionele basisteams actief met het doel om leerlingen vroegtijdig en laagdrempelig de ondersteuning te bieden die zij nodig hebben. Ook tijdens de schoolsluiting door COVID-19 hebben de basisteams contact met elkaar gehouden om leerlingen en ouders binnen de mogelijkheden te ondersteunen. Het eerste schooljaar waarin er gewerkt wordt volgens de school als werkplaats is bijna ten einde. Komende maanden vindt er een evaluatie plaats van dit eerste jaar.

Kindcentrum

Er is een start gemaakt met de realisatie van een integraal kindcentrum. In het kindcentrum worden vijf scholen voor primair onderwijs, kinderopvang, GGD/Icare en Optisport gehuisvest in het centrum van Dronten. In november 2019 hebben de betrokken besturen een intentieovereenkomst getekend om hier samen vorm aan te gaan geven. Het college heeft 15 december 2020 besloten een "globale ruimtelijke en programmatische verkenning huisvesting primair onderwijs centrumgebied Dronten" vast te stellen waarin opdracht wordt gegeven voor een ruimtelijke en programmatische verkenning. De huidige accommodaties van het Almere College en het Ichthus College worden in deze verkenning meegenomen.

Nieuwbouw praktijkonderwijs en appartementen Hanzekwartier

Het college heeft in het najaar van 2018 opdracht gegeven tot een verkenning tot de bouw van een praktijkschool samen met 60 appartementen voor jongeren en kwetsbare doelgroepen bij het station in Dronten. Het betreft een samenwerking tussen het Almere College, OFW en de gemeente Dronten. Er wordt gewerkt aan een maatschappelijke en onderwijskundige opgave die bijdraagt aan de levendigheid van het stationsgebied en publieksgerichte voorzieningen. De nieuwbouw praktijkschool bevindt zich aan het eind van de definitiefase, waarvoor de financiering op korte termijn gerealiseerd zal gaan worden.

Minder kinderen maken gebruik van jeugdhulp en/of meer kinderen maken gebruik van een verschuiving van zwaardere naar lichtere hulp

Voor het realiseren van het minder inzetten van Jeugdhulp wordt het volgende nagestreefd:

- Groei gebruik preventieve voorzieningen/toename gebruik collectieve voorzieningen;
- Betere toegang tot de jeugdhulp;
- Verschuiving van individuele naar lichtere voorziening of groepsvoorziening;
- Verkorting periode gebruik jeugdhulp.

In 2020 zijn de Verordening Sociaal Domein en de nadere regels jeugdhulp vastgesteld. Met deze verordening, de nieuwe overeenkomst Preventie en de resultaatgerichte inkoop lokale jeugdhulp werken we aan de gewenste resultaten.

Verder hebben de volgende ontwikkelingen plaatsgevonden:

- In het plan Kansrijke start is de samenwerking tussen verloskundigen, kraamzorg en jeugdgezondheidszorg vastgelegd. We zijn gestart met het volledig in kaart brengen van het ondersteuningsaanbod in de voorliggende voorzieningen en lichte vormen van jeugdhulp. De visie is ook opgenomen in de nieuwe verordening en de nieuwe nadere regels Jeugdhulp 2020;
- Vanaf het tweede kwartaal 2020 kan kortdurende ondersteuning door de gids in het systeem worden geregistreerd. Zo krijgen we op termijn een beter beeld van de inzet van preventie en lichte ondersteuning. Ook hebben we met preventiepartners een start gemaakt om de inzet en resultaten op kortere en langere termijn beter te monitoren. Dit ontwikkelen we in 2021 verder, zodat we nieuwe keuzes kunnen maken bij de aanbesteding van preventie en jeugdhulp in 2022;
- De inzet van de jeugd GGZ is fors. Vandaar dat we de trajecten samen met GGZ aanbieders hebben doorontwikkeld. Per 1 januari 2021 zijn we gestart met de nieuwe trajecten. Ook zijn we in gesprek over de mogelijkheid een laagdrempelig GGZ groepsaanbod te realiseren. Dit aanbod helpt jongeren te oefenen wat ze hebben geleerd, zodat verdere inzet van GGZ voorkomen kan worden. Daarnaast kunnen kinderen van ouders met psychiatrische problematiek (KOPP) uit Dronten deelnemen aan groepsaanbod KOPP in Emmeloord. We onderzoeken de behoefte om dit ook in Dronten aan te gaan bieden.

Minder kinderen groeien in armoede op

Het gebruik van de minimavoorzieningen neemt toe. 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 meer maatschappelijke partners zoeken verbinding met elkaar om te komen tot een sluitend netwerk van voorzieningen voor inwoners met een minimuminkomen. In 2020 zijn vier trainingen minimaregelingen gegeven aan maatschappelijke partners en vrijwilligers. Daarnaast zijn er trainingen stress sensitief werken georganiseerd. De inzet van de netwerkregisseur is in 2020 voortgezet en dat geldt ook voor het aanvragen van subsidies voor en uitvoering van het Beste idee van Dronten.

Meer ouders kunnen zelfstandig voor hun kinderen zorgen

In 2020 zijn 2 nieuwe gespecialiseerde gezinshuizen gestart in Flevoland. De aanbieder ontwikkelt samen met ervaringsdeskundigen een aanbod voor extra ondersteuning. Doel van dit aanbod is het voorkomen dat pleegkinderen uit het pleeggezin geplaatst worden en nazorg leveren.

Er is een project- en gespreksleider aangesteld die inwoners en professionals faciliteert om samen een plan te maken en zoveel mogelijk met eigen oplossingen te komen. Om de situatie en vraag in kaart te brengen, maken gidsen met de inwoner een verklarende analyse. Zo kunnen we de noodzaak tot zorg en de zwaarte daarvan zo goed mogelijk inschatten.

Regionaal werken we met Flevolandse gemeenten en 3 zorgpartijen samen op het gebied van jeugdhulp met verblijf. Inhoudelijk en financieel zijn in 2020 uitdagingen ontstaan. Er wordt onderzocht welke consequenties dit met zich meebrengt. Hierover moet in 2021 duidelijkheid zijn. Uitgangspunt hierbij is dat we regionaal intensief blijven samenwerken om de transformatie in de jeugdhulp samen vorm te geven.

Om ouders en kinderen te ondersteunen in echtscheidingsituaties, hebben we in 2020 samen met de Raad voor de kindbescherming en andere partners ouderschapsbijeenkomsten georganiseerd. Helaas konden deze bijeenkomsten niet doorgaan door COVID-19. We hebben gezocht naar mogelijkheden om de bijeenkomsten online te laten plaatsvinden. Waarschijnlijk zullen we hier in het eerste kwartaal van 2021 mee starten. Verder werken we samen met de rechtbank, zorgaanbieders en betrokkenen om de uniforme aanpak bij echtscheiding te evalueren en door te ontwikkelen. In 2021 organiseren we voorlichtingsbijeenkomsten voor de regio en jeugdhulpaanbieders, waarna we het actieplan verder ontwikkelen. Gidsen krijgen handvatten hoe om te gaan met scheidingsvraagstukken. Doel is om de ouders zoveel mogelijk verantwoordelijk te laten zijn, zowel inhoudelijk als financieel.

Kwetsbare jongeren beter op weg helpen zelfstandig te wonen

Vanuit de middelen van het collegeprogramma is de subsidie voor Woonstart in 2020 toegekend. Woonstart heeft aangetoond meerwaarde te hebben en de intentie is om dit voort te zetten in 2021 en 2022. Met De Meerpaal wordt gekeken welke acties uitgezet kunnen worden om het netwerk van ouders en jongeren te versterken. De werkwijze rond Plan 18 is aangepast en wordt opgenomen in de standaard werkwijze van de gidsen. Plan 18 en de werkwijze daaromheen is ook opgenomen in de Nadere regels Jeugdhulp 2020.

Er is een Pilot praktijkleren opgezet door het Regionaal Werkbedrijf Flevoland (RWF)/Flevoland Werkt! De gemeente Dronten en onderwijspartners sluiten daarbij aan.

Samen met GGZ Centraal is de GGD momenteel in gesprek om aan te sluiten bij het landelijk traject vanuit 113online voor het opzetten van een community suïcidepreventie. Lokaal is door een gecontracteerde aanbieder een groepsaanbod voor jongeren met klachten van somberheid ontwikkeld. Er is een bijeenkomst gepland met partners over een aanbod rondom het gebruik van sociale media. Al deze activiteiten zijn vanwege COVID-19 op een laag pitje gezet. We verwachten dit in 2021 weer op te pakken.

Opgroeien en opvoeden

Alle kinderen de kans bieden zich te ontwikkelen

% Voortijdig schoolverlaters

	Nulmeting				Bron
	2017	2018	2019	2020	
% Voortijdig schoolverlaters	2,27			1,53	Rijksoverheid

Toelichting

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

	2017	2018	2019	2020	Bron
% Jeugdigen met jeugdhulp met plan 18					Intern, gemeente
Toelichting					

Gegevens 2020 zijn nog niet beschikbaar. Als we voor jongeren hindernissen constateren die de weg naar zelfstandigheid ernstig belemmeren, werken we aan oplossingen. Onder meer door maatwerk mogelijk te maken binnen Woonstart. De afspraken die in 2019 zijn gemaakt met de woningbouw om huisvestingsmogelijkheden voor jongeren binnen de gemeente Dronten komende jaren te verruimen zijn voortgezet in 2020.

Meer ouders kunnen zelfstandig voor hun kinderen zorgen

% Ondertoezichtstellingen

	Nulmeting				
	2017	2018	2019	2020	Bron
% Ondertoezichtstellingen	50,00	50,00	55,00	55,00	Waarstaatjegemeente.nl
Toelichting					

Bovengenoemde cijfers gaan telkens over de eerste helft van het jaar in verband met de beschikbaarheid van de data. Om kinderen zo lang mogelijk thuis te laten wonen, is een aantal maatregelen genomen. We hebben op niveau van Flevoland afspraken met de familierechter gemaakt tijdig aanbod te leveren bij complexe echtscheidingen. Er is nieuw aanbod ontwikkeld (zowel preventief als curatief). Daarnaast hebben we lokaal een omdenkoverleg onder extern voorzitterschap. Dit overleg wordt ingezet als een uithuisplaatsing overwogen wordt. De cijfers vanaf de tweede helft van het jaar laten een stijging zien. We blijven samen met de uitvoerende organisatie de oorzaken van toename onderzoeken en zoeken naar mogelijkheden om hierop invloed uit te oefenen.

Minder kinderen groeien in armoede op

Gebruik minimavoorzieningen neemt toe met 5 % per jaar (t.o.v. nulmeting)

	Nulmeting				
	2017	2018	2019	2020	Bron
Minimavoorzieningen gebruikt voor 3-18 jarigen	435,00	502,00	468,00	431,00	Intern, gemeente
Toelichting					

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 meer maatschappelijke partners zoeken verbinding met elkaar om te komen tot een sluitend netwerk van voorzieningen voor inwoners met een minimuminkomen. In 2020 zijn vier trainingen miniregelingen gegeven aan maatschappelijke partners en vrijwilligers. Daarnaast zijn trainingen stress-sensitief werken georganiseerd. De inzet van de netwerkregisseur is in 2020 voortgezet 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

	Nulmeting				
	2017	2018	2019	2020	Bron
Aantal met unieke BSN	1.143,00	1.135,00	1.166,00	1.210,00	Intern, gemeente

Gemiddelde prijs per unieke jeugdige	11.693,66	11.995,71	10.833,95	10.407,60	Intern, gemeente
Toelichting					

De cijfers laten zien dat er per unieke jeugdige minder iets minder is uitgegeven. Voor het realiseren van het minder inzetten van Jeugdhulp wordt nagestreefd: groei van gebruik preventieve voorzieningen, betere toegang tot de jeugdhulp, verschuiving naar lichtere voorzieningen en verkorting periode gebruik jeugdhulp. Voor een inhoudelijke toelichting op de ondernomen activiteiten verwijzen we naar de algemene toelichting op dit thema.

1.5 Jaarrekening

1.5.1 Algemene grondslagen

Voor waardering en resultaatbepaling

De Jaarrekening 2020 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.

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 2020.

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 investeringen 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 vervangingsinvesteringen met economisch nut in mindering zijn gebracht op de in het boekjaar gepleegde investeringen 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 2020, 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.

Flottende 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 kostensoortelijst 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 grondexploitatie is voor alle gemeenten gelijk gesteld aan het maximale meerjarig streefpercentage van de Europese Centrale Bank voor de inflatie binnen de Eurozone (voor 2020: 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 2020 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 1,71%;
- Kostenindexatie bedraagt voor de 1e 10 jaar 3%, daarna 4%;
- Opbrengstenindexatie bedraagt voor de 1e 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 2019 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.

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 2021 wordt aan de raad aangeboden in het kader van de Jaarrekening 2020.

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

Drempelbedrag

In principe dienen alle overtollige middelen in de schatkist te worden aangehouden. Er zijn echter een aantal uitzonderingen. Eén daarvan is het drempelbedrag. Dat is een minimumbedrag (afhankelijk van de omvang van de decentrale overheid) dat gemiddeld per kwartaal buiten de schatkist mag worden gehouden. Voor de gemeente Dronten is dat voor 2020 € 883.140.

n.b.: de drempel is gelijk aan 0,75% van het begrotingstotaal indien het begrotingstotaal lager is dan € 500 miljoen. indien het begrotingstotaal hoger is dan € 500 miljoen is de drempel gelijk aan € 3,75 miljoen plus 0,2% van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat. de drempel is nooit lager dan € 250.000.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren

Het drempelbedrag is bedoeld om het dagelijkse kasbeheer te vereenvoudigen: niet elke laatste euro hoeft in de schatkist te worden aangehouden. In principe hoeven dus alleen de liquide middelen die boven het drempelbedrag uitgaan in de schatkist te worden aangehouden. In 2020 hebben geen overschrijdingen plaatsgevonden van het drempelbedrag.

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 waardeberekening 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 2020 (voor bestemming van het resultaat)

Activa	31-12-2020	31-12-2019
Vaste activa		
Immateriële vaste activa		
Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	1.977.546	1.364.809
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	11.112.832	11.433.979
	13.090.378	12.798.788
Materiële vaste activa		
Investeringen met een economisch nut	61.253.999	44.831.843
Investeringen met een economisch nut welke zijn uitgegeven in erfpacht	190.013	215.258
Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	5.327.282	5.748.767
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	12.644.840	11.052.275
	79.416.135	61.848.143
Financiële vaste activa		
Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	38.027	38.027
Leningen aan deelnemingen	348.000	693.500
Overige langlopende leningen	13.320.775	13.948.553
Overige uitzettingen met een looptijd >= 1 jaar	3.476.026	3.472.025
	17.182.827	18.152.105
Vaste activa	109.689.340	92.799.036
Vlottende activa		
Voorraden		
Onderhanden werk (incl. bouwgronden in exploitatie)	13.551.753	18.128.106
	13.551.753	18.128.106
Uitzettingen		
Vorderingen op openbare lichamen	9.321.902	5.883.221
Rekening courant verhouding met het Rijk	14.628.810	26.184.264
Overige vorderingen	8.109.373	6.774.464
	32.060.085	38.841.949
Liquide middelen		
Kas- en banksaldi	969.077	792.061
	969.077	792.061
Overlopende activa		
Overige overlopende activa	3.483.947	1.908.475
	3.483.947	1.908.475
Vlottende activa	50.064.863	59.670.591
Activa	159.754.203	152.469.627

Passiva	31-12-2020	31-12-2019
Vaste passiva		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	34.075.929	40.809.673
Bestemmingsreserves	52.907.750	51.692.704
Nog te bestemmen resultaat	5.336.950	-5.338.924
	92.320.629	87.163.453
Vreemd vermogen		
Voorzieningen	35.030.798	33.406.357
	35.030.798	33.406.357
Vaste schuld		
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	17.134.454	19.342.856
Waarborgsommen	713.798	660.335
	17.848.252	20.003.190
Vaste passiva	145.199.678	140.573.000
Vlottende passiva		
Vlottende schuld		
Overige vlottende schulden	2.572.074	4.569.530
	2.572.074	4.569.530
Overlopende passiva		
Vooruit ontvangen bijdragen van het Rijk	402.511	515.733
Overige overlopende passiva	11.579.940	6.811.364
	11.982.450	7.327.097
Vlottende passiva	14.554.525	11.896.627
Passiva	159.754.203	152.469.627
Gewaarborgde geldleningen	223.629.824	237.037.622

1.5.3 Toelichting op de balans

Vaste activa

Afschrijving vaste activa

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	<i>Ontwikkelings- en onderzoekskosten</i>	5	2.6.1	Rehabilitatie-investeringen wegen, straten en pleinen als bedoeld in het onderhoudsplan wegen	60
1.2	<i>Kosten sluiten geldleningen/disagio</i>	5	2.7	<i>Installaties</i>	10
1.3	<i>Bijdragen aan activa in eigendom van derden (afschrijving cf art.64 BBV, lid 6)</i>		2.8	<i>Kantoorinrichting</i>	
2	Materiële activa		2.8.1	Inventaris	10
2.1	<i>Automatisering</i>		2.8.2	Telefooncentrale	8
2.1.1	Minicomputer, applicaties en actieve netwerkcomponenten	5	2.9	<i>Machines en gereedschappen</i>	10
2.1.2	PC's en printers	3	2.10	<i>Onderwijs</i>	
2.1.3	Programmatuur	5	2.10.1	Noodlokalen	15
2.3	<i>Gebouwen (excl. ondergrond)</i>		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	<i>Riolering</i>	
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/electrisch deel	15
2.4	<i>Gronden en terreinen</i>		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/electrisch deel	15
2.5	<i>Buitensport</i>		2.12	<i>Speeltoestellen en voorzieningen</i>	10
2.5.1	Natuurgras	10	2.13	<i>Vervoermiddelen</i>	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 31-12-2019	(Des) Investing 2020	Bijdrage van derden 2020	Afschrijving 2020	Afwaardering 2020	Boekwaarde 31-12-2020
Kosten onderzoek en ontwikkeling	1.364.809	612.737	-	-	-	1.977.546
Bijdrage aan activa van derden	11.433.979	-	-	-321.147	-	11.112.832
Totaal Immateriële vaste activa	12.798.788	612.737	-	-321.147	-	13.090.378

De investeringen/desinvesteringen op de balanspost "Immateriële vaste activa" in 2020 zijn:

Specificatie Immateriële vaste activa	Jaar van eerste investering	Krediet	Investering voorgaande jaren	(Des) Investing 2020	Bijdrage van derden 2020	Restant krediet per 31-12-2020	Afwaardering 2020
Kosten onderzoek en ontwikkeling							
Vorbereidingskosten Ketelhaven		-	135.248	40.635	-	-175.883	-
Vorbereidingskosten Swifterbant bouwlocatie		-	299.965	328.985	-	-628.949	-
Vorbereidingskosten De Boeg		-	38.142	60.092	-	-98.234	-
Vorbereidingskosten Hanzekwartier		-	648.975	183.026	-	-832.000	-
Kosten onderzoek en ontwikkeling		-	1.122.329	612.737	-	-1.735.066	-
Totaal Immateriële vaste activa		-	1.122.329	612.737	-	-1.735.066	-

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa wordt onderverdeeld in vaste activa met een economisch nut en in vaste activa met een maatschappelijk nut.

Investerings met een economisch nut

Het verloop van de "Investerings met een economisch nut" is in onderstaande tabel weergegeven:

Verloop Materiële Vaste Activa	Boekwaarde	(Des) Investering	Bijdrage van derden / Inkomsten	Afschrijving / Aflossing	Afwaardering	Boekwaarde
Investerings met een economisch nut	31-12-2019	2020	2020	2020	2020	31-12-2020
Gronden en terreinen	10.150.471	508.139	-4.233	-8.721	-	10.645.657
Bedrijfsgebouwen	26.575.869	8.945.809	-	-2.553.060	-	32.968.618
Grond-,weg- en waterbouwk.werken	1.848.614	2.636.851	-143.081	-181.928	-	4.160.456
Vervoermiddelen	536.964	73.696	-	-127.258	-	483.403
Machines, apparaten en install.	5.154.556	6.995.411	-	-914.387	-	11.235.581
Overige	565.369	1.312.569	-	-117.653	-	1.760.285
Totaal Investerings met een economisch nut	44.831.843	20.472.476	-147.314	-3.903.006	-	61.253.999

De investeringen in de bedrijfsgebouwen is voornamelijk de verbouwing van het Huis van de Gemeente Dronten en zal in 2021 in gebruik worden genomen.

De investeringen/desinvesteringen van de "Investerings met een economisch nut" zijn in 2020 als volgt gespecificeerd:

Specificatie Materiële Vaste Activa	Jaar van eerste investering	Krediet	Investering voorgaande jaren	(Des) Investering	Bijdrage van derden	Restant krediet per	Afwaardering
Investerings met een economisch nut				2020	2020	31-12-2020	2020
Gronden en terreinen							
Nijverheidsweg 7 - Hanzekwartier 2018	2018	-	912.597	35.390	-	-947.987	
Bedrijfsweg 11 - 13 - Hanzekwartier 2020	2020	460.000	-	472.750	-	-12.750	

Burg. Dekker middenterrein (Fl.Delta) 2020	2020	25.000	-	-	-4.233	25.000	
Gronden en terreinen		485.000	912.597	508.139	-4.233	-935.736	-
Bedrijfsgebouwen							
Herhuisv. gem.huis Bouwkundig 2019	2019	21.212.388	1.252.466	8.667.809	-	11.292.113	-
Sloopwerk Zwembad Overboord 2019	2019	180.000	-	90.000	-	90.000	-
8 Kleedkamers ASVD Voetbal 2020	2020	188.000	-	188.000	-	-	
Bedrijfsgebouwen		21.580.388	1.252.466	8.945.809	-	11.382.113	-
Grond-,weg- en waterbouwk.werken							
Zuid-Walvisstraat 2019	2019	5.450.652	150.000	1.468.625	-	3.832.027	-
Calamiteitenroute Spijkweg 2019	2019	340.000	185.112	25.000	-	129.888	-
Vervanging OV armaturen 2020	2020	148.741	-	106.027	-	42.714	
Vervanging OV Kabels en kasten 2020	2020	36.600	-	933	-	35.667	
Burg.Dekker ren. toplaag (Fl.Delta)2018	2018	1.929.689	96.722	430.698	-50.798	1.402.269	-
De Schelp ren.toplaag veld 2 (BAS) 2020	2020	38.675	-	43.075	-5.926	-4.400	
Burg.Dekker ren. toplaag veld 3 (ASVD)2020	2020	331.500	-	354.923	-50.798	-23.423	
Burg.Dekker ren. topl.veld 1-2-3 (ASVD Korf)2020	2020	204.425	-	207.569	-35.559	-3.144	
Grond-,weg- en waterbouwk.werken		8.480.282	431.834	2.636.851	-143.081	5.411.597	-
Vervoermiddelen							
Auto elektrisch Groentechnisch beheer 2019	2019	40.000	-	17.765	-	22.235	-
Auto 11 code PT-04-12-kenteken 6-VTD-86 (vvi2020)	2020	55.000	-	55.931	-	-931	-
Vervoermiddelen		95.000	-	73.696	-	21.304	-
Machines, apparaten en install.							
ICT omgeving en werkplekvervanging (HW 3jr 2019)	2019	723.025	435.675	47.355	-	239.995	-
Herhuisv. gem.huis E-installaties 2019	2019	10.641.432	324.491	6.570.815	-	3.746.127	-

Herhuisv. gem.huis W-installaties 2019	2019	3.173.647	69.050	44.607	-	3.059.990	-
ICT omgeving en werkplekvervanging (HW 5jr 2019)	2019	277.008	150.092	41.828	-	85.088	-
ICT omgeving en werkplekvervanging (HW 5jr 2020)	2020	115.000	-	68.696	-	46.304	-
Vorkheftruck Taillift FD-25-21 (VVI 2020)	2020	36.000	-	22.800	-	13.200	-
Installaties Zwembad Overboord 2019	2019	3.311.000	3.171.000	115.000	-	25.000	-
Inventaris Zwembad Overboord 2019	2019	70.000	-	35.000	-	35.000	-
Vaatwasser gem.huis (vvi 2014)	2015	108.732	6.884	29.616	-	72.232	-
Containers 3 stuks draaiklep rechts (VVI 2015)	2015	61.800	18.600	9.695	-	33.505	-
ICT software 5 jr (VVI 2020)	2020	10.000	-	10.000	-	-	-
Machines, apparaten en install.		18.527.644	4.175.791	6.995.411	-	7.356.442	-
Overige							
Herhuisv. gem.huis overige 2019	2019	6.732.063	73.298	384.039	-	6.274.726	-
Herhuisv. gem.huis Inventaris 2019	2019	3.735.305	-	928.530	-	2.806.775	-
Overige		10.467.368	73.298	1.312.569	-	9.081.501	-
Totaal Investerings met een economisch nut		59.635.682	6.845.986	20.472.476	-147.314	32.317.220	-

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	(Des) Investering	Bijdrage van derden / Inkomsten	Afschrijving / Aflossing	Afwaardering	Boekwaarde
Investerings met een economisch nut welke zijn uitgegeven in erfpacht	31-12-2019	2020	2020	2020	2020	31-12-2020
Erfpachtgronden	215.259	-	-	-	-25.246	190.013
Totaal Investerings met een economisch nut welke zijn uitgegeven in erfpacht	215.259	-	-	-	-25.246	190.013

De investeringen/desinvesteringen van de "Investeringen met een economisch nut, welke zijn uitgegeven in erfpacht" zijn in 2020 als volgt gespecificeerd:

Specificatie Materiële Vaste Activa	Jaar van eerste investering	Krediet	Investering voorgaande jaren	(Des) Investering 2020	Bijdrage van derden 2020	Restant krediet per 31-12-2020	Afwaardering 2020
Investeringen met een economisch nut welke zijn uitgegeven in erfpacht							
Erfpachtgronden							
Erfpachtgronden	2006	-	652.910	-	-	-652.910	-25.246
Erfpachtgronden		-	652.910	-	-	-652.910	-25.246
Totaal Investeringen met een economisch nut welke zijn uitgegeven in erfpacht		-	652.910	-	-	-652.910	-25.246

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

Het verloop van de "Investeringen 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 31-12-2019	(Des) Investering 2020	Bijdrage van derden / Inkomsten 2020	Afschrijving / Aflossing 2020	Afwaardering 2020	Boekwaarde 31-12-2020
Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven						
Waar heffing tegenover staat	5.748.767	35.793	-	-457.278	-	5.327.282
Totaal Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	5.748.767	35.793	-	-457.278	-	5.327.282

De investeringen/desinvesteringen van de "Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven" zijn in 2020 als volgt gespecificeerd:

Specificatie Materiële Vaste Activa	Jaar van eerste investering	Krediet	Investering voorgaande jaren	(Des) Investering 2020	Bijdrage van derden 2020	Restant krediet per 31-12-2020	Afwaardering 2020
Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven							
Waar heffing tegenover staat							

Afronden plaatsing ondergrondse afvalcontainers 20	2018	671.543	506.938	35.793	-	128.811	-
Waar heffing tegenover staat		671.543	506.938	35.793	-	128.811	-
Totaal Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven		671.543	506.938	35.793	-	128.811	-

Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut

Het verloop van de "Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut" is in onderstaande tabel weergegeven:

Verloop Materiële Vaste Activa	Boekwaarde	(Des) Investering	Bijdrage van derden / Inkomsten	Afschrijving / Aflossing	Afwaardering	Boekwaarde
Investerings met een maatschappelijk nut	31-12-2019	2020	2020	2020	2020	31-12-2020
Bedrijfsgebouwen	-	-	-	-	-	-
Grond-,weg en waterbouwk.werken	10.961.357	1.941.137	-	-345.897	-	12.556.597
Overige	90.918	-	-	-2.675	-	88.243
Totaal Investerings met een maatschappelijk nut	11.052.275	1.941.137	-	-348.572	-	12.644.840

De investering/desinvestering van de "Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut" zijn in 2020 als volgt gespecificeerd:

Specificatie Materiële Vaste Activa	Jaar van eerste investering	Krediet	Investering voorgaande jaren	(Des) Investering	Bijdrage van derden	Restant krediet per	Afwaardering
Investerings met een maatschappelijk nut				2020	2020	31-12-2020	2020
Grond-,weg en waterbouwk.werken							
Terreinafwerking de Noord / de helling	2018	395.899	336.450	28.268	-	31.181	-
Infrastructuur Zwembad Overboord 2019	2019	330.000	-	155.000	-	175.000	-
Herinrichting Educalaan 2020	2020	400.000	-	345.802	-	54.198	-
Rehabilitatie De Zuid	2017	540.000	-	180.000	-	360.000	-

Realisatie Walvisstraat	2019	1.480.000	20.000	730.000	-	730.000	-
Fietspad De Zuid	2017	570.186	192.190	101.120	-	276.876	-
Fiets- en wandelpad De Gilden 2020	2019	100.000	-	58.800	-	41.200	-
Rehabilitatie Div.wegen Dronten Zuid 2020	2020	66.000	-	66.000	-	-	-
Rehabilitatie Prof.Zuurlaan 2020	2020	45.000	-	44.941	-	59	-
Rehabilitatie Passeerstroken 2020	2020	214.000	-	205.562	-	8.438	-
Vervanging OV armaturen 2019	2019	394.912	302.769	25.645	-	66.498	-
Grond-,weg en waterbouwk.werken		4.535.997	851.410	1.941.137	-	1.743.450	-
Totaal Investerings met een maatschappelijk nut		4.535.997	851.410	1.941.137	-	1.743.450	-

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 31-12-2019	(Des) Investering 2020	Bijdrage van derden / Inkomsten 2020	Aflossing 2020	Afwaardering 2020	Boekwaarde 31-12-2020
Kapitaalverstr.aan deelnemingen	38.027	-	-	-	-	38.027
Leningen aan deelnemingen	693.500	-	-345.500	-	-	348.000
Overige langlopende leningen	13.948.542	-	-	-627.767	-	13.320.775
Overige uitzettingen loopt. >1jaar	3.472.028	748.301	-2.200	-742.104	-	3.476.026
Totaal Financiële vaste activa	18.152.098	748.301	-347.700	-1.369.871	-	17.182.827

De investeringen/desinvesteringen op de balanspost "Financiële vaste activa" in 2020 zijn:

Specificatie Financiële vaste activa	Jaar van eerste investering	Krediet	Investering voorgaande jaren	(Des) Investering 2020	Bijdrage van derden 2020	Restant krediet per 31-12-2020	Afwaardering 2020
Overige uitzettingen loopt. >1jaar							
Duurzaamheidslening SVN langlopend 4793		-	3.375.659	748.244	-	- 4.123.903	-
Lening BAS voetbal biddinghuizen		-	2.200	-	-2.200	-2.200	-
SVN Starterslening langlopend		-	1.515.522	57	-	- 1.515.579	-
Overige uitzettingen loopt. >1jaar		-	4.234.660	748.301	-2.200	- 4.982.961	-
Leningen aan deelnemingen							
Achtergestelde lening Vitens		-	693.500	-	-345.500	-693.500	-
Leningen aan deelnemingen		-	-4.491.500	-	-345.500	4.491.500	-
Totaal Financiële vaste activa		-	-256.840	748.301	- 347.700	-491.461	-

Flottende activa

Voorraden

Het verloop van de balanspost "Voorraden" is in onderstaande tabel weergegeven en heeft een boekwaarde op 31 december 2020 van:

Verloop Voorraden	Boekwaarde	(Des) Investering	Bijdrage van derden / Inkomsten	Afschrijving / Aflossing	Afwaardering	Boekwaarde
Onderhanden werk (incl. bouwgronden in exploitatie)	31-12-2019	2020	2020	2020	2020	31-12-2020
Complexen bedrijventerreinen	16.206.735	1.513.218	-2.071.516	-	-	15.648.437
Complexen bijzondere bebouwing	7.651.532	1.969.776	-4.340.278	-	-	5.281.029
Complexen woningbouw	2.851.608	6.010.995	-9.283.802	-	-	-421.199
Totaal Onderhanden werk (incl. bouwgronden in exploitatie)	26.709.874	9.493.989	- 15.695.596	-	-	20.508.267

Voorziening dekking investeringen	-8.581.767	-	-	-	-6.956.514
Totaal Voorraden: Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	18.127.049				13.551.753

Complex (- = voordeel en + = nadeel)	Boekwaarde 31-12-2020	Nog te realiseren		Resultaat op Startwaarde (2021)	Status
		Kosten	Opbrengsten		
030 De Gilden hoofdstructuur	0	0	0	0	2020
031 De Gilden 1e fase	-79.757	79.999	0	-420	2021
032 De Gilden 2e fase	-223.218	225.000	0	-64	2021
034 De Gilden - Het Palet	-6.055.726	9.608.478	4.710.336	-1.148.603	2023
127 HZ-Havenkade	1.932.849	3.307.390	4.281.809	-1.183.664	2027
231 De Graafschap 1e fase	4.004.652	3.236.389	5.544.509	1.865.580	2024
Woningbouw	-421.199	16.457.256	14.536.654	1.671.130	tekort
155 Delta 5e fase	13.534	943.303	5.098.652	-5.103.963	2035
161 Poort van Dronten fase 1	10.180.872	3.172.465	9.685.414	5.769.208	2036
162 Poort van Dronten fase 2	2.880.456	565.162	3.700.512	-292.596	2031
285 Oldebroekerweg 1e fase	981.220	234.257	1.322.514	-115.977	2030
382 Tarpan	1.592.354	355.123	2.984.139	-1.159.817	2028
Bedrijventerreinen	15.648.437	5.270.309	22.791.231	-910.122	overschot
012 ECU woon/ werk	1.074.421	129.486	1.210.560	-981	2024
015 Dronten West centrumgebied	2.350.239	785.644	3.982.000	-855.860	2023
115 De West-kantoren	-34.610	34.737	0	-160	2021
123 HanzekwartierScholenzone	1.304.492	828.167	5.452.268	-3.886.311	2029
124 Hanzekwartier-Spoorzone	0	4.298.602	4.744.607	-400.444	2029
271 Driehoek Baan woonwerk	317.454	30.544	348.771	0	2024
371 Bloemenzoom woonwerk	269.033	1.016.886	1.928.169	-746.488	2030
509 Ellerveld - Evenemententerrein	0	0	0	0	2021
Bijzondere bebouwing	5.281.029	7.124.066	17.666.376	-5.041.779	overschot
Totaal	20.508.267	28.851.631	54.994.260	-4.280.771	overschot

De startwaarde is de resultante van de boekwaarde, nog te maken kosten en opbrengsten gecorrigeerd met de inflatie en rente-invloeden contant gemaakt naar 1-1-2021.

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 2020 van:

Verloop Uitzettingen	Boekwaarde 31-12-2019	Mutaties 2020	Boekwaarde 31-12-2020
Uitzettingen: Vorderingen op openbare lichamen			
Vorderingen openbare lichamen	5.883.221	3.438.682	9.321.902
Uitzettingen: Rekening courant verhouding met het Rijk			
Rekening courant SKB 20066	26.184.264	-11.555.455	14.628.810
Uitzettingen: Overige vorderingen			
Debiteuren	4.782.416	417.242	5.199.658
Debiteuren Soza	3.369.717	489.860	3.859.577
RC SVN Blijverslening Langlopend	216.168	3.916	220.083
RC SVN Duurzaamheidslening	324.923	265.883	590.806
RC SVN Starterslening	451.700	252.711	704.411
Voorzieningen dubieuze debiteuren AD	-2.370.459	-94.703	-2.465.162
Uitzettingen	38.841.949	-6.781.864	32.060.085

Dubieuze Debiteuren:

De dubieuze debiteuren bestaan uit € 227.535 dubieuze debiteuren Algemene Dienst en € 2.237.627 dubieuze debiteuren sociale zaken.

Schatkistbankieren

Per 31 december 2020 bedraagt het bedrag van schatkistbankieren van Gemeente Dronten: € 14.628.810.

Drempelbedrag

Overtollige middelen worden aangehouden in de schatkist (Ministerie van BZK). Eén uitzondering hierop is het drempelbedrag. Dat is een minimumbedrag (afhankelijk van de omvang van de decentrale overheid) dat gemiddeld per kwartaal buiten de schatkist mag worden gehouden. Voor gemeente Dronten is dat voor 2020 € 883.140.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren

Het drempelbedrag is bedoeld om het dagelijkse kasbeheer te vereenvoudigen: niet elke laatste euro hoeft in de schatkist te worden aangehouden. In principe hoeven dus alleen de liquide middelen die boven het drempelbedrag uitgaan in de schatkist te worden aangehouden. In onderstaande tabel is te zien wat de benutting van het drempelbedrag schatkistbankieren gedurende de vier kwartalen 2020 is geweest.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren 2020 (bedragen x € 1000)					
(1)	Drempelbedrag	883,14			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	611	674	567	659
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	273	209	317	225
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag				
(1) Berekening drempelbedrag 2020					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	117.752	117.752	117.752	117.752
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	117.752	117.752	117.752	117.752
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat				
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000					
(1)	Drempelbedrag	883,14			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	55.566	61.366	52.127	60.583
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b) Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
(2) - (5a) / (5b)		611	674	567	659

Liquide middelen

Het verloop van de balanspost "Liquide middelen" is in onderstaande tabel weergegeven en heeft een boekwaarde op 31 december 2020 van:

Verloop Liquide middelen	Boekwaarde 31-12-2019	Mutaties 2020	Boekwaarde 31-12-2020
(Kas- en banksaldi)			
B.N.G.	768.839	175.341	944.180
ING	22.970	552	23.522
Rabobank	252	1.123	1.375
Totaal (Kas- en banksaldi)	792.061	177.016	969.077
Totaal Liquide middelen	792.061	177.016	969.077

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

Overlopende activa

Het verloop van de balanspost "Overlopende activa" is in onderstaande tabel weergegeven en heeft een boekwaarde op 31 december 2020 van:

Verloop Overlopende activa	Boekwaarde 31-12-2019	Mutaties 2020	Boekwaarde 31-12-2020
Overige overlopende activa			
Belastingen en premies sociale verzekeringen	283.857	-209.020	74.837
Kruisposten Sociaal domein	590.052	239.714	829.766
Nog te ontvangen bedragen	970.004	755.395	1.725.399

Overige posten	4.374	438	4.812
Vooruitbetalingen	87.352	761.780	849.132
Totaal Overige overlopende activa	1.935.641	1.548.306	3.483.947
Totaal Overlopende activa	1.935.641	1.548.306	3.483.947

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 2020 van € 92.370.629 inclusief het nog te bestemmen resultaat.

Verloop Eigen vermogen	Boekwaarde 31-12-2019	Mutaties 2020	Boekwaarde 31-12-2020
Algemene reserve			
Algemene reserves AD	40.809.673	-6.733.744	34.075.929
Totaal Algemene reserve	40.809.673	-6.733.744	34.075.929
Bestemmingsreserves			
Bestemmingsreserves AD	46.217.540	-288.188	45.929.352
Bestemmingsreserves GB	5.475.164	1.503.234	6.978.398
Totaal Bestemmingsreserves	51.692.704	1.215.046	52.907.750
Nog te bestemmen resultaat			
Resultaat exploitatie na bestemming AD	-5.338.924	7.048.289	1.709.366
Resultaat exploitatie na bestemming GB	-	3.627.584	3.627.584
Totaal Nog te bestemmen resultaat	-5.338.924	10.675.873	5.336.950
Totaal Eigen vermogen	87.163.453	5.157.176	92.320.629

In de volgende tabel is het verloop van alle bestemmingsreserves in het verslagjaar weergegeven.

Verloop bestemmingsreserves

Reserves 2020					
Naam reserves	Saldo per 31-12-2019	Resultaat-bestemming 2019	Toevoegingen 2020	Onttrekkingen 2020	Saldo per 31-12-2020
ALGEMENE DIENST					
ALGEMENE RESERVE					
Algemene reserve vrij aanwendbaar	40.809.673	-5.338.924		-1.394.820	34.075.929
Subtotaal Algemene reserve	40.809.673		0	-1.394.820	34.075.929
BESTEMMINGSRESERVES					
Bestemmingsreserve asbestsanering gem. gebouwen	13.897			-13.897	0
Bestemmingsreserve De Reest	526.184			-16.519	509.665
Bestemmingsreserve accommodatiebeleid	1.387.541		1.890.018		3.277.559
Bestemmingsreserve uitbr. investeringen 1999-2005 excl. Meerpaal	1.573.596			-106.815	1.466.781
Bestemmingsreserve werkgevers- / werknemersactiviteiten	62.700			-62.700	0
Bestemmingsreserve verbetering dienstverlening 2015-2018	187.115			-32.617	154.498
Bestemmingsreserve ICT	103.731			-103.731	0
Bestemmingsreserve huisvesting gemeentehuis	20.142.015			-418.315	19.723.700
Bestemmingsreserve Eigen risicodragerschap WGZ en ZW	303.154		171.156		474.310
Bestemmingsreserve Precariobelasting 2018/2025	300.000		300.000		600.000
Bestemmingsreserve Dierenweide	671.442			-204.933	466.509
Bestemmingsreserve De Zuid - Walvisstraat	2.800.118			-19.344	2.780.774
Bestemmingsreserve zware beschoeiingen	90.437				90.437
Bestemmingsreserve kapitaallasten scholencomplex Dronten - West	55.527			-5.691	49.836
Bestemmingsreserve Sportbeleid 2018 - 2021	333.235			-271.117	62.118

Bestemmingsreserve kap.lasten Nieuwbouw Overboord	1.712.000		170.700		1.882.700
Bestemmingsreserve Kunstaankopen openbare ruimte	20.000		10.000		30.000
Bestemmingsreserve Meerpaal gebouw	7.602.617			-436.752	7.165.865
Bestemmingsreserve MFG 2 Biddinghuizen	282.600		20.000		302.600
Bestemmingsreserve Speelruimteplan	217.000		184.000		401.000
Bestemmingsreserve realisatie MFC Swifterbant	2.764.141				2.764.141
Bestemmingsreserve Sociaal Domein	2.631.810		521.245	-1.903.572	1.249.483
Bestemmingsreserve WWB inkomensdeel Participatiewet	1.485.013				1.485.013
Bestemmingsreserve knelpunten Inburgering	77.922				77.922
Bestemmingsreserve bovenplanse verevening	5.000				5.000
Bestemmingsreserve bovenwijkse voorzieningen	416.167			-82	416.085
Bestemmingsreserve duurzaamheidsprojecten	364.566		10.778		375.344
Bestemmingsreserve bijdrage ruimtelijke ontwikkeling	108.016		10.000		118.016
Subtotaal Bestemmingsreserves	46.237.544		3.287.897	-3.596.085	45.929.356
BESTEMMINGSRESERVES GREX					
Bestemmingsreserve kerkplein Biddinghuizen	0				0
Bestemmingsreserve MFC Swifterbant	258.483				258.483
Bestemmingsreserve financiële buffer GREX het Palet	1.630.200				1.630.200
Bestemmingsreserve niet afgesloten exploitaties	3.566.481		1.799.529	-1.888.929	3.477.081
Bestemmingsreserve Ontwikkeling Hanzekwartier(K)	0		1.665.024	-52.390	1.612.634
Subtotaal Bestemmingsreserves GREX	5.455.164		3.464.553	-1.941.319	6.978.398

Toelichting bestemmingsreserves Algemene dienst

Asbestsanering gemeentelijke gebouwen

Per 31-12-2020 is deze reserve opgeheven, het restsaldo is afgeroomd ten gunste van de algemene reserve.

De Reest

Dit betreft een reguliere (ofwel structurele) onttrekking ten behoeve van het dekken van de jaarlijkse kapitaallasten.

Accommodatiebeleid

Er is een compleet overzicht van de gemeentelijke vastgoedportefeuille gemaakt. Er is een voorstel in de maak hoe de exploitatie van het vastgoed optimaal in de organisatie kan worden geborgd. Daarnaast is het bouwprogramma en het onderhoud getoetst aan actuele bouw- en onderhoudskosten. Daar blijkt een groot tekort te zijn ontstaan. Er wordt gewerkt aan nieuw accommodatiebeleid met een realistische financiële doorkijk. In de jaarstukken 2019 is besloten om € 1.394.820 extra aan deze reserve toe te voegen, daarnaast is er een bedrag van € 495.198 toegevoegd conform het beheerplan.

Uitbreidingsinvesteringen 1999-2005

Dit betreft een reguliere (ofwel structurele) onttrekking ten behoeve van het dekken van de jaarlijkse kapitaallasten.

Verbetering dienstverlening

De onttrekking in 2020 is bestemd voor het afronden van het project, het reguliere budget is daartoe met € 32.617 verhoogd. Bij het actualiseren van de Nota Reserves en Voorzieningen is besloten om deze reserve te stoppen en het restant van € 154.498 ten gunste van de algemene reserve te storten in 2021.

Bestemmingsreserve ICT

Dit project heeft in 2020 zijn afronding gekregen en is op een nul-saldo geëindigd conform de planning.

Huisvesting gemeentehuis

Dit betreft een reguliere (ofwel structurele) onttrekking ten behoeve van het dekken van de jaarlijkse kapitaallasten.

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 toevoeging op basis van een vast percentage gerekend over de loonkosten.

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), daarbij is er in 2021 een dotatie van € 400 k gepland zodat het totaal beschikbaar bedrag € 1.000.000 zal zijn.

Dierenweide

Deze reserve is ingesteld voor de herinrichting van de Dierenweide alsmede de aanleg van een fietsverbinding. In 2020 zijn de bestedingen van € 204.933 onttrokken aan de reserve.

De Zuid – Walvisstraat

Dit betreft een reguliere (ofwel structurele) onttrekking ten behoeve van het dekken van de jaarlijkse kapitaallasten.

Zware beschoeiingen

Deze reserve is ter dekking van kosten voor het vervangen van zware beschoeiingen van Ral en Pierland. Er waren geen mutaties in 2020.

Scholencomplex Dronten – West

Dit betreft een reguliere (ofwel structurele) onttrekking ten behoeve van het dekken van de jaarlijkse kapitaallasten.

Sportbeleid 2018-2021

De onttrekkingen zijn conform het beleidsplan besteed aan de volgende verenigingen: TC Swifterbant, ASV Dronten, de Vrijbuiters, Onderwatersportvereniging en de Rugby Club.

Nieuwbouw Overboord

In de begroting van het Aat de Jonge zwembad is uitgegaan van de gewijzigde regels voor afschrijving volgens de financiële verordening 2020. Dit zou betekenen dat pas begonnen zou worden met afschrijven in 2021. Echter is in 2019 al met de bouw van het zwembad begonnen, zodat de afschrijvingstermijnen al lopen. Om de reserve op het juiste peil te krijgen om de vaste € 138.659 per jaar te kunnen boeken is er nu nog een aanvullende dotatie gedaan. In de exploitatie is verslag gedaan van een incidenteel tekort.

Kunstaankopen openbare ruimte

Jaarlijks wordt er € 10.000 gestort in deze reserve.

Meerpaal gebouw

Dit betreft een reguliere (ofwel structurele) onttrekking ten behoeve van het dekken van de jaarlijkse kapitaallasten.

MFG 2 Biddinghuizen

Een dotatie conform begroting voor het dekken van een deel van de incidentele kosten voor het realiseren van een multifunctioneel gebouw in de dorpskern Biddinghuizen.

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 2020 is € 184.000 toegevoegd aan de reserve.

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. Door de onttrekking die dit jaar gedaan is blijft er een restant van € 1.249.500; afhankelijk van de uitkomsten van de herijking binnen het taakveld zal bekeken worden hoe dit geld ingezet zal worden.

WWB inkomensdeel Participatiewet

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 2020

Knelpunten Inburgering

Deze reserve dient om incidentele knelpunten op het gebied van inburgering op te vangen. Er waren geen mutaties in 2020.

Bovenplanse verevening

Met de verhaalde kosten kan een gedeelte van de bovenwijkse voorzieningen worden gefinancierd. Er waren geen mutaties in 2020.

Bovenwijkse voorzieningen

De verhaalde kosten worden weer ingezet bij andere ruimtelijke plannen om zo de gewenste ruimtelijke doelstelling (bijvoorbeeld sociale woningbouw) te realiseren. In 2020 waren er geen mutaties.

Duurzaamheidsprojecten

Deze reserve is ter dekking van projecten binnen het programma duurzaam. In 2020 is de ontvangen SDE-subsidie van de Reest toegevoegd aan de reserve.

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 2020 is de ontvangen bijdrage van € 10.000 toegevoegd aan de reserve.

Voor nadere informatie verwijzen wij u naar de [Nota reserves en voorzieningen](#) die per het einde van het jaar geactualiseerd is.

Bestemmingsreserve grondexploitaties

Bestemmingsreserve MFC Swifterbant

Deze reserve is voor de incidentele kosten voor de realisering het MFG in Swifterbant. Er waren geen mutaties in 2020.

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 2020.

Bestemmingsreserve niet afgesloten exploitaties

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 2020 is er per saldo € 89.400 onttrokken.

Bestemmingsreserve Ontwikkeling Hanzekwartier

Deze reserve is bij de vaststelling van de jaarrekening 2019 ingesteld voor de ontwikkeling van het Hanzekwartier ter dekking/verevening van grondexploitaties met een negatief resultaat op startwaarde. In 2020 is de bestemmingsreserve gevuld.

Vorzieningen

De voorzieningen behoren tot het vreemde vermogen van de gemeente en worden onderverdeeld in voorzieningen algemene dienst en voorzieningen bouwgrondexploitatie.

Het verloop van de balanspost "Vorzieningen" is in onderstaande tabel weergegeven en heeft een boekwaarde op 31 december 2020 van:

Verloop Vreemd vermogen	Boekwaarde 31-12-2019	Mutaties 2020	Boekwaarde 31-12-2020
Vorzieningen			
Vorzieningen algemene dienst	33.406.357	1.624.441	35.030.798
Totaal Voorzieningen	33.406.357	1.624.441	35.030.798
Totaal Vreemd vermogen	33.406.357	1.624.441	35.030.798

In de volgende tabel is het verloop van alle voorzieningen in het verslagjaar weergegeven. Voor nadere informatie verwijzen wij u naar de [Nota reserves en voorzieningen](#) die per het einde van 2020 geactualiseerd is.

Verloop voorzieningen

Voorzieningen 2020					
Naam voorzieningen	Saldo per 31-12-2019	Resultaat-bestemming 2019	Toevoegingen 2020	Onttrekkingen 2020	Saldo per 31-12-2020
VOORZIENINGEN					
Voorziening APPA	1.504.552		153.610	-60.776	1.597.387
Voorziening wachtgeld wethouders	63.862			-63.862	0
Voorziening algemeen onderhoud gem. gebouwen	4.165.588		720.553	-517.625	4.368.516
Voorziening onderhoud wegen	7.185.505		2.200.673	-2.167.363	7.218.815
Voorziening onderhoud bruggen	700.293		277.000	-217.301	759.992
Voorziening inventaris gemeentelijke binnensportaccommodaties	79.152		50.000	-52.272	76.880
Voorziening maintain zwembad	205.532		208.917	-104.454	309.995
Voorziening onderhoud/beheer riolering	1.060.147				1.060.147
Voorziening rioolbeheer	18.441.727		1.071.460	125.881	19.639.068
Voorziening afvalstoffenheffing	0				0
Subtotaal Voorzieningen	33.406.358		4.682.213	-3.057.772	35.030.800
VOORZIENING DUBIEUZE DEBITEUREN					
Voorziening dubieuze debiteuren Algemene dienst	270.729		52.100	-95.294	227.535
Voorziening dubieuze debiteuren Sociale zaken	2.099.730		137.897		2.237.627
Subtotaal Voorzieningen dubieuze debiteuren	2.370.459		189.997	-95.294	2.465.162
VOORZIENINGEN GREX					
Voorziening De Graafschap 1e fase 231	1.931.842		38.637	-246.972	1.723.507
Voorziening de West kantoorvilla's complex 115	0				0
Voorziening Risico De Poort van Dronten 161	5.971.728		119.435	-1.888.607	4.202.556

Voorziening Havenkade-HZ 127	678.196		352.255		1.030.451
Voorziening De Voor 240	0				0
Subtotaal Voorzieningen GREX	8.581.766		510.327	-2.135.579	6.956.514

Toelichting voorzieningen 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. In 2020 is de correctie voor inflatie en prijsstijging toegevoegd. Voor de berekening van de oud-wethouders is rekening gehouden met de volgende indicatoren:

- Berekeningsdatum 31-12-2020;
- Sterftetafel GBM/GBV 2013-2018 met leeftijdsterugstelling m/v 5/1;
- Rekenrente 0,082% (2019 0,29%).
-

Wachtgeld wethouders

Onder deze voorziening vallen de frictiekosten door wachtgeld, deze kosten kunnen worden veroorzaakt door tussentijds vertrek wethouder of einde wethouderschap. In 2020 is de voorziening teruggebracht naar nihil, doordat geen aanspraak gemaakt kan worden op wachtgeld per einde 2020.

Algemeen onderhoud gemeentelijke gebouwen, wegen en bruggen

Deze voorzieningen zijn ingesteld om de onderhoudskosten meerjarig te dekken. Bij ieder onderdeel is een meerjarig onderhoudsplan beschikbaar. Die onderhoudsplannen worden vijfjaarlijks herzien. De storting in de voorziening is gebaseerd op het meerjarige onderhoudsplan. De besteding in 2020 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 maintain-overeenkomst met Optisport voor het uitvoeren van het groot onderhoud van het Aat de Jonge zwembad wat in 2020 in gebruik genomen is. In de eerste jaren is het jaarlijkse bedrag lager dan € 200.000, dit zal later oplopen. Om te voorkomen dat er jaarlijks teveel verschil zit in de begrote bedragen is deze voorziening opgenomen. Uitbetaling zal volgens schema verlopen.

Rioolbeheer

De voorziening riolering is gebaseerd op het GRP van 2016 en dient ter dekking van de investeringen in de riolering. 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 exploitatieoverschot wordt aan de voorziening toegevoegd.

Dubieuze debiteuren (algemene dienst en sociale zaken)

De voorziening dubieuze debiteuren algemene dienst en sociale zaken dient ter dekking van vorderingen op belastingdebiteuren, debiteuren sociale zaken en overige debiteuren. Er is in 2020 per saldo een bedrag van € 43.000 voor dubieuze debiteuren afgeboekt in de algemene dienst en € 138.000 toegevoegd voor de debiteuren sociale zaken. Jaarlijks wordt bij de jaarrekening de benodigde stand van de voorziening dubieuze debiteuren algemene dienst en sociale zaken berekend. Het benodigde bedrag is bijgestort. Beide voorzieningen zijn op de balans gesaldeerd met de post debiteuren.

Voor meer gedetailleerde informatie verwijzen wij u naar de [Nota reserves en voorzieningen](#) die per het einde van 2020 geactualiseerd is.

Toelichting voorziening grondexploitaties

Voorziening De Graafschap 1e fase 231

Deze voorziening is gevormd om het risico op een niet sluitende exploitatie van de Graafschap 1e fase af te dekken. Als gevolg van de actualisatie van de grondexploitatie is er in 2020 is per saldo € 208.335 vrijgevallen.

Voorziening Risico De Poort van Dronten 161

Deze voorziening is gevormd om het risico op een niet sluitende exploitatie van Poort van Dronten 1e fase af te dekken. Als gevolg van de actualisatie van de grondexploitatie is er in 2020 is per saldo € 1.769.172 vrijgevallen.

Voorziening Havenkade-Hanzekwartier 127

Deze voorziening is gevormd om het risico op een niet sluitende exploitatie van Havenkade-HZ af te dekken. Als gevolg van de actualisatie van de grondexploitatie is er in 2020 € 352.255 gestort in de voorziening.

Zie voor een nadere toelichting de [Paragraaf Grondbeleid](#).

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)" is in onderstaande tabel weergegeven en heeft een boekwaarde op 31 december 2020 van:

Verloop Vaste schuld	Boekwaarde 31-12-2019	Mutaties 2020	Boekwaarde 31-12-2020
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen			
Opgenomen vaste geldleningen	19.342.856	-2.208.402	17.134.454
Totaal Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	19.342.856	-2.208.402	17.134.454
Waarborgsommen			
Borgsommen vastgoedbeheer	484	-	484
Rechten planschade	600	-300	300
Waarborg/Optie GB Business Zone Delta Oost 5e fase	32.602	-23.508	9.094
Waarborg/Optie GB De Graafschap 1e fase	3.743	101.079	104.822
Waarborgsom diversen AD	150.000	4.050	154.050
Waarborgsom/Optiever GB Dronten West centrumgebied	160.000	-	160.000
Waarborgsom/Optiever GB Oldebroekerweg	21.697	-673	21.024
Waarborgsom/optiever GB Oldebroekerweg 2e fase	-	8.500	8.500
Waarborgsom/Optiever GB Tarpan	73.694	114.015	187.709
Waarborgsom/Optievergoeding GB De Gilden 2e fase	2.066	-	2.066
Waarborgsom/Optievergoeding GB Het Palet	176.990	-156.821	20.169
Waarborgsom/Optievergoeding GB Poort van Dronten	15.697	5.800	21.497
Waarborgsommen AD Redeplein	11.600	-	11.600

Waarborgsommen AD Wisentweg	4.430	400	4.830
Waarborgsommen overige complexen	6.732	-6.732	-
Waarborgsom-Optievergoeding Grex Bloemenzoom	-	7.653	7.653
Totaal Waarborgsommen	660.335	53.463	713.798
Totaal Vaste schuld	20.003.190	-2.154.939	17.848.252

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 2020 bedraagt € 17.134.454. Er is totaal in 2020 € 759.845 aan rente betaald voor de onderhandse geldleningen. De rentepercentages voor de onderhandse geldleningen fluctueren tussen de 3,46 en 5,13 procent.

Vlottende passiva

Vlottende schulden (looptijd < 1 jaar)

De vlottende schulden van de gemeente bestaan uit kasgeldleningen, bank, giro en overige schulden (crediteuren). De waarborgsommen staan met ingang van 2020 onder de vaste schulden op de balans.

Het verloop van de balanspost "Vlottende schulden (looptijd < 1 jaar)" is in onderstaande tabel weergegeven en heeft een boekwaarde op 31 december 2020 van:

Verloop Vlottende schuld	Boekwaarde 31-12-2019	Mutaties 2020	Boekwaarde 31-12-2020
Overige vlottende schulden			
Crediteuren	4.570.433	-1.993.289	2.577.144
Grondbedrijf Tussenrekening	-904	-4.166	-5.070
Totaal Overige vlottende schulden	4.569.530	-1.997.455	2.572.074
Totaal Vlottende schuld	4.569.530	-1.997.455	2.572.074

Overlopende passiva

De overlopende passiva bestaat onder andere uit vooruitontvangen rijksgelden. Deze rijksgelden betreffen het overschot van de rijksgelden die besteed moeten worden aan de uitvoering voor specifieke geoormerkte taken. Als de gemeente het ontvangen geld niet aan deze taken besteedt, moet het worden terugbetaald.

Het verloop van de balanspost "Overlopende passiva" is in onderstaande tabel weergegeven en heeft een boekwaarde op 31 december 2020 van:

Verloop Overlopende passiva	Boekwaarde 31-12-2019	Mutaties 2020	Boekwaarde 31-12-2020
Vooruit ontvangen bijdragen van het Rijk			
Vooruitontvangen Haltetoegankelijkheid (BDU Halte)	145.865	-145.865	-
Vooruitontvangen Regeling Reductie Energiegebruik	-	44.463	44.463
Vooruitontvangen RMC-gelden	30.131	-31.433	-1.302
Vooruitontvangen Verkeersmaatregelen (BDU infra)	32.954	-32.954	-
Vooruitontvangen VSV-gelden	100.773	-59.971	40.802
Vooruitontvangen VVE	206.011	112.538	318.548
Totaal Vooruit ontvangen bijdragen van het Rijk	515.733	-113.222	402.511
Overige overlopende passiva			
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.414.054	127.009	1.541.064
Nog te betalen BBZ schuld aan Rijk	603.363	3.650.269	4.253.632
Nog te betalen bedragen	2.593.591	2.180.122	4.773.713
Overige posten	197.709	-145.737	51.973

Parkmanagement Poort van Dronten	371.654	9.389	381.042
Saldo tussenrekening Sociale zaken	1.388.779	-1.314.588	74.190
Vooruitontvangsten komend boekjaar	269.380	234.946	504.326
Totaal Overige overlopende passiva	6.838.530	4.741.410	11.579.940
Totaal Overlopende passiva	7.354.263	4.628.187	11.982.450

Garantstellingen

Totaalbedrag opgenomen waartoe aan natuurlijk en rechtspersonen borgstellingen of garantstellingen zijn verstrekt.

De stand van de gewaarborgde leningen van de gemeente bedraagt per 31 december 2020 € 223.629.824. De grootste garantstellingen betreffen Oost Flevoland woondiensten (€ 206.305.854), afvalbedrijf HVC (€ 10.350.949), Stichting MFG2 (€ 4.312.202), Impact (€ 2.250.698), Maatschappelijke Dienstverlening Flevoland (€ 400.000) en Redepassage (€ 10.121). 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 rechtspersoon	Object van de garantstelling	Toelichting oorspronkelijk bedrag	Totaal 01-01-2020	Totaal 31-12-2020	Nieuw 2020	Gemeentelijk aandeel in %
Stichting Impact	nieuwbouw locatie Dronten lening BNG	674.887	560.778	543.318	-	100
Stichting Impact	nieuwbouw locatie Dronten lening BNG	911.500	778.491	758.005	-	100
Stichting Impact	nieuwbouw locatie Dronten lening BNG	1.356.250	994.583	949.375	-	100
Stichting MFG2	Stichting MFG2	4.400.000	4.400.000	4.312.202	-	100
CAH Dronten	Nieuwbouw lening ABN Amro	3.200.000	-	-	-	100
Vereniging van Eigenaren Beheer Redepassage	Redepassage Dronten lening ING	1.800.000	13.440	-	-	100
Vereniging van Eigenaren Beheer Redepassage	Redepassage Dronten lening ING (in 2 leningdelen)		23.765	10.121	-	100
HVC Alkmaar	Middelen bedrijfsvoering (garantstelling als aandeelhouder)	11.030.000	10.267.601	10.350.949	-	100
Maatschappelijke Dienstverlening Flevoland	Garantstelling gelden derden beheer (eis DNB)	400.000	400.000	400.000	-	100
Waarborgfonds Sociale Woningbouw	Indirecte garantstelling (achtervangfunctie gemeente)	262.607.000	220.139.950	206.305.854	-	25
Totaal		286.379.637	237.578.608	223.629.824	-	

(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 2020. De omvang van het accres van de Algemene Uitkering in de Meicirculaire 2021 kan niet betrouwbaar worden ingeschat bij het opstellen van de jaarrekening en is derhalve niet meegenomen in de Jaarstukken 2020.

Lopende verplichtingen

Onderwerp	Jaarlasten	Loopt tot en met
Onderhoudswerkzaamheden groen; beheer buitensport	€ 1.855.000	3-9-2023
Werkvoorzieningschap	€ 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	31-07-2025
Onderhoud en reiniging	€ 665.000	19-2-2022
Verwerking GFT-afval	€ 300.000	31-12-2021
Zorgtaken	€ 225.000	31-12-2021
Schoonmaakwerkzaamheden	€ 145.000	31-3-2022
Diverse verzekeringen	€ 130.000	31-12-2023
HRM dienstverlening	€ 100.000	23-8-2022

Saldo te verrekenen verliezen VPB

Boekjaar	Verlies	Verrekened	Saldo
2016	-€ 771.500	€ 771.500	€ 0
2017	-€ 1.092.161	€ 366.433	-€ 725.728
2018	€ 1.137.933	-€ 1.137.933	€ 0
2019	-€ 814.234	€ 0	-€ 814.234
Totaal	-€ 1.539.962	€ 0	-€ 1.539.962

1.5.4 Overzicht van baten en lasten en de toelichting

Samenvatting Lasten en Baten		Realisatie	Primitieve begroting	Begroting na wijziging 2020	Realisatie	Vershil
(x € 1.000)		2019	2020	2020	2020	2020
Lasten *						
0	Bestuur en ondersteuning	-5.354	-6.526	-6.035	-4.916	1.119
1	Veiligheid	-3.282	-3.136	-3.301	-3.604	-303
2	Verkeer, vervoer en waterstaat	-7.460	-6.543	-6.976	-6.900	76
3	Economie	-2.319	-1.905	-2.720	-2.137	583
4	Onderwijs	-5.671	-5.308	-5.893	-5.830	63
5	Sport, cultuur en recreatie	-14.605	-15.754	-16.627	-16.845	-218
6	Sociaal domein	-42.212	-42.029	-50.858	-46.330	4.528
7	Volksgesondheid en milieu	-9.861	-8.842	-9.474	-9.970	-496
8	Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	-8.597	-6.031	-6.931	-6.453	478
Subtotaal Exploitatie Lasten		-99.361	-96.074	-108.815	-102.985	5.830
Baten *						
0	Bestuur en ondersteuning	906	1.029	829	882	53
1	Veiligheid	81	124	124	125	1
2	Verkeer, vervoer en waterstaat	1.417	193	304	374	70
3	Economie	1.418	635	990	3.825	2.835
4	Onderwijs	1.125	823	1.282	1.285	3
5	Sport, cultuur en recreatie	1.507	1.175	1.219	1.327	108
6	Sociaal domein	11.141	10.330	17.354	15.940	-1.414
7	Volksgesondheid en milieu	9.131	7.893	8.811	10.947	2.136
8	Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	6.210	3.626	3.390	6.987	3.597
Subtotaal Exploitatie Baten		32.936	25.828	34.303	41.692	7.389
Saldo baten en lasten excl. algemene dekkingsmiddelen, overhead, onvoorzien, vennootschapsbelasting en mutaties reserves		-66.425	-70.246	-74.512	-61.293	13.219

Lasten Algemene dekkingsmiddelen						
Uitkeringen gemeentefonds	-	87	-	-	-	-
Bespaarde rente	-170	-	-	-172	-172	-172
Saldo van financieringsfunctie	-1.482	-571	-571	-1.360	-789	-789
(Inflatie)correctie voorzieningen	-	-173	-173	-	173	173
Forensenbelasting	-10	-	-50	-24	26	26
Overige financiële middelen	-38	-953	-953	-108	845	845
Subtotaal Algemene dekkingsmiddelen Lasten	-1.700	-1.610	-1.747	-1.664	83	83

Baten Algemene dekkingsmiddelen					
Integratie-uitkering sociaal domein	58.570	60.108	64.338	65.036	698
Bespaarde rente	4.911	5.746	5.746	4.642	-1.104
Overige financiële middelen	624	650	650	345	-305
Saldo van financieringsfunctie	52	740	740	799	59
Toeristenbelasting	12.269	11.859	11.326	12.148	822
Overige financiële middelen	108	-	-	107	107
Subtotaal Algemene dekkingsmiddelen Baten	76.534	79.103	82.800	83.077	277
Saldo baten en lasten Algemene dekkingsmiddelen	74.834	77.493	81.053	81.413	360

Subtotaal Overhead Lasten	-17.313	-19.928	-20.383	-15.493	4.890
Subtotaal Overhead Baten	485	304	333	522	189
Saldo overhead	-16.828	-19.624	-20.050	-14.971	5.079

Saldo Onvoorziene uitgaven	-	-142	-1.186	-	1.186
Saldo Vennootschapsbelasting	471	-	-	5	5

Totale lasten exclusief reserves	-117.901	-117.752	-132.133	-120.139	11.994
Totale baten exclusief reserves	109.956	105.236	117.440	125.291	7.851
Saldo exclusief reserves	-7.945	-12.516	-14.693	5.152	19.845
Toevoegingen aan reserves	-40.088	-837	-893	-6.231	-5.338
Onttrekkingen uit reserves	42.698	4.084	4.700	6.411	1.711
Saldo reserves	2.610	3.247	3.807	180	-3.627
Het geraamde c.q. gerealiseerde respectievelijk geanalyseerde resultaat (na mutaties reserves)	-5.339	-9.268	-10.885	5.337	16.222

Overzicht afwijkingen per programma (ten opzichte van de begroting na wijzigingen)	Verschil tov de begroting	Budgetoverheveling	Restant
Programma 0 Bestuur en ondersteuning	1.953	2.911	-958
Programma 1 Veiligheid	305	-	305
Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat	146	127	19
Programma 3 Economie	3.689	537	3.152
Programma 4 Onderwijs	66	75	-9
Programma 5 Sport, cultuur en recreatie	-109	210	-319
Programma 6 Sociaal domein	3.113	1.594	1.519
Programma 7 Volksgezondheid en milieu	1.642	209	1.433
Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	4.075	970	3.105
Totaalsaldo van baten en lasten vóór mutaties reserves (afgerond)	14.880	6.633	8.247

Ontwikkeling reservepositie 2020		(x 1.000)
Totaal eigen vermogen 31-12-2019	87.163	
Toevoegingen aan reserves 2020	6.231	
Onttrekkingen uit reserves 2020	-6.411	Toename EV vanaf eind 2019
Gerealiseerde resultaat (na mutaties reserves)	5.337	
Totaal eigen vermogen 31-12-2020	92.320	5.157

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Overzicht van incidentele baten en lasten

Incidentele baten en lasten 2020 (bedragen x € 1.000)	Begroting 2020	Realisatie 2020
Programma 0	-5.412	-4.261
Voortgangsrapportage 2020	-2.387	-1.840
Nagekomen loon- en prijsstijgingen	-85	-65
Meicirculaire 2020	166	0
Septembercirculaire 2020	19	19
Sloopkosten panden Hanzekwartier	-150	0
Bijstelling belastingen (corona)	-825	-825
Bijstelling budget informatiebeleidsplan	-1.434	-965
Bijstellingen legesinkomsten	-150	-75
Negatieve perceptiekosten riolering	-50	0
Bijdrage vier tijdelijke lokalen Dukdalf	109	71
Uitvoering veilige looproutes	13	0
Kadernota 2020 en effecten Begroting 2020	-426	-448
Verkiezingskalender volgen in de begroting en vervangen stemhokken	33	20
Visie op Dienstverlening	-194	-119
Verhoging budget juridische advisering	-70	-169
Aanbesteding telefonie	48	48
Projectaanstellingen	-239	-228
Klantgeleidingssysteem Burgerzaken	-4	0
Eerdere P&C-producten	-2.677	-2.012
Arbobeleid RI&E/vitaliteit	-20	-20
Project ZBB fase 1	-168	-133
Personele ontwikkelingen	-391	-391
Amendement concert Koninklijke Luchtmacht 2019-2020	-10	0
Initiatieven uit de samenleving	-100	-40
Tijdelijke huisvesting	-1.868	-1.428
Frictiebudget 2019	-120	0
Overige	78	39
IU WSW bonus beschut werken	70	70
Handhaving energielabel C-kantoren	-1	-1
Pilot koopzondagen	-15	-15
Vorbereidingskosten NK Veldloop 2021	-1	0
Renovatie meetstoel Biddinghuizen	-10	-15
Verkoopopbrengst meubilair	100	0
Aanvullende accountantskosten	-65	0
Programma 1	-91	-84
Overige	-91	-84
Personele ontwikkelingen	-91	-84
Programma 2	-177	0
Voortgangsrapportage 2020	-83	0
Bijdrage Bestuursvereenkomst N50 Kampen - Kampen-Zuid	-83	0
Kadernota 2020 en effecten Begroting 2020	-50	0
Rentevergoeding passage Provincie Flevoland	-50	0
Overige	-44	0
Reconstructie De Oost	-44	0
Programma 3	-1.464	-858
Voortgangsrapportage 2020	-396	-386
Grondverkoop voor realisatie woonzorg gebouw Vierlander	-356	-356
Uitvoeringsagenda recreatie en toerisme	-40	-30
Kadernota 2020 en effecten Begroting 2020	-328	-173
Acquisiteur inhuur (2019-2020)	-100	-100
Accountmanager/subsidiecoördinator	-30	0

Werkbudget Floriade	-25	0
Bijdrage regio Zwolle Human Capital Agenda	-73	-73
Realisatie gebieds- en uitvoeringsagenda	-100	0
Eerdere P&C-producten	-115	-105
Vitale centra	-65	-65
Werkbudget Agrofood	-50	-40
Overige	-625	-194
Pilot koopzondagen	-15	-10
Onderzoek mogelijke herontwikkeling Spelwijk	-25	-25
Retailvisie (budgetoverheveling)	-25	-20
Cofinanciering LEADER	-400	-139
Economische ontwikkelingen algemeen	-135	0
Sociaal Economische Visie: eventkalender	-25	0
Programma 4	-240	-125
Voortgangsrapportage 2020	-109	-71
Bijdrage vier tijdelijke lokalen Dukdalf	-109	-71
Kadernota 2020 en effecten Begroting 2020	-75	-15
Ontwikkeling flexibele leerlijnen en leer- en werkplekken	-25	-15
Onderzoek huisvesting primair onderwijs Swifterbant	-50	0
Overige	-56	-39
Nieuwbouw praktijkschool	-26	-18
Vervanging ICT-systeem leerplicht RMC	-30	-21
Programma 5	-1.820	-1.354
Voortgangsrapportage 2020	-113	-113
Stimuleringsprijs amateurkunst	-5	-5
Loon- en prijsstijgingen 2020 Bibliotheek	-25	-25
Loon- en prijsstijgingen 2020 De Meerpaal	-83	-83
Eerdere P&C-producten	-1.194	-843
Burgemeester Aat de Jonge zwembad	268	268
Zwembad Overboord	-1.346	-1.091
Bouw replica pioniersbarak	-70	0
Renovatie meetstoel Biddinghuizen	-10	-15
Maatschappelijk Fonds	-5	-5
Plan van aanpak invasieve exoten	-31	0
Overige	-513	-398
Viering 75 jaar bevrijding	-20	0
Huisvesting softbalvereniging De Vrijbuiters	-27	-27
Aanpassen accommodatie ASVD	-100	-100
Accommodatie rugbyclub	-30	-30
Motorische basisvaardigheden (buurtsportcoachactiviteit)	-30	-30
Renovatie tennisbanen bij ATC	-75	-75
Huisvesting Onder Water Sportvereniging Dronten	-39	-39
Zwembad Overboord en buitenbaden Biddinghuizen en Swifterbant	-210	-149
Introductie vrijstelling sport	88	122
Asbestverwijdering Zwembad Overboord	-70	-70
Programma 6	-5.791	-3.418
Voortgangsrapportage 2020	-42	-25
Participatiewet inkomensdeel	-289	-289
Loon- en prijsstijgingen	-294	-294
Meicirculaire 2020	-57	-40
Regionaal overschot Beschermd Wonen 2019	598	598
Kadernota 2020 en effecten Begroting 2020	-4.760	-2.465
CP62 Kennis, beleid schulden en bewindvoering	-50	-19
CP62 Schulden o.a. Stress sensitieve methodiek	-50	-29
CP61, CP63, CP65 en CP66 diverse taken uit het coaliteakkoord	-1034	-982
Vroegsignalering van schulden	-61	-45
Formatieuitbreiding beleidsondersteuner Dronter Koers	-8	-8
Stelpost P-wet reïntegratie, maatschappelijke begeleiding en jeugd naar programmaburo transitie	30	30

Jeugdhulp scenario 2 Berenschot	-1.900	-1.382
Opvang, beschermd wonen en Woonstart	-1.687	-30
Overige	-989	-928
Statushouders	-178	-125
Personele ontwikkelingen	-458	-512
Veranderplan IMPact 2018-2021	-66	-66
IU participatie WSW bonus beschut werken	-70	-70
Activiteitsubsidie outreachend en budgetbeheer MDF	-60	-60
Uitvoering strategie Sociaal Domein	-110	-48
Meicirculaire 2019	-47	-47
Programma 7	-205	-25
Voortgangsrapportage 2020	23	43
Terugbetaling jaarrekeningresultaat OFGV	43	43
Onderzoek naar efficiency bedrijfsvoering afval en reiniging	-20	0
Kadernota 2020 en effecten Begroting 2020	-144	0
GIDS-gelden 2020-2021	-95	0
Activiteiten voor een afvalloze samenleving	-49	0
Overige	-84	-68
Project AED's dekkend netwerk	-26	-10
Personele ontwikkelingen	-58	-58
Programma 8	-2.491	-1.020
Kadernota 2020 en effecten Begroting 2020	-1.206	-429
Klimaatbeleidsplan	-601	-228
Adviezen DSO en aanpassingen lijn	-70	-6
Optimalisatie BAG en BGT	-51	-16
Woon- en ontwikkelvisies	-484	-179
Voortgangsrapportage 2020	-432	103
Buiten gebruik stellen tachymeters	-32	0
Bijstellingen legesinkomsten	-400	103
Overige	-853	-694
Actualiseren bestemmingsplannen	-55	-23
Aanvullende implementatiekosten Omgevingswet	-686	-574
Vervanging toezichthouder VHC	-25	-25
Personele ontwikkelingen	-251	-236
Regeling reductie energiegebruik	164	164
Totaal van de incidentele baten en lasten per programma	-17.691	-11.145

Dekking uit bestemmingsreserves	Begroting 2020	Realisatie 2020
Programma 0	224	214
Bestemmingsreserve visie op dienstverlening	43	33
Vrijval bestemmingsreserve werkgevers- en werknemersactiviteiten	63	63
Vrijval bestemmingsreserve ICT	104	104
Dotatie bestemmingsreserve asbestverwijdering gemeentelijke gebouwen	-56	-56
Asbestverwijdering zwembad Overboord	70	70
Programma 4	109	0
Bijdrage 4 tijdelijke lokalen Dukdalf	109	0
Programma 5	271	271
Voortgangsrapportage 2020	271	271
Huisvesting Onder Water Sportvereniging Dronten	39	39
Renovatie tennisbanen bij ATC	75	75
Huisvesting softbalvereniging De Vrijbuiters	27	27
Aanpassen accommodatie ASVD	100	100
Accommodatie rugbyclub	30	30
Programma 6	1.900	1.382
Dekking uit reserve Sociaal Domein	1.900	1.382
Totaal van de incidentele mutaties	2.504	1.867

Incidentele last na onttrekking bestemmingsreserves	-15.187	-9.278
--	----------------	---------------

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 1-1-2019	Mutaties 2019	Mutaties 2020	Mutaties 2021	Mutaties 2022	Mutaties 2023	Saldo per 31-12-2023
Bestemmingsreserve De Reest	542.703	-16.519	-16.519	-16.519	-16.519	-16.519	460.108
Bestemmingsreserve uitbreidingsinvesteringen 1999-2005	1.692.363	-116.084	-116.084	-116.084	-116.084	-116.084	1.111.943
Bestemmingsreserve huisvesting gemeentehuis	0	19.065.188	-1.089.943	-1.089.943	-1.089.943	-1.089.943	14.705.416
Bestemmingsreserve De Zuid - Walvisstraat	0	2.753.654	-46.672	-46.672	-46.672	-46.672	2.566.966
Bestemmingsreserve kapitaallasten scholencomplex Dronten - West	61.218	-5.691	-5.691	-5.691	-5.691	-5.691	32.763
Bestemmingsreserve kapitaallasten nieuwbouw Overboord	1.712.000	-494.532	-148.762	-138.659	-138.659	-138.659	652.729
Bestemmingsreserve Meerpaal gebouw	8.120.081	-535.411	-535.411	-535.411	-535.411	-535.411	5.443.026
Totaal Structurele Bestemmingsreserves	12.128.365	20.650.605	-1.959.082	-1.948.979	-1.948.979	-1.948.979	24.972.951

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

Programma	Afwijking in € x 1.000	Criteria							
		RA	RB	RC	RD	OA	OB	OC	OD
1 Veiligheid	303		X	X					
5 Sport, cultuur en recreatie	218		X						
7 Volksgezondheid en milieu	496	X							
Investeringskredieten	80					X			

Toelichting per programma

Programma 1 - Veiligheid

De overschrijding op de lasten heeft voornamelijk te maken met salarislasten. De salarislasten zijn voor het onderdeel Openbare orde en veiligheid gestegen door COVID-19. Voor 2021 is er een uitbreiding gerealiseerd voor Boa's.

Programma 5 - Sport, cultuur en recreatie

De overschrijding op de lasten komt door de kwijtschelding van de huurlasten van sportverenigingen en andere exploitanten van sportgebouwen door COVID-19. Door de rijksoverheid is een bijdrage voor compensatie ontvangen.

Programma 7 - Volkshuisvesting en milieu

De overschrijding op volkshuisvesting en milieu wordt door meerdere verschillen veroorzaakt, waaronder hogere lasten voor verwerking van tonnages afval en een hogere afrekening op basis van de overeenkomst met gemeente Lelystad. De overschrijdingen zijn toereikend toegelicht op het programma. De overschrijding van de lasten wordt ruimschoots gecompenseerd door een overschrijding van de baten in positieve zin van de begroting. Derhalve telt deze overschrijding niet mee voor ons oordeel.

Investeringskredieten

De overschrijding van de investeringskredieten voor een bedrag van € 80.000 bestaat uit grond Nijverheidsweg Hanzekwartier (€ 35.390), renovatie sportveld (€ 23.400) en een aantal kleine overschrijdingen (€ 21.225). Door de gemeenteraad is geen (tussentijdse) goedkeuring gegeven op deze overschrijdingen van de investeringskredieten, waardoor deze overschrijdingen (voor alsnog) wel meetellen in de oordeelsvorming voor de rechtmatigheid.

1.5.5 Financiële positie en de toelichting

Financiële positie/structureel evenwicht

FINANCIËLE POSITIE		Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie
STRUCTUREEL EVENWICHT		2019	2020	2020
TOTAAL				
totaal baten	abs	109.956	117.440	125.295
totaal lasten	abs	-117.906	-132.131	-120.137
resultaat exploitatie (voor mutatie reserves)	abs	-7.950	-14.691	5.158
onttrekking reserves (baten)	abs	42.698	4.700	6.411
dotatie reserves (lasten)	abs	-40.088	-893	-6.231
resultaat reserves	abs	2.610	3.807	180
totaal baten (na reserves)	abs	152.654	122.140	131.706
totaal lasten (na reserves)	abs	-157.994	-133.024	-126.368
totaal resultaat (na mutatie reserves)	abs	-5.340	-10.884	5.338
INCIDENTEEL				
totaal baten	abs	318	1.749	1.556
totaal lasten	abs	-7.363	-19.440	-12.701
incidenteel resultaat exploitatie (voor mutatie reserves)	abs	-7.045	-17.691	-11.145
onttrekking uit incidenteel reserves (baten)	abs	42.040	2.559	1.923
dotatie aan incidenteel reserves (lasten)	abs	-40.088	-56	-56
incidenteel resultaat reserves	abs	1.952	2.503	1.867
totaal baten (na reserves)	abs	42.358	4.308	3.479
totaal lasten (na reserves)	abs	-47.451	-19.496	-12.757
totaal incidenteel resultaat (na mutatie reserves)	abs	-5.093	-15.188	-9.278
STRUCTUREEL				
totaal baten	abs	109.638	115.691	123.739
totaal lasten	abs	-110.543	-112.691	-107.436
structureel resultaat exploitatie (voor mutatie reserves)	abs	-905	3.000	16.303
onttrekking reserves (baten)	abs	658	2.141	4.488
dotatie reserves (lasten)	abs	0	-837	-6.175
structureel resultaat reserves	abs	658	1.304	-1.687
totaal baten (na reserves)	abs	109.638	114.854	117.564
totaal lasten (na reserves)	abs	-109.885	-110.550	-102.948
totaal structureel resultaat (na mutatie reserves)	abs	-247	4.304	14.616
Structurele exploitatieruimte (BBV)	%	-0,22%	3,66%	11,67%

EMU-saldo

EMU-saldo begroting	+/-	Realisatie 2020
Exploitatiesaldo (voor toevoeging aan/onttrekking uit reserves)	+	5.207
Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	+	5.030
Bruto dotaties aan voorzieningen ten laste van de exploitatie	+	4.779
Investeringen in materiële vaste activa die op de balans ultimo jaar worden geactiveerd	-	22.414
Toegekende bijdragen van Rijk, provincies, EU en overigen investeringen die niet via de exploitatie lopen	+	0
Opbrengsten uit desinvesteringen in vaste activa	+	0
De boekwinst op desinvesteringen in vaste activa	-	0
Aankoop grond, bouw-, woonrijp maken	-	3.359
Opbrengsten uit verkoop van grond (tegen verkoopprijs)	+	15.221
De boekwinst op grondverkopen (schatting)	-	0
Betalingen ten laste van de voorzieningen	-	2.929
Betalingen die niet via de exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves worden gebracht	-	0
Boekwinst bij verkoop van deelnemingen en aandelen	-	0
EMU-saldo lokale overheid		1.535

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. Voor 2020 geldt dat er een bezoldigingsmaximum van toepassing is ad € 201.000.

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](#).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

GEGEVENS 2020				
bedragen x € 1	T. van Lenthe	E.M. Geldorp		
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier		
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12	01/01-31/12		
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0		
Dienstbetrekking?	Ja	Ja		
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	117.002	90.370		
Beloningen betaalbaar op termijn	20.450	15.671		
Subtotaal	137.452	106.041		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000	201.000		
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.		
Bezoldiging	137.452	106.041		
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 2019				
bedragen x € 1	T. van Lenthe	E.M. Geldorp	D. Petrusma	L. van den Brink
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier	Griffier	Griffier (vervangend)
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12	01/09-31/12	01/01 – 31/10	01/01 – 31/05
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	121.269	29.228	67.039	26.514
Beloningen betaalbaar op termijn	19.534	4.938	12.416	4.272
Subtotaal	140.803	34.166	79.455	30.786

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000	64.844	161.578	80.258
Bezoldiging	140.803	34.166	79.455	30.786

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 tot en met 12

bedragen x € 1	J.A. Vullings	
Functiegegevens	Griffier (vervangend)	
Kalenderjaar	2020	2019
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)		01/05-30/09
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar		5
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar		N.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€193	€ 187
Maxima op basis van de normbedragen per maand		€ 129.500
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 129.500	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode		€ 61.661
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 61.661	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
Bezoldiging		
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	

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 2020 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum

hebben ontvangen. Er zijn in 2020 geen ontsluitkeringen 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 ontsluitkering 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 2020 verantwoording wordt afgelegd zijn:

- FIN B1 - Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek;
- BZK C1 - Specifieke uitkering reductie energiegebruik;
- OCW D8 - Specifieke uitkering Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022;
- IenW E20 - Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2020-2021;
- IenW E27B - Brede doeluitkering verkeer en vervoer SiSa tussen medeoverheden;
- EZK F9 - Regeling specifieke uitkering Extern Advies Warmtetransitie;
- SZW G2 - Gebundelde uitkering op grond van artikel 69_deel openbaar lichaam 2020;
- SZW G3 - Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen);
- SZW G4 - Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo);
- VWS H4 - Specifieke uitkering investering sport (SPUK Sport);
- VWS H8 - Specifieke uitkering voor lokale Sportakkoorden (Regeling Sportakkoord).

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.


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

FIN	B1	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	Aantal gedupeerden (met overlegbare bevestigingsbrief van Belastingdienst/Toeslagen	Besteding (jaar T) van onderdelen a, b en d. (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van onderdelen a, b en d (artikel 3)	Besteding (jaar T) van onderdeel c (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van onderdeel c (artikel 3)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
		Gemeenten	<i>Aard controle R Indicator: B1/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: B1/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B1/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: B1/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B1/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B1/06</i>
			5	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
BZK	C1	Regeling specifieke uitkering Reductie Energiegebruik	Totaal ontvangen bedrag beschikking	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
		Gemeenten	<i>Aard controle R Indicator: C1/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/02</i>				
			€ 198.000	Nee				
			Projectnaam/nummer per project	Besteding (jaar T) per project	Bestedingen (jaar T) komen overeen met ingediende projectplan (Ja/Nee)	Besteding (jaar T) aan afwijkingen.		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: C1/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: C1/06</i>	Alleen invullen bij akkoord ministerie.	
			1 Project RRE Dronten	€ 119.173	Nee			
			Kopie projectnaam/nummer	Cumulatieve totale bestedingen (t/m jaar T)	Toelichting	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/10</i>		
			1 Project RRE Dronten	€ 119.173	Opgegeven bestedingen zijn excl. BTW	Nee		

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

OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)
		Gemeenten	<i>Aard controle F Indicator: DR001</i>	<i>Aard controle F Indicator: DR002</i>	<i>Aard controle F Indicator: DR003</i>	<i>Aard controle F Indicator: DR004</i>
			1804.244	10	156.821	164.373
		Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: DR005</i>	<i>Aard controle F Indicator: DR006</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: DR007</i>	<i>Aard controle F Indicator: DR008</i>
			1			
lenW	E20	Regeling stimulering verkeersmaatregelen 2020-2021	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)
		Provincies en Gemeenten	<i>Aard controle F Indicator: E20001</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E20002</i>	<i>Aard controle F Indicator: E20003</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E20004</i>
			10	10	10	Nee
		Naam/nummer per maatregel	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E20005</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E20006</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E20007</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E20008</i>
		Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)			De hoeveelheid van de op te leveren en de opgeleverde verkeersveiligheidsmaatregelen per type maatregel (m1, m2, aantallen)	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk
			1			

Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 5 februari 2021								
lenW	E27B	Brede doeluitkering verkeer en vervoer (SiSa tussen medeoverheden) Provinciale beschikking en/of verordening Gemeenten en Gemeenschappelijke Regelingen	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen	Overige bestedingen (jaar T)	Correctie ten opzichte van tot (jaar T) verantwoorde bestedingen ten laste van provinciale middelen Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen	Correctie ten opzichte van tot (jaar T) verantwoorde overige bestedingen Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E27BK1</i>	<i>Aard controle F Indicator: E27BK2</i>	<i>Aard controle F Indicator: E27BK3</i>	<i>Aard controle F Indicator: E27BK4</i>	<i>Aard controle F Indicator: E27BK5</i>	
			1 2007097	11808	10			
			2 2007101	131.153	10			
			3 2345968	145.859	10			
			Kopie beschikingsnummer	Cumulatieve besteding ten laste van provinciale middelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Toelichting	Eindverantwoording (Ja/Nee) Als u kiest voor 'ja', betekent dit dat het project is afgerond en u voor de komende jaren geen bestedingen meer wilt verantwoorden	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E27BK6</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E27BK7</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E27BK8</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E27BK9</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E27BK10</i>	
			1 2007097	1381.739	10		Ja	
			2 2007101	10	10		Ja	
			3 2345968	149.760	10		Ja	
EZK	F9	Regeling specifieke uitkering Extern Advies Warmtetransitie	Projectnaam/nummer	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	Toelichting	
			<i>Aard controle F Indicator: F9K1</i>	<i>Aard controle F Indicator: F9K2</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F9K3</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F9K4</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F9K5</i>	
			1 Extern advies transitievisie warmte Dronten	10	10	Nee		
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F9K6</i>								
Nee								

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

SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeente edeel 2020	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (PW) <i>Aard controle F Indicator: G2M1</i>	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (PW) <i>Aard controle F Indicator: G2M2</i>	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) <i>Aard controle F Indicator: G2M3</i>	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) <i>Aard controle F Indicator: G2M4</i>	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) <i>Aard controle F Indicator: G2M5</i>	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) <i>Aard controle F Indicator: G2M6</i>
			17.874.570	131.009	1288.723	15.526	1173.245	10
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz) <i>Aard controle F Indicator: G2M7</i>	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz) <i>Aard controle F Indicator: G2M8</i>	Baten (jaar T) VWIK (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (VWIK) <i>Aard controle F Indicator: G2M9</i>	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle F Indicator: G2M0</i>	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle F Indicator: G2M1</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G2M2</i>
			1193.860	120.409	10	1471.536	10	Ja
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen) gemeente Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 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 Wqr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking <i>Aard controle F Indicator: G3M1</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk) <i>Aard controle F Indicator: G3M2</i>	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) <i>Aard controle F Indicator: G3M3</i>	Besteding (jaar T) Bob <i>Aard controle F Indicator: G3M4</i>	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) <i>Aard controle F Indicator: G3M5</i>	Besteding (jaar T) uitvoerings- en onderzoekskosten artikel 56, eerste en tweede lid, Ebz 2004 (exclusief Bob) <i>Aard controle F Indicator: G3M6</i>
			133.757	1487	163.066	10	10	1280
			Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3M7</i>					
			Ja					

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

SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _gemeentedeel	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)
		Alle gemeenten verantwoord 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 Wqr		<i>Aard controle n.v.t. Indicator: GA401</i>	<i>Aard controle P Indicator: GA402</i>	<i>Aard controle P Indicator: GA403</i>	<i>Aard controle P Indicator: GA404</i>	<i>Aard controle P Indicator: GA405</i>
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	2.210.706	1401.728	136.693	13.005	1365
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	1590.139	177.942	18.821	11	167
			3 Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)	1406.360	194.391	11.059	17.500	10
			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Totaal bedrag vorderingen levensonderhoud (jaar T) Tozo 1 (i.v.m. verstrekte voorschotten op Tozo-aanvragen levensonderhoud welke zijn ingediend vóór 22	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
				<i>Aard controle n.v.t. Indicator: GA407</i>	<i>Aard controle P Indicator: GA408</i>	<i>Aard controle P Indicator: GA409</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: GA410</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: GA411</i>
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	551	47	117.064	Ja	
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	164	12		Ja	
			3 Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)	120	14		Ja	
			Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	
				<i>Aard controle n.v.t. Indicator: GA412</i>	<i>Aard controle P Indicator: GA413</i>	<i>Aard controle P Indicator: GA414</i>	<i>Aard controle P Indicator: GA415</i>	<i>Aard controle P Indicator: GA416</i>
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)					
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)					
			3 Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)					

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

VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulerings sport Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Overig (jaar T) ten opzichte van ontvangen Rijksbijdrage - automatisch ingevuld				
			<i>Aard controle R Indicator: HA/R1</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: HA/R2</i>				
			1479.615	1169.092				
Projectnaam/nummer			Totale aanvraag per project (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Verrekening (jaar T) Onroerende zaken (sportaccommodaties) per project ten laste van Rijksmiddelen	Verrekening (jaar T) Floerende zaken sportbeoefening en sportstimulerings per project ten laste van Rijksmiddelen	Verrekening (jaar T) Overige kosten per project ten laste van Rijksmiddelen	Toelichting	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: HA/R3</i>	<i>Aard controle R Indicator: HA/R4</i>	<i>Aard controle R Indicator: HA/R5</i>	<i>Aard controle R Indicator: HA/R6</i>	<i>Aard controle R Indicator: HA/R7</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: HA/R8</i>
		1.1 Onroerende zaken - Nieuwbouw	10	10	10	10		
		2.1.2 Onroerende zaken - Renovatie	1181.347	1181.347	10	10	Inclusief 6.680 uitkering voor subsidiabele kosten die niet in de initiële aanvraag zijn opgenomen. Deze kosten ad 38.173 komen in aanmerking voor art. 13 bij een aanvullende uitkering (uitkering : 17,5% x 38.173 = 6.680).	
		3.1.3 Onroerende zaken - Onderhoud	188.951	189.381	10	10	Inclusief 7.241 uitkering voor subsidiabele kosten die niet in de initiële aanvraag zijn opgenomen. Deze kosten ad 41.378 komen in aanmerking voor art. 13 bij een aanvullende uitkering (uitkering : 17,5% x 41.378 = 7.241).	
		4.2.1 Floerende zaken - Aankoop	15.948	10	15.946	10		
		5. Nadeel wijziging BTW mengpercentage	133.849	10	10	133.849		
Kopie projectnaam/nummer			Totale besteding (jaar T) per project ten laste van Rijksmiddelen (automatische berekening)	Percentage besteed (jaar T) per project ten opzichte van aanvraag ten laste van Rijksmiddelen (automatische berekening)				
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: HA/R9</i>	<i>Aard controle R Indicator: HA/R10</i>	<i>Aard controle R Indicator: HA/R11</i>			
		1.1 Onroerende zaken - Nieuwbouw			0%			
		2.1.2 Onroerende zaken - Renovatie		1181.347	38%			
		3.1.3 Onroerende zaken - Onderhoud		189.381	19%			
		4.2.1 Floerende zaken - Aankoop		15.946	1%			
		5. Nadeel wijziging BTW mengpercentage		133.849	7%			



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

VWS	H8	Regeling Sportakkoord	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T)	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	
			<i>Aard controle F Indicator: HR001</i>	<i>Aard controle F Indicator: HR002</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: HR003</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: HR004</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: HR005</i>
			15.000	7.400	15.000	7.400	Nee

1.6 Bijlagen

1.6.1 Overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Overzicht baten en lasten per taakveld (x € 1.000)	Rekening 2019	Primitieve Begroting 2020	Begroting na wijzigingen 2020	Rekening 2020	Vershil 2020
Lasten:					
0.1 Bestuur	-2.397	-2.168	-2.481	-2.360	122
0.10 Mutaties reserves	-22.674	-794	-26.929	-40.088	-13.159
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	-9.535	1.345	10.214	-2.400	-12.614
0.2 Burgerzaken	-1.894	-1.961	-2.167	-1.813	354
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	-511	-363	-447	-491	-44
0.4 Overhead	-13.313	-13.312	-18.247	-17.313	933
0.5 Treasury	2.048	-2.537	-2.537	-1.691	846
0.61 OZB woningen	-	-	-	-10	-10
0.62 OZB niet-woningen	-536	-527	-527	-638	-112
0.63 Parkeerbelasting	-	-	-	-	-
0.64 Belastingen overig	-	-	-	-	-
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	-	500	-	-	-
0.8 Overige baten en lasten	-	-1.074	-1.266	-57	1.208
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	-257	-	-	471	471
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	-1.822	-2.076	-2.155	-2.171	-16
1.2 Openbare orde en veiligheid	-1.176	-850	-855	-1.110	-255
2.1 Verkeer en vervoer	-7.839	-7.175	-7.494	-7.220	273
2.2 Parkeren	-35	-29	-29	-47	-18
2.4 Economische havens en waterwegen	-185	-181	-181	-193	-12
3.1 Economische ontwikkeling	-999	-1.275	-2.153	-1.024	1.129
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-1.363	-607	-607	-1.095	-488
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-119	-154	-154	-137	17
3.4 Economische promotie	-69	-70	-70	-63	7
4.1 Openbaar basisonderwijs	-687	-710	-710	-714	-3
4.2 Onderwijshuisvesting	-2.083	-2.111	-2.327	-2.400	-73
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	-2.293	-2.560	-2.369	-2.557	-187
5.1 Sportbeleid en activering	-428	-203	-676	-644	32
5.2 Sportaccommodaties	-3.121	-3.500	-2.982	-3.010	-28
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-258	-292	-303	-254	49

5.4	Musea	-	-	-70	-	70
5.5	Cultureel erfgoed	-108	-8	-8	-9	-
5.6	Media	-1.560	-1.534	-1.587	-1.599	-12
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-9.013	-9.344	-9.482	-9.092	390
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-3.541	-2.793	-4.781	-3.606	1.175
6.2	Wijkteams	-3.833	-4.601	-4.259	-3.917	341
6.3	Inkomensregelingen	-13.426	-13.239	-13.293	-12.848	446
6.4	Begeleide participatie	-1.790	-1.708	-1.825	-1.785	40
6.5	Arbeidsparticipatie	-1.798	-1.409	-2.007	-1.630	377
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-865	-844	-844	-735	109
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	-5.401	-5.712	-5.215	-6.022	-807
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	-10.654	-9.544	-9.767	-10.176	-408
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	-423	-194	-809	-339	470
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	-1.113	-1.067	-1.092	-1.153	-61
7.1	Volksgezondheid	-850	-852	-924	-922	2
7.2	Riolering	-2.104	-2.088	-2.088	-2.257	-169
7.3	Afval	-4.297	-3.749	-3.827	-4.308	-481
7.4	Milieubeheer	-1.805	-1.158	-1.982	-1.986	-3
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	-359	-340	-340	-387	-47
8.1	Ruimtelijke ordening	-663	-1.192	-1.530	-1.229	301
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	-1.988	-2.102	-2.102	-5.250	-3.148
8.3	Wonen en bouwen	-1.615	-1.614	-2.026	-2.115	-90
Totaal lasten		-138.753	-107.779	-137.309	-160.393	-23.085

Baten:						
0.1	Bestuur	-	-	-	64	64
0.10	Mutaties reserves	42.698	4.084	4.700	6.411	1.711
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	7.739	-	-	321	321
0.2	Burgerzaken	537	709	559	441	-118
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	320	246	246	372	126
0.4	Overhead	485	304	333	522	190
0.5	Treasury	5.695	7.136	7.136	5.892	-1.244
0.61	OZB woningen	5.634	5.566	5.841	6.057	216
0.62	OZB niet-woningen	4.219	4.016	3.808	4.135	328
0.63	Parkeerbelasting	10	8	8	2	-6
0.64	Belastingen overig	1.151	1.108	1.108	1.115	7
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	58.570	60.108	64.338	65.036	698

0.8	Overige baten en lasten	1	16	16	-	-16
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	-	-	-	-	-
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	31	86	86	91	5
1.2	Openbare orde en veiligheid	50	38	38	33	-5
2.1	Verkeer en vervoer	1.406	192	303	367	64
2.2	Parkeren	11	2	2	7	5
2.4	Economische havens en waterwegen	-	-	-	-	-
3.1	Economische ontwikkeling	25	-	-	-	-
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	1.335	580	936	3.766	2.830
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	57	55	55	59	4
3.4	Economische promotie	1.303	1.219	569	842	273
4.1	Openbaar basisonderwijs	103	77	77	91	14
4.2	Onderwijshuisvesting	3	6	6	8	2
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	1.018	740	1.200	1.187	-14
5.1	Sportbeleid en activering	-	-	45	119	74
5.2	Sportaccommodaties	661	1.078	1.078	1.120	42
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-	-	-	-	-
5.4	Musea	-	-	-	-	-
5.5	Cultureel erfgoed	-	-	-	-	-
5.6	Media	38	38	38	38	-
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	809	60	60	52	-8
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	165	55	55	54	-1
6.2	Wijkteams	23	-	-	32	32
6.3	Inkomensregelingen	10.050	9.814	16.525	14.869	-1.656
6.4	Begeleide participatie	-	-	-	-	-
6.5	Arbeidsparticipatie	70	-	-	-	-
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-	6	6	-	-6
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	176	455	150	208	58
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	-	-	-	-	-
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	657	-	618	778	161
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	-	-	-	-	-
7.1	Volksgezondheid	-	-	-	-	-
7.2	Riolering	2.751	2.555	2.555	2.655	99
7.3	Afval	5.122	4.953	5.371	5.391	20
7.4	Milieubeheer	824	4	504	2.546	2.043
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	434	381	381	355	-26
8.1	Ruimtelijke ordening	6	4	4	54	50

8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	4.504	2.052	2.052	5.033	2.981
8.3	Wonen en bouwen	1.703	1.569	1.333	1.900	567
Totaal baten		160.393	109.321	122.140	132.026	9.887

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
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	GEvoegd 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
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
DOR	Digitaal OpkopersRegister
DSO	Digitaal Stelsel Omgevingswet
DU	Decentralisatie-uitkering
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
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
LTA	Landelijk Transitiearrangement
LTO	Land- en Tuinbouw Organisatie
LVBB	Landelijke Voorziening Bekendmaken en Beschikbaar stellen
LVOP	Landelijk overleg veiligheid en politie
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)
Or	Omgevingsregeling
OV	Openbare verlichting en/of openbaar vervoer
OVD(-bz)	Officier van Dienst (bevolkingszorg)
OZB	OnroerendeZaakBelasting
P&C	Planning & Control
PC	Protestants christelijk
PDCA	Plan, do, check, act
PGB	Persoonsgebonden budget
PKVW	PolitieKeurmerk Veilig Wonen
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
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
SMW	School Maatschappelijk Werk
SSC ONS	Shared Service Centrum Overheid eN Service
SOC	Security Operations Center
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
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
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
WBB	Wijk- en buurtbeheer
Wbp	Wet bescherming persoonsgegevens
WBS	Werkcoach BemiddelingsService
Wet Fido	Wet financiering decentrale overheden
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
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
ZIN	Zorg in Natura
ZLF	Zelfstandigenloket Flevoland

1.6.3 Gewaarmerkte controleverklaring