Gemeente Heumen

Programmarekening 2021

Gemeente Heumen

PROGRAMMAREKENING 2021

Bezoekadres:
Gemeentehuis
Kerkplein 6
6581 AC MALDEN

Correspondentieadres:
Postbus 200
6580 AZ MALDEN

Telefoon: 024-3588300
Internet: www.heumen.nl
Email: heumen@heumen.nl

INHOUDSOPGAVE

Inhoudsopgave

INLEIDING 5
Aanbiedingsbrief 7
JAARVERSLAG 9
Leeswijzer 11
1a. Programmaverantwoording 13
Programma 1 Sociale leefomgeving 15
Programma 2 Fysieke leefomgeving 21
Programma 3 Bestuur en organisatie 29
Financiële analyse programma 1 tot en met 3 38
1B. Paragrafen 57
Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheer 59
Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen 63
Paragraaf Financiëring 67
Paragraaf bedrijfsvoering 73
Paragraaf lokale heffingen 79
Paragraaf verbonden partijen 87
Paragraaf grondbeleid 95
Paragraaf Corona 101
2. JAARREKENING 105
Balans en exploitatierekening 107
Balans per 31 december 2021 108
Grondslagen waardering en resultaatbepaling 110
Toelichting balans per 31 december 2021 115
Overzicht baten en lasten 2021 131
Toelichting op overzicht baten en lasten 2021 133
W.N.T. verantwoording 2021 Gemeente Heumen 137
Single Information Single Audit (SISA) 139
Beschouwing resultaat 2021 147
Beoordeling begrotingscriterium 151
Ontwikkelingen na balansdatum 153
Bijlagen 155
Bijlage 1: Totaaloverzicht taakvelden 157
Bijlage 2: Overzicht lopende investeringen 159
Bijlage 3: Overzicht reserves en voorzieningen 165
Bijlage 4: Algemene uitkering 169
Bijlage 5: Tabel Weerstandsvermogen 171
Bijlage 6: Overzicht meerjarige verplichtingen 177
Bijlage 7: Verklaring van gehanteerde afkortingen 179
Bijlage 8: Beleidsindicatoren 181
Bijlage 9: Gemeentelijke organisatie 187
Bijlage 10: Kerngegevens 191
Bijlage 11: Concept Raadsbesluit 193

INLEIDING

Aanbiedingsbrief

Algemeen
Voor u ligt de programmarekening 2021. Een programmarekening over een pre-verkiezingsjaar is altijd bijzonder. Het opstellen en bestuurlijk behandelen wordt gedaan in een periode rondom de gemeenteraadsverkiezingen. Afhankelijk van de formatie, legt ofwel het demissionaire ofwel het nieuwe college verantwoording af over het voorgaande jaar. Een jaar waarin het college een andere status of samenstelling had, maar waar wel politieke verantwoordelijkheid over wordt gedragen. 2021 was zo'n pre-verkiezingsjaar. Tijdens het schrijven van deze aanbiedingsbrief is de uitslag van de gemeenteraadsverkiezingen net definitief. Hoe de politieke wind de komende vier jaren waait is daardoor nog onbekend. Al geeft de verkiezingsuitslag al wel een inkijkje. Regeren is vooruitkijken, maar tijdens de jaarrekening wordt ook altijd een blik in de spiegel geworpen. In deze aanbiedingsbrief kijken we dus terug op het jaar 2021.

Covid-19
Net als in 2020 hebben we in 2021 ook te maken gehad met de maatregelen rondom Covid-19. Intern hebben we veel geleerd in 2020 en werkt de ambtelijke organisatie waar het kan en nodig is zoveel mogelijk tijd en plaats onafhankelijk. Covid-19 heeft echter wel de nodige impact binnen de Heumense samenleving. Als college hebben wij, naast de landelijke steunpakketten, waar nodig aanvullende steunmaatregelen getroffen. Maatregelen tegen eenzaamheid en tegemoetkoming in de kosten voor toegangscontrole zijn slechts enkele voorbeelden.

Strategische Visie 'Natuurlijk met iedereen'
Tussen de Covid-perikelen door is er hard gewerkt aan de strategische visie. De visie bestaat uit een omschrijving van het doel 'een inclusieve samenleving'. De kracht en vitaliteit van onze gemeenschap staat centraal. Iedereen doet mee en vanuit diversiteit draagt iedereen bij. Naast dit doel kenmerkt de gemeente Heumen zich door een groene omgeving en duurzaamheid en veiligheid. Als gemeente kiezen we er voor om regie te voeren en te reguleren op grond van wet- en regelgeving. Voor een inclusieve samenleving zetten we ons vol in en doen we meer dan onze wettelijk verplichte taken. Onze groene omgeving willen we zoveel als mogelijk behouden. Op het gebied van duurzaamheid en veiligheid is de uitvoering van de wettelijk verplichte taken het uitgangspunt. Waarbij we ruimte geven aan inclusiviteit en als dat nodig is voor dit doel zelf meer doen. Om onze opgave te realiseren faciliteren en stimuleren wij lokale en regionale samenwerking tussen partners en inwoners. Onze visie heet niet voor niks 'Natuurlijk met iedereen'.

Groene metropoolregio Arnhem Nijmegen (GMRAN)
In 2021 heeft de GMRAN verder vorm en inhoud gekregen. De visie van de GMRAN beschrijft de uitdagingen waar we als 18 regiogemeenten afzonderlijk en als regio gezamenlijk voor staan. Vanuit de ambitie van kwalitatieve groei zijn in de regionale agenda deze gemeentelijke uitdagingen gegroepeerd in een vijftal opgaven, die onderling met elkaar samenhangen en de basis vormen voor een krachtenbundeling van gemeenten door samenwerking. De vijf opgaven zijn:
- De Productieve regio
- De Verbonden regio
- De Circulaire regio
- De Ontspannen regio
- De Groene groeiregio

Ontwikkeling Kanaalzone en Vitaalcentrum Malden (VCM)
De ontwikkeling van de Kanaalzone en het Vitaal Centrum Malden heeft in 2021 verder gestalte gekregen. Voor de ontwikkeling van de Kanaalzone zijn nadere contouren uitgewerkt, is een stedenbouwkundige opzet gemaakt en is een woningbouwimpuls (WBI) subsidie aangevraagd en toegekend. Voor het VCM zijn de kaders in december 2021 vastgesteld.
Verdere besluitvorming en een definitief Go-No Go moment voor zowel Kanaalzone als VCM zal in 2022 plaatsvinden.

Financieel
Financieel sluiten we 2021 af met een voordelig resultaat van € 927.011. Dit resultaat is tot stand gekomen door met name incidentele meevallers die zich in de laatste maanden van 2021 manifesteerden. Een uitgebreide toelichting treft u aan in deze programmarekening

Voorstel tot resultaatbestemming
Het college stelt uw raad voor om € 600.514 van het gerealiseerde exploitatieresultaat van € 927.011 te storten in de bestemmingsreserve Sociaal Domein, het zogenoemde Schommelfonds.
In 2021 heeft het kabinet besloten om gemeenten te compenseren voor de tekorten in de jeugdzorg. Hiervoor is € 613 miljoen extra beschikbaar gesteld. Deze middelen zijn ook wel bekend als de Blokhuismiddelen.
De gemeente Heumen heeft hiervan via de algemene uitkering hiervan € 326.288 ontvangen. Ook heeft de gemeente nog coronasteun en enkele kleinere bedragen voor het sociaal domein ontvangen voor in totaal € 80.176. In totaal is er daarmee in 2021 € 406.464 extra ontvangen voor het Sociaal domein, waarvan reeds € 274.950 is ingezet. Dat betekent dat het restant ad € 131.514 onderdeel is van het exploitatieresultaat.
Binnen de gemeente Heumen zijn de zorguitgaven in 2021 sterk gestegen in vergelijking met de overige gemeenten binnen de regio Rijk van Nijmegen. Hierdoor ontvangt de gemeente een verevening die berekend is op € 469.000. Dit is als transitorische post opgenomen en maakt om die reden ook onderdeel uit van het exploitatieresultaat. Het college stelt voor om zowel de niet bestede Blokhuisgelden als de verevening, te samen een bedrag van € 600.514, te storten in het Schommelfonds.

BURGEMEESTER EN WETHOUDER VAN HEUMEN;
De gemeentesecretaris, De Burgemeester

Mr. D.C. van Eeten Drs. J.W.M.S. Minses

JAARVERSLAG

Leeswijzer

INLEIDING

De programmarekening van de gemeente Heumen is de inhoudelijke en financiële verantwoording van het beleid van het jaar 2021. De rekening is een hulpmiddel voor uw raad om de volksvertegenwoordigende, kaderstellende en de controlerende rol uit te kunnen voeren.
De programmarekening bestaat uit het jaarverslag en de jaarrekening. De inhoud van de programmarekening wordt in belangrijke mate bepaald door de Gemeentewet, het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de financiële verordening. De opzet en indeling van de programmarekening sluiten aan bij de programmabegroting 2021.

Het jaarverslag bestaat uit verantwoording over de bij de begroting 2021 vastgestelde programma's (programmaverantwoording) en uit de paragrafen. De jaarrekening bestaat uit de exploitatiegegevens, de balans en de toelichting op de balans.
De programmarekening geeft een overzicht van de bezittingen en schulden van de gemeente en de veranderingen die zich daarin in 2021 hebben voorgedaan. Daarnaast geeft de rekening een beeld van de inkomsten en uitgaven in dat jaar. De accountant controleert of de gepresenteerde cijfers een juist beeld geven van de werkelijkheid.

Voor 2021 zijn de volgende zes programma's vastgesteld:
Programma 1 Sociale leefomgeving;
Programma 2 Fysieke leefomgeving;
Programma 3 bestuur en organisatie;

INDELING PROGRAMMAREKENING

Deel 1 JAARVERSLAG
Deel 1A – programmaverantwoording
Op grond van artikel 25 van het BBV bestaat de programmaverantwoording uit de verantwoording over de realisatie van de programma's en uit een overzicht van algemene dekkingsmiddelen. Ook geven we informatie over het gebruik van geraamde bedragen voor onvoorziene uitgaven.
De programmaverantwoording biedt per programma inzicht in de mate waarin de gestelde doelstellingen zijn gerealiseerd en in de gerealiseerde baten en lasten.

Deel 1B - paragrafen
Artikel 26 van het BBV schrijft voor dat het jaarverslag de paragrafen bevat die bij de programmabegroting zijn vastgesteld. In deze paragrafen wordt verantwoording afgelegd van het beleid dat bij de begroting was voorgenomen. Het gaat om de volgende paragrafen:

Weerstandsvermogen en risico's
In deze paragraaf brengen wij onze risico's in beeld. Het weerstandsvermogen geeft inzicht in de financiële gezondheid van de gemeente. Het geeft aan in welke mate de gemeente in staat is om financiële risico's op te vangen.

Onderhoud kapitaalgoederen
Deze paragraaf geeft inzicht in onze kapitaalgoederen en bevat het onderhoud van onze wegen, openbare verlichting, riolering en water, groen en gebouwen.

Financiering
In de financieringsparagraaf leggen we verantwoording af van het beleid op het gebied van treasury.

Bedrijfsvoering
De bedrijfsvoering betreft de processen binnen onze gemeentelijke organisatie die nodig zijn om de beleidsdoelstellingen te kunnen realiseren, sturen en beheersen. De paragraaf bedrijfsvoering bestaat uit de onderdelen organisatie, beleidscontroling en P&C-cyclus, personeel, communicatie, juridische kwaliteitszorg, informatisering en automatisering en huisvesting.

Lokale heffingen
In deze paragraaf geven wij per belasting of heffing weer welk beleid is gevoerd en welke opbrengsten zijn gerealiseerd. Daar waar dit relevant is wordt de mate van kostendekkendheid aangegeven.

Verbonden partijen
De gemeente werkt steeds meer samen met andere partijen om bepaalde doelen te bereiken. Als deze samenwerking in een bestuurlijke en financiële vorm wordt gegoten, spreken we van een verbonden partij. In deze paragraaf lichten wij deze partijen, hun beleidsdoelstellingen en de hierbij horende gemeentelijke bijdragen nader toe.

Grondbeleid
Het grondbeleid heeft invloed op en samenhang met de realisatie van doelstellingen op het gebied van Ruimtelijke Ordening en Volkshuisvesting, Verkeer en Vervoer, Cultuur, Sport en Recreatie en Economische Zaken. Daarnaast heeft het grondbeleid een grote financiële impact. De resultaten op de grondexploitaties zijn dan ook van groot belang voor de financiële positie van onze gemeente.

Deel 2 – JAARREKENING
De jaarrekening bestaat volgens artikel 27 van het BBV uit de balans en de exploitatiegegevens.
De balans en de programmarekening bestaan uit de voorgeschreven onderdelen en zijn volgens de bepalingen van het BBV opgesteld.

Tot slot hebben wij een aantal bijlagen toegevoegd aan de programmarekening om U zo volledig mogelijk te informeren over wat er in 2021 is gerealiseerd.

1a. Programmaverantwoording

Programma 1 Sociale leefomgeving

WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT HEBBEN WE DAARVOOR IN 2021 GEDAAN?

Overzicht acties 2021, zoals gemeld in programmabegroting 2021

1.1. Zorg en welzijn

Transformatieagenda

Doel	Innovatie van maatjesprojecten.
Effecten	Er zijn op meerdere gebieden dan nu het geval is maatjes (buddy's, mentoren, ervaringsdeskundigen e.d.) beschikbaar voor inwoners die een steuntje in de rug nodig hebben.
Inhoud	We gaan samen met maatschappelijke partners aan de slag om meer maatjesprojecten op te zetten.
Planning	2e helft 2020 en 1e helft 2021
Wat is er gerealiseerd in 2021	Het aantal gebieden waarop voor inwoners maatjes beschikbaar zijn is uitgebreid. Er zijn bezoekmaatjes, wandelmaatjes, taalmaatjes, sportmaatjes, duo-fietsmaatjes etc. De diverse maatjesprojecten zijn te vinden op de website van het vrijwilligerssteunpunt (Geldersehanden.nl/heumen).

Doel	Efficiënte en effectieve keten van preventie, voorliggende voorzieningen en samenredzaamheid
Effecten	Besparing op de kosten van zware, dure zorg
Inhoud	Heroverweging van de gehele keten van preventie, voorliggende voorzieningen en samenredzaamheid
Planning	gehele jaar 2021
Wat is er gerealiseerd in 2021	In mei 2021 heeft besluitvorming plaatsgevonden over de bezuinigingsopgave van € 60.000 op de transformatieagenda sociaal domein. Door diverse acties uit de transformatieagenda efficiënter uit te voeren en extern ingekochte dienstverlening binnen de eigen organisatie te gaan uitvoeren is nu sprake van een samenhangend pakket van preventieve maatregelen tegen lagere kosten.

Doel	Acute hulpvragen door middel van vrijwillige inzet in plaats van professionele hulp oppakken
Effecten	Professionals ontlasten van lichte ondersteuning die ook door vrijwilligers kan worden opgepakt, grotere beschikbaarheid van vrijwilligers en minder versnippering.
Inhoud	Komen tot een brede vrijwillige hulpdienst met een grote mate van beschikbaarheid van vrijwilligers. We onderzoeken hiervoor de mogelijkheid om aan te sluiten bij de brede vrijwilligersorganisaties in bijvoorbeeld Mook en Middelaar of Nijmegen.
Planning	4e kwartaal 2020 en 1e kwartaal 2021
Wat is er gerealiseerd in 2021	Op basis van de opgedane ervaringen rondom maatjes en maatjesprojecten en voortschrijdend inzicht, in combinatie met de bezuinigingstaakstelling voor de transformatieagenda sociaal domein , zijn we tot de conclusie gekomen dat het veel logischer en efficiënter is om de inzet van maatjes en vrijwillige hulp in samenhang met elkaar verder uit te werken. Inwoners zoeken vrijwillige hulp of willen deze bieden en maken daarbij geen onderscheid tussen het zijn van vrijwilliger of het zijn van maatje. Door deze onderwerpen te combineren zijn we duidelijker naar inwoners en kunnen we efficiënter werken. Diverse soorten hulp worden samengebracht waardoor deze makkelijker te vinden zijn. De website van het vrijwilligerssteunpunt vormt hiervoor de basis, uiteraard in combinatie met de bestaande fysieke dienstverlening vanuit het vrijwilligerssteunpunt.

Doel	Zicht krijgen op het bereik en maatschappelijk effect van de huidige bibliotheekvoorziening in relatie tot de gemeentelijke uitgaven hiervoor.
Effecten	
Inhoud	We onderzoeken met een artikel 213a (GW) onderzoek de doelmatigheid van de bibliotheek en op basis van de uitkomsten van dit onderzoek kijken we naar mogelijke alternatieven en/of bezuinigingen.
Planning	1e halfjaar 2021
Wat is er gerealiseerd in 2021	In het voorjaar van 2021 is het doelmatigheidsonderzoek met betrekking tot de bibliotheek uitgevoerd. Op basis van de uitkomsten van dit onderzoek, een onderzoek naar alternatieve bibliotheekscenario's en de uitkomsten van de septembercirculaire is bij de begrotingsbehandeling 2022 besloten om de bezuinigingstaakstelling op de bibliotheek terug te draaien.

Doel	Het via maatwerk ondersteunen van de dorpshuizen vanuit een faciliterende rol
Effecten	Een gezonde exploitatie van de dorpshuizen
Inhoud	Door middel van het blijven verstrekken van duurzaamheidsleningen en het -waar nodig- werken met financieringsmodellen ondersteunen we de dorpshuizen.
Planning	1e helft 2021
Wat is er gerealiseerd in 2021	De dorpshuizen hebben in 2021 geen gebruik gemaakt van de duurzaamheidsleningen. In het kader van coronasteun hebben alle dorpshuizen en de Buurderij rechtstreeks van de gemeente een provinciale subsidie ontvangen. Deze subsidie had tot doel om gemeenschapsvoorzieningen toekomstbestendiger te maken.

Verbinding zorg en veiligheid

Doel	Beschermd wonen GGZ en de maatschappelijke opvang inhoudelijk doorontwikkelen op een wijze die de inwoner en zijn of haar herstel centraal stelt.
Effecten	Behoud van of terugkeer naar zelfstandigheid in een "normale" omgeving voor inwoners die het betreft.
Inhoud	We gaan ons verder voorbereiden op de ambulantisering van beschermd wonen. Deze ambulantisering kent voor de gemeente de volgende opgaven: woonopgave, ondersteuningsopgave, acceptatie en adoptie in wijken, participatieopgave en de opgave van intergemeentelijke samenwerking. We doen dit onder andere aan de hand van twee pilots: Welkome wijk en Samenleven in de wijk.
Planning	Gehele jaar 2021
Wat is er gerealiseerd in 2021	In het kader van de voorbereiding op de ambulantisering van beschermd wonen is op 1 juli 2021 besloten akkoord te gaan met een aantal afspraken over de regionale samenwerking beschermd wonen en maatschappelijke opvang (o.a. het aangaan van de Centrumregeling Beschermd Wonen en Maatschappelijke Opvang regio Nijmegen en Rivierenland) en is het Regioplan Beschermd Wonen, regio Nijmegen en Rivierenland vastgesteld. In de tweede helft van 2021 is het regionale beleidsplan Samen Dichtbij, dat al enkele jaren geleden is vastgesteld, geëvalueerd. De voornaamste conclusie is dat dit beleidsplan nog steeds een goede leidraad is voor nieuwe beleidsontwikkelingen voor de brede ggz-doelgroep. *Pilots* Welkome Wijk is een project dat het stigma, de vooroordelen in de wijk over mensen met een psychische kwetsbaarheid of aandoening wil wegnemen. Er zijn in 2021 in onze gemeente twee bewustwordingsbijeenkomsten gehouden waarin psychische aandoeningen in alle openheid zijn besproken door ervaringsdeskundigen, wijkbewoners en begeleiders. Een voor professionals, en een voor inwoners. Deze zijn goed bezocht en werden als zeer positief ervaren. Inmiddels zijn er lokaal gespreksleiders en ervaringsdeskundigen opgeleid om deze methodiek in 2022 voort te zetten. Het doel van de pilot Samenleven in de wijk is het samen wonen en leven door en met mensen met onbegrepen gedrag beter te laten verlopen, zodat iedereen prettig kan samenleven in de eigen wijk. In het kader van deze pilot is de Topic Kwetsbaar en Veerkrachtig uitgebracht, met verhalen van inwoners, tips en een trainingsagenda. Ook de wegwijzer onbegrepen gedrag Heumen voor inwoners van de Gemeente Heumen is klaar. Honderden professionals hebben de trainingsvoorstelling "Hoe gaat het eigenlijk met de kinderen" gevolgd, waardoor ze meer zicht hebben op kinderen van ouders met een psychische kwetsbaarheid. Verder is gewerkt aan het in beeld brengen en verbeteren van het netwerk rondom psychische kwetsbaarheid in onze gemeente en er zijn twee workshops verzorgd over inzet van ervaringsdeskundigheid en welke dingen wel en juist niet werken.

1.2. Participatie in de samenleving

Doel	Vangnet bieden voor de meest kwetsbare inwoners
Effecten	Bezuiniging op de kosten voor inkomensondersteunende maatregelen
Inhoud	We verkleinen de doelgroep die in aanmerking komt voor de minimaregelingen en de financiële tegemoetkoming Wmo door deze inkomensondersteunende regelingen alleen nog beschikbaar te stellen voor inwoners met een inkomen tot maximaal 110% van het sociaal minimum.
Planning	1e kwartaal 2021
Wat is er gerealiseerd in 2021	Sinds 1 januari 2021 is de financiële tegemoetkoming Wmo nog beschikbaar voor inwoners met een inkomen tot maximaal 110% van het minimum. Het verkleinen van de doelgroep die in aanmerking komt voor de minimaregelingen is bij de begrotingsbehandeling 2021 reeds terug gedraaid.

Doel	Vereenvoudiging uitvoering minimaregelingen
Effecten	Een hoger bereik en een besparing op ambtelijke uitvoeringskosten
Inhoud	We onderzoeken de mogelijkheden voor de invoering van een 'Heumenkaart' voor onze inwoners met de laagste inkomens. Hierbij kijken we kritisch naar de relatie met subsidies voor verenigingen.
Planning	4e kwartaal 2020 en 1e kwartaal 2021
Wat is er gerealiseerd in 2021	De mogelijkheden voor de invoering van een "Heumenkaart' zijn onderzocht. Op basis van de onderzoeksresultaten is in juni 2021 besloten om vanaf 2022 te gaan werken met een digitale "Heumenkaart" voor inwoners met een laag inkomen (tot 130% van het sociaal minimum). Sinds 1 januari 2022 kennen we "Heumenstegoed", waarmee inwoners die tot de doelgroep behoren een QR code ontvangen waarmee zij tot een bepaald maximum de kosten kunnen voldoen voor activiteiten die gericht zijn op meedoen in de samenleving.

Doel	Voorbereiding en uitvoering nieuwe wet Inburgering
Effecten	Vanaf 1 juli 2021 integrale trajecten op het gebied van taalonderwijs, welzijn, werk, inkomen en gezondheid op maat kunnen aanbieden aan statushouders, zodat zij sneller dan nu het geval is kunnen meedoen in de samenleving.
Inhoud	We bereiden ons op zowel lokaal als regionaal niveau voor op de komst van de nieuwe wet Inburgering. Dit gebeurt onder andere via de uitvoering van pilots.
Planning	Voorbereiding: 1e helft 2021, uitvoering: 2e helft 2021
Wat is er gerealiseerd in 2021	De voorbereidingen voor de uitvoering van de nieuwe wet inburgering, waarvan de invoering is uitgesteld naar 1 januari 2022, zijn zowel op regionaal als op lokaal niveau opgepakt. Nadat in december 2020 de regionale beleidsnota is vastgesteld, zijn medio 2021 de diverse leerroutes aanbesteed. Onze participatiecoach, die de brede intake en casusregie gaat uitvoeren, heeft zich voorbereid op de nieuwe werkzaamheden, de werkprocessen zijn opgesteld en er is een inburgeringsmodule aangeschaft, waarin de individuele voortgang per inburgeraar kan worden vastgelegd.

Doel	Beheersing kosten huisvesting statushouders
Effecten	We dragen zorg voor goede huisvesting van statushouders, maar besparen op de kosten hiervan door gebruik te maken van alternatieve huisvestingsmogelijkheden.
Inhoud	Vanwege de hoge kosten van het huisvesten van statushouders in het pand Broekstate onderzoeken we samen met onze maatschappelijke partners alternatieve mogelijkheden voor huisvesting van statushouders.
Planning	4e kwartaal 2020 en 1e helft 2021
Wat is er gerealiseerd in 2021	In maart 2021 is besloten om de verhuur van het pand Broekstate vanwege de krapte op de reguliere woningmarkt, de beperkte mogelijkheden van nieuwe sociale woningbouw in onze gemeente, de verhoogde taakstelling huisvesting statushouders en de ambulantisering van beschermd wonen op korte termijn niet af te bouwen.

Doel	Verbeteren aansluiting tussen de lokale participatie-aanpak en dienstverlening en de activiteiten van het regionale Werkbedrijf
Effecten	Efficiëntere dienstverlening voor onze bijstandsgerechtigden
Inhoud	Door het maken van concrete maatwerkafspraken, het voeren van regulier uitvoeringsoverleg met het Werkbedrijf en afstemming op locatie tussen de uitvoerenden van de gemeente en van het Werkbedrijf zetten we stappen om de dienstverlening aan onze bijstandgerechtigden te verbeteren.
Planning	gehele jaar 2021
Wat is er gerealiseerd in 2021	De dienstverlening voor onze bijstandsgerechtigden is verbeterd door duidelijkere samenwerkingsafspraken te maken met het Werkbedrijf en de voortgang en behaalde resultaten regulier te monitoren via bestuurlijk kwartaaloverleg en ambtelijk uitvoeringsoverleg. Doordat de intake van kandidaten plaatsvond in het gemeentehuis in plaats van bij het Werkbedrijf, waren de lijnen kort en kon er snel worden geschakeld.

Doel	Verbeteren coördinatie Buurtvervoer Heumen
Effecten	Kwetsbare inwoners kunnen meedoen in de samenleving omdat zij op een goede en efficiënte wijze vervoerd kunnen worden naar de activiteiten waaraan zij willen deelnemen en/of de personen die zij willen ontmoeten.
Inhoud	Op lokaal niveau hebben we Buurtvervoer Heumen uitgebreid met een elektrische auto en de planning van de ritten geautomatiseerd, zodat meer mensen voor de korte ritten op een efficiënte wijze door vrijwilligers kunnen worden vervoerd. Dit vergt een goede coördinatie van het buurtvervoer. In overleg met Malderburch gaan we de coördinatie verbeteren.
Planning	4e kwartaal 2020 en 1e kwartaal 2021
Wat is er gerealiseerd in 2021	De coördinatie van het Buurtvervoer door Malderburch is door personele wisseling binnen Malderburch verbeterd. De deelname aan Buurtvervoer is vergroot, mede vanwege de ingevoerde maatregel om lokale ritten te laten verzorgen door Buurtvervoer Heumen.

1.3. Bewegen en sport

Doel	Efficiënte inzet van middelen voor een basisinfrastructuur van levensvatbare sportvoorzieningen
Effecten	Het in stand houden van die sportvoorzieningen waarbij aantoonbaar de lange termijn continuïteit is gewaarborgd
Inhoud	Het onderzoeken van de lange termijn continuïteit van de sportvoorzieningen in onze gemeente. Hierbij wordt nadrukkelijk rekening gehouden met de context van het dorp waarin de sportvoorziening zich bevindt.
Planning	1e halfjaar 2021
Wat is er gerealiseerd in 2021	Om zicht te krijgen op de lange termijn continuïteit van de buitensportvoorzieningen zijn gesprekken gevoerd met de diverse verenigingen die in aanmerking komen voor investeringssubsidies. Op basis van deze gesprekken is besloten om het huidige beleid voor investeringssubsidies voor de buitensport in stand te houden.

WAT HEEFT HET GEKOST/WAT HEEFT HET OPGEBRACHT IN 2021?

P01 Programma 1 Sociale leefomgeving	Begroting 2021	Rekening 2021
Lasten	22.151.091	21.752.550
Baten	-5.926.016	-5.915.393
Totaal bestaand beleid	**16.225.075**	**15.837.157**

*In deze totalen zijn ook alle onttrekkingen en stortingen in de reserves en voorzieningen opgenomen.

In de volgende tabel vindt U een overzicht van de reserves en voorzieningen die betrekking hebben op dit programma.

Reserves	Stand per 1-1-2021 (€)	Toevoeging	Onttrekking	Stand per 31-12-2021 (€)
Participatiewet	66.759			66.759
Risicoreserve Sociaal domein	800.353		800.353	0
Huisvesting en begeleiding statushouders	105.647		52.721	52.926
Egalisatiereserve BUIG	99.347	35.841		135.188
Onderhoud sportzaal Brede school Malden	92.250	11.500		103.750
Kap.lst aanbouw bibliotheek Maldensteijn		307.220	51.470	255.750
Kamers met Aandacht		0		0
Extra middelen Jeugdzorg		91.925		91.925
	1.164.356	446.486	904.544	706.298
Voorzieningen	**Stand per 1-1-2021 (€)**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Stand per 31-12-2021 (€)**
Dubieuze vorderingen Sociaal domein	598.780		76.203	522.577
Groot onderhoud sportcentrum Malden	170.000	117.300	65.151	222.149
	768.780	117.300	141.354	744.726

*Voor een nadere toelichting van de reserves en voorzieningen wordt verwezen naar de toelichting op de balans

Programma 2 Fysieke leefomgeving

WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT HEBBEN WE DAARVOOR IN 2021 GEDAAN?

Overzicht acties 2021, zoals gemeld in Programmabegroting 2021

2.1. Duurzaamheid in het fysieke domein

Doel	Uitwerking ruimtelijke koersdocument m.b.t. grootschalige energieopwekking
Effecten	Kader waarbinnen grootschalige initiatieven verder uitgewerkt worden
Inhoud	Een ruimtelijk afwegingskader voor ontwikkelingen op korte en lange termijn
Planning	Najaar 2020 (met mogelijk doorloop naar 2021)
Wat is er gerealiseerd in 2021	Het ruimtelijk afwegingskader is eind 2021 door de gemeenteraad vastgesteld.

Doel	Geven van voorlichting
Effecten	Versnellen van de verduurzaming van de gebouwde omgeving
Inhoud	Loket "Duurzaam Wonen Plus" continueren in 2021 en onderzoeken of het loket kan worden ingezet voor de wijkaanpak.
Planning	2021
Wat is er gerealiseerd in 2021	Het loket "Duurzaam Wonen Plus" is in 2021 gecontinueerd en in het kader van de wijkaanpak is dit gezien de coronatijd beperkt ingezet.

Doel	Kroonwijk/Molenwijk als duurzame wijk en bouw basisschool (zie ook programma 1)
Effecten	Draagvlak voor duurzaamheid in de wijk. Mogelijkheden hiervoor nader in beeld brengen
Inhoud	Treffen van voorbereidingen/draagvlak en maatregelen om Kroonwijk te verduurzamen.
Planning	2021
Wat is er gerealiseerd in 2021	De bouw van de basisschool afgerond in 2021 en de wijkaanpak met 3 werkgroepen heeft verder vorm gekregen in plannen en een intentieovereenkomst (Molenwijk e.o.).

Doel	Warmtevisie opstellen
Effecten	Opties per wijk/dorp om op duurzame alternatieven over te schakelen.
Inhoud	Totaalkijk op de gemeente en mogelijkheden per wijk/dorp
Planning	Voorbereiding in 2020, warmtevisie opstellen in 2021
Wat is er gerealiseerd in 2021	Een raadsvoorstel m.b.t. de transitievisie warmte is voorbereid en op 3 februari 2022 door de raad vastgesteld.

Doel	Energie-neutrale bedrijventerreinen
Effecten	Individuele bedrijven en bedrijventerreinen aanzetten tot het treffen van energiemaatregelen
Inhoud	Regionale aanpak bedrijventerreinen en eigen aanpak
Planning	2021
Wat is er gerealiseerd in 2021	Middels communicatie en bijeenkomsten is dit aangepakt. Echter wel t.g.v. corona beperkter ingezet dan voorgenomen.

Doel	Asbest sanering voorbereiden
Effecten	Eigenaren van asbestdaken bewust maken en bewegen tot verwijderen van hun dak en ervoor zorgen dat daarvoor de faciliteiten op orde zijn. Verwijdering asbestdaken
Inhoud	Aanpak voor verwijdering asbest van daken op praktisch wijze met ondersteuning mogelijk maken
Planning	2021
Wat is er gerealiseerd in 2021	Gezien de gewijzigde regelgeving is hier niet actief op ingezet.

Doel	Regionale routekaart ondersteunen en mede uitvoeren (RES)
Effecten	Regionale programmatische aanpak voor energie- en klimaattransitie
Inhoud	3 gemeenschappelijk onderwerpen zijn gekozen: aardgasloze wijken, duurzame bedrijventerreinen en circulaire inkoop
Planning	2021 e.v.
Wat is er gerealiseerd in 2021	Op 1 juli 2021 heeft de Groene Metropoolregio Arnhem Nijmegen haar RES-bod voor 1,62 TWh ingediend bij het Rijk. Momenteel werkt de regio aan de RES 2.0 door middel van een uitvoeringsplan. Deze moet op 1 juli 2023 worden ingediend. De RES 2.0 is een aanscherping van RES 1.0 met een grotere focus op uitvoering en realisatie van projecten. De 3 genoemde gemeenschappelijke onderwerpen zijn verder opgepakt in regionaal verband en wij zijn daarop aangehaakt.

Doel	Waterkrachtcentrale Maas nabij sluis Grave-Nederasselt
Effecten	Realiseren van waterkrachtcentrale voor duurzame energieopwekking bij stuw Grave-Nederasselt
Inhoud	In overleg met gemeente Grave, Rijkswaterstaat, Burgers geven Energie, OostNL en BOM onderzoeken of en hoe een waterkrachtcentrale bij de stuw tussen Nederasselt en Grave gerealiseerd kan worden
Planning	2021 e.v.
Wat is er gerealiseerd in 2021	De waterkrachtcentrale zal geen tijdelijke invulling krijgen vanwege het niet rond krijgen van het businessmodel.

Doel	Afvalinzameling en circulariteit
Effecten	Verbeteren en verfijnen inzameling en verwerking van afval
Inhoud	Diverse maatregelen (o.a. luiers en onderzoek hergebruik grondstoffen)
Planning	2021 e.v.
Wat is er gerealiseerd in 2021	Luiercontainers zijn geplaatst en ingezet is hergebruik van grondstoffen.

Doel	Water (RAS)
Effecten	Maatregelen extreme droogte, hitte en wateroverlast, biodiversiteit
Inhoud	Inrichten van openbare ruimte voor berging, infiltratie van water en aanplant van groen Behoud en verbeteren van groen binnen de kernen Ontwikkeling bloemrijke bermen en struwelen
Planning	Volgen van de planning voor de regionale adaptatiestrategie.
Wat is er gerealiseerd in 2021	Het Masterplan water is voor de gemeente Heumen opgesteld en voor de dorpskernen zijn hittekaarten gemaakt. Ook zijn nieuwe inrichtingsplannen op diverse locaties uitgevoerd (B.v. Gildeplein Nederasselt, Kloosterstraat en Randwijksingel te Malden. Aan biodiversiteit is o.a. gewerkt aan de Kasteelsestraat, de JJ LudenLaan, Elshof en het Kroonwerk Coehoorn.

2.2. Ruimtelijke Ordening

Doel	Uitvoering programmaplan Implementatie Omgevingswet
Effecten	Uitwerking van de verdere implementatie
Inhoud	1. Noodzakelijke voorbereidende activiteiten (i.v.m. in werking treden wet per 1 januari 2022) uitvoeren 2. Opstellen omgevingsvisie (zie hierna) 3. Klantgerichte benadering en waar nodig dienstverleningsconcept opstellen
Planning	2021
Wat is er gerealiseerd in 2021	De verdere voorbereidingen zijn getroffen op lokaal en regionaal niveau. Gezien het uitstel van de omgevingswet is zijn de werkzaamheden grotendeels doorgeschoven naar 2022.

Doel	Omgevingsvisie opstellen
Effecten	Beleid voor de fysieke omgeving vastleggen
Inhoud	Opstellen omgevingsvisie
Planning	2021
Wat is er gerealiseerd in 2021	Na de vaststelling van de strategische visie is verder gegaan met de omgevingsvisie. Eind 2021 hebben we 2 raadsavonden gehad en is koers uitgezet. De vaststelling van de omgevingsvisie staat voor 2023 op de rol.

Doel	Werklandschap Overasselt
Effecten	Verdere ontwikkeling 2e fase (woningbouw en detailhandel)
Inhoud	Woningbouwgebied centraal in het gebied en supermarkt aan de Schoonenburgseweg
Planning	2021
Wat is er gerealiseerd in 2021	De 2e fase is in 2021 opgestart en gedeeltelijk afgerond. De nieuwe supermarkt is eind 2021 geopend en met de bouw van de woningen is gestart (nagenoeg afgerond in 2021).

2.3 Openbare ruimte

Doel	Kwaliteitsniveau groen herijken
Effecten	Verantwoorde keuze onderhoud niveau
Inhoud	In beeld brengen knelpunten en effecten op de langere termijn
Planning	Eind 2020, begin 2021
Wat is er gerealiseerd in 2021	Uitgevoerd en eind 2021 is extra budget beschikbaar gesteld om de grootste knelpunten aan te pakken.

Doel	Herinrichting Kroonwijkpark
Effecten	Betere verkeersafwikkeling van de school en kwalitatieve verbetering van het park
Inhoud	Afronding planvorming Kroonwijkpark en uitvoering herinrichtingsplan
Planning	Afronding planvorming 2020 en uitvoering 2021 (indien mogelijk start eind 2020)
Wat is er gerealiseerd in 2021	De uitvoering hiervan is in 2021 afgerond.

2.4 Landschap

Doel	Uitvoeringsprogramma LOP 2022 vaststellen
Effecten	Kwalitatieve verbetering landschap en vergroting draagvlak
Inhoud	Uitvoeringsprogramma voor 2022
Planning	2021
Wat is er gerealiseerd in 2021	Dit programma is vastgesteld en met de raad gedeeld.

Doel	Deltaprogramma rivieren - Bedijkte Maas
Effecten	Borgen van de waterveiligheidsopgave langs de Bedijkte Maas, concrete maatregelen (rivierverruiming of dijkversterking) op Heumens grondgebied
Inhoud	Deelname aan het regioproces Bedijkte Maas, wat uiteindelijk in verdere plannen vastgesteld moet worden. Waarschijnlijk dat een aantal maatregelen op Heumens grondgebied ligt. Om welke maatregelen het gaat en in welke periode deze uitgevoerd gaan worden, is een van de uitkomsten van het proces.
Planning	Nader te bepalen
Wat is er gerealiseerd in 2021	Het proces is in 2021 verder opgepakt. Het pakket van maatregelen is nog niet bekend.Van 22 maart 2021 tot en met 21 september 2021 heeft het ontwerp Nationaal Water Programma (NWP) 2022-2027 ter inzage gelegen. B&W heeft hier op 14 september een zienswijze over ingediend.

2.5 Wonen

Doel	Uitwerking vastgestelde woonvisie door uitvoering/facilitering diverse projecten
Effecten	De beschikbaarheid van voldoende duurzame woningen voor mensen in alle levensfasen en inkomensklassen.
Inhoud	Twee sporen: 1. het aanpassen van de bestaande woningvoorraad aan de veranderende behoefte als gevolg van de vergrijzing en de tendens tot extramuralisering; 2. het uitbreiden van de woningvoorraad, waarbij we ons vooral richten op de woningbehoefte van senioren, starters, jongeren en jonge gezinnen en zorgbehoevenden die in het kader van de extramuralisering van de zorg langer zelfstandig moeten kunnen blijven wonen.
Planning	Het woningbouwprogramma voor de komende jaren voorziet in ontwikkeling van onder andere de volgende locaties: Malden (De Schoren, Veldsingel en Steenhuys), Nederasselt, (Coehoornhof) , Overasselt (Werklandschap, locatie Derks en Zilverberg)
Wat is er gerealiseerd in 2021	Invulling van de sporen heeft op diverse vlakken plaatsgevonden, zoals: a. het faciliteren van vele zorggerichte initiatieven b. uitbreiden woningvoorraad middels plannen van particulieren, bedrijven en gemeente. c. de stappen die zijn gezet ter realisering van het woningbouwprogramma op de genoemde locaties.

Doel	Verkenning mogelijkheden woningbouw vanaf 2022
Effecten	Het beschikbaar hebben van locaties om ook op langere termijn te voorzien in de woningbehoefte.
Inhoud	Uitvoering raadsbesluit 20 feb 20: onderzoek Kanaalzone en volkstuinencomplex
Planning	Eind 2020 / 2021
Wat is er gerealiseerd in 2021	Met betrekking tot de Kanaalzone is eind 2021 een WBI-beschikking van het Rijk ontvangen. Verder is de planvoorbereiding en de afstemming met de regio en provincie in 2021 verder gegaan. Met betrekking tot het volkstuinencomplex heeft het college medio 2021 een standpunt ingenomen en heeft dit standpunt met de raad gedeeld.

Doel	Aanvalsplan woningbouw 2020/2021
Effecten	Realisatie extra woningen voor jongeren en starters.
Inhoud	a. Voorzien in de behoefte van huisvesting voor jongeren en starters door: het creëren van (flexibele) woningen (zoals Tiny Houses en transformatie van panden) voor de korte termijn voor de doelgroep jongeren zoals in de tweede overweging beschreven b. concrete stappen voor het plaatsen van tien Tiny Houses op locatie Zilverberg in Overasselt en tien Tiny Houses op een nader te bepalen locatie in Malden voor 1 januari 2022; c. op welke manier voor de langere termijn woningen worden gecreëerd voor jongeren en starters op de woningbouw locaties die nu in ontwikkeling zijn of gaan en; d. op welke manier het Actieplan Wonen 2020-2025 van de provincie Gelderland ondersteunend kan zijn in het voorzien van onze lokale behoefte.
Planning	Eind 2020 / 2021
Wat is er gerealiseerd in 2021	ad a. en b. Het proces voor tijdelijke huisjes is in 2021 voortvarend opgepakt en gekozen is om middels het instrument Crisis- en Herstelwet dit ten behoeve van ruim 20 woningen in Malden aan de Rijksweg te concentreren. Uw raad heeft hieromtrent besloten. ad b. Hiervoor zijn diverse plannen (o.a. Steenhuis, Zilverberg en vele particuliere plannen) in ontwikkeling en heeft uw raad besluiten genomen. Ad d. Hiervan is in 2021 gebruik gemaakt m.b.t. de planvorming voor het Vitaal Centrum Malden en de Kanaalzone.

2.6 Vitaal centrum Malden

Doel	Vitaal centrum Malden
Effecten	Toekomstbestendig centrumgebied
Inhoud	De gemeenteraad heeft op 26 maart 2020 opdracht gegeven aan het college en richting bepaald. Dit wordt momenteel nader uitgewerkt en begin 2021 teruggekoppeld aan de raad
Planning	Begin 2021
Wat is er gerealiseerd in 2021	Eind 2021 heeft de raad de kaders voor de verdere ontwikkeling vastgesteld.

Doel	Haalbaarheidsonderzoek winkelcentrum e.o.
Effecten	Onderzoek van mogelijkheden met partners
Inhoud	Aantrekkelijker maken winkelcentrum, 150 appartementen en herinrichting openbare ruimte
Planning	Begin 2021
Wat is er gerealiseerd in 2021	Eind 2021 heeft de raad de kaders voor de verdere ontwikkeling vastgesteld.

2.7 Economie, Recreatie &Toerisme en Erfgoed

Doel	Visie lokale economie
Effecten	Ruimte geven aan ondernemers
Inhoud	Actualiseren economisch beleid
Planning	2021
Wat is er gerealiseerd in 2021	De visie is niet in 2021 geactualiseerd.

Doel	Versterking toeristisch recreatieve sector
Effecten	Herkenbare profilering voor de gemeente Heumen en faciliteren van de sector
Inhoud	Herkenbaar profiel
Planning	2021
Wat is er gerealiseerd in 2021	Gewerkt is aan een meer herkenbaar profiel wat in de voortgangsrapportages van 2021 verder is toegelicht.

Doel	Economie, stimuleren korte voedselketens
Effecten	Onderzoek of vervolg project mogelijk is (waarschijnlijk geen vervolg)
Inhoud	Netwerk van producenten en afnemers
Planning	2021
Wat is er gerealiseerd in 2021	Dit project afgerond en verder structureel onderdeel van reguliere bedrijven.

2.8 Verkeersveiligheid en mobiliteit

Doel	Rijksweg N844, verbetering leefbaarheid
Effecten	Verbetering leefbaarheid
Inhoud	Participeren in onderzoek Zuidwestflank Nijmegen Samen met provincie en andere partners werken aan gedragen visie op verkeersafwikkeling zuidflank Nijmegen (leefbaarheid, veiligheid en doorstroming)
Planning	2021
Wat is er gerealiseerd in 2021	De uitvoering van de renovatie van de Rijksweg is in 2021 afgerond. Verder is een verkeersanalyse ZuidFlank Nijmegen uitgevoerd. Dit onderzoek ('Onderzoek hubs- en knooppunten zuidflank Nijmegen') is per raadsmededeling op 16 februari 2022 met uw raad gedeeld.

Doel	Looistraat Heumen
Effecten	Verbetering van de verkeersveiligheid op de Looistraat in Heumen
Inhoud	Primaire insteek blijft om het landbouwverkeer op hoofdrijbaan Jan J. Ludenlaan toe te staan Gezien blokkade provincie komen tot een alternatief maatregelpakket met draagvlak.
Planning	Uitwerken van verdere gekozen maatregelen 2021
Wat is er gerealiseerd in 2021	Op de Looistraat zijn remheidsremmende maatregelen uitgevoerd in 2020. De provincie heeft geen toestemming gegeven om landbouwverkeer toe te staan op de Jan J Ludenlaan. De onderwerp heeft onze blijvende aandacht gehad maar geen goede structurele oplossing ligt momenteel in het verschiet.

WAT HEEFT HET GEKOST/WAT HEEFT HET OPGEBRACHT IN 2021?

P02 Programma 2 Fysieke leefomgeving	Begroting 2021	Rekening 2021
Lasten	13.008.259	12.769.023
Baten	-6.950.050	-6.802.053
Totaal bestaand beleid	**6.058.209**	**5.966.971**

*In deze totalen zijn ook alle onttrekkingen en stortingen in de reserves en voorzieningen opgenomen.

In de volgende tabel vindt U een overzicht van de reserves en voorzieningen die betrekking hebben op dit programma.

Reserves	Stand per 1-1-2021 (€)	Toevoeging	Onttrekking	Stand per 31-12-2021 (€)
Beheer natuurgrond Keersluis	103.277		2.252	101.025
Parkeergarage Brede school	49.150	8.500	6.250	51.400
egalisatiereserve afvalstoffenheffing	0	28.274		28.274
Baten en lasten rioleringsstelsel	525.611		0	525.611
Groenstructuurplan	27.939		0	27.939
Exploitatiebijdrage riolering buitengebied	405.273		38.609	366.664
Erfpachtgronden de Laan 3	11.884	5.470	0	17.354
Erfpachtgronden de Laan 4	7.047	3.106	0	10.153
Erfpachtgronden de Laan 5	5.941	2.735	0	8.676
Erfpachtgronden de Laan 16	12.266	6.594	18.860	0
Erfpachtgronden de Laan 18-20	4.651	5.406	0	10.057
Erfpachtgronden de Laan 13-1	5.207	2.260	0	7.467
Erfpachtgronden de Laan 13-2	18.018	7.820	0	25.838
Erfpachtgronden de Laan 15	2.753	1.195	0	3.948
Erfpachtgronden de Laan 19-23		5.966		5.966
Verkeersregelinstallaties	94.756		0	94.756
Klimaatmiddelen	237.097		0	237.097
Ruimtelijke visie duurzame energie	75.000		62.528	12.472
Omgevingswet		128.000		128.000
	1.585.870	177.052	128.499	1.634.423

Voorzieningen	Stand per 1-1-2021 (€)	Toevoeging	Onttrekking	Stand per 31-12-2021 (€)
Onderhoud parkeergarage Maldensteijn	176.232	836		177.068
Meerjr. onderhoud molens	151.977	24.025	24.344	151.658
Meerjr. onderhoud kerken	156.206	3.774	23.589	136.391
Werkplaats Malden	18.404			18.404
Onderhoud Wegen	262.854	436.725	363.883	335.696
Onderhoud en egalisatie tarieven riolering	4.820.455	99.970	55.000	4.865.425
egalisatiereserve afvalstoffenheffing	0	28.274		28.274
Groenonderhoud plan Coehoornhof	12.000		12.000	0
Werklandschap Overasselt	580.894		81	580.813
Veldschuur Malden	214.480		4.574	209.906
	6.393.502	593.604	483.471	6.503.635

*Voor een nadere toelichting van de reserves en voorzieningen wordt verwezen naar de toelichting op de balans

Programma 3 Bestuur en organisatie

WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT HEBBEN WE DAARVOOR IN 2021 GEDAAN?

Overzicht acties 2021 zoals gemeld in programmabegroting 2021

3.2 Inwonersparticipatie

Doel	Een nieuwe strategische visie tot 2030 maken voor de gemeente Heumen: voor de gemeenteraad, B&W en de ambtelijke organisatie
Effecten	Het resultaat van de visie is tweeledig: • De visie is de 'stip' aan de horizon voor de komende 10 jaar en geeft houvast en binding aan raad, college van B&W en ambtelijke organisatie. • De visie geeft duidelijkheid aan partners en inwoners: waar staat de gemeente voor en wat kunnen ze van haar verwachten?
Inhoud	In de visie geven we antwoord op de volgende drie vragen: 1. Wat voor samenleving wil Heumen zijn in 2030? 2. Wat is in 2030 de kerntaak en kernrol van ons gemeentebestuur en onze organisatie? 3. Wat is in 2030 de rol van onze partners: inwoners, ondernemers, maatschappelijke partners en andere overheden?
Planning	Juli 2021 gereed
Wat is er gerealiseerd in 2021	De visie "Natuurlijk met iedereen: strategische visie gemeente Heumen 2030" is in juli 2021 door de raad vastgesteld. Na de zomer is de versie gereed gekomen die is voorzien van foto's, opmaak etc.

Doel	Faciliteren van initiatieven van inwoners en daarbij aansluiten op de energie die er in de samenleving is
Effecten	Nieuwe initiatieven dragen bij aan de leefbaarheid en de sociale cohesie in onze dorpen en wijken en zorgen voor een verbreding van activiteiten en voorzieningen voor onze inwoners.
Inhoud	In 2019-2020 is het initiatievenbeleid met actieve inwoners geëvalueerd in samenwerking met de HAN. Op basis van de aanbevelingen hebben we een aantal aanpassingen gedaan. Hiermee laten we beleid, processen en werkwijze zo goed mogelijk aansluiten op de energie in de samenleving. Ook blijven we de samenwerking met inwoners in de praktijk verder ontwikkelen.
Planning	Gehele jaar 2021
Wat is er gerealiseerd in 2021	Op basis van de evaluatie zijn in 2021 diverse actiepunten uitgevoerd om beter aan te sluiten op actieve inwoners. Nadat er per 1 januari 2021 een bezuiniging is doorgevoerd op het initiatievenbudget, zijn de spelregels voor het initiatievenbeleid aangepast met als belangrijk uitgangspunt om toch zoveel mogelijk verschillende initiatieven van diverse inwoners ruimte te kunnen blijven bieden. In 2021 zijn 10 aanvragen voor Initiatieven en Vonkjes goedgekeurd.

Doel	Bereiken van meer en een grotere variatie van inwoners via een digitaal participatieplatform.
Effecten	We willen dat inwoners het participatieplatform weten te vinden en gebruiken. Ook trekken we lessen over de inzet van deze digitale tool in participatietrajecten en onze rol daarin.
Inhoud	Eind 2020 gaan we het online participatieplatform 'Heumenpraatmee' evalueren en achterhalen of we meer en andere inwoners hebben bereikt via dit digitale communicatiekanaal. Op basis van deze evaluatie bepalen we of we na de pilotfase het online participatieplatform vanaf medio 2021 structureel voortzetten.
Planning	4e kwartaal 2020 en 1e kwartaal 2021
Wat is er gerealiseerd in 2021	In 2021 is een evaluatie uitgevoerd waarmee we de opbrengst van de pilot hebben geëvalueerd. Tijdens de uitvoering van deze evaluatie is Heumenpraatmee in mei 2021 als bezuiniging verwerkt in de kadernota 2022-2025 en heeft de raad daarna besloten om het digitaal participatieplatform Heumenpraatmee niet structureel voort te zetten.

3.3 (Digitale) dienstverlening

Doel	We willen de burger en de ondernemer zo'n toegankelijke dienstverlening bieden dat ze de meeste zaken probleemloos zelf kunnen regelen.
Effecten	Digitaal is de dienstverlening zo gebruiksvriendelijk dat burgers en ondernemers hier uit zichzelf voor kiezen, omdat het hen de minste tijd en inspanning kost. Voor wie er op internet niet uitkomt, is er altijd passend, persoonlijk contact onder handbereik.
Inhoud	• Uitbreiding digitale formulieren op gemeentelijke website • Ontwikkeling en implementatie van digitale diensten zoals huwelijken en naturalisaties.
Planning	2021
Wat is er gerealiseerd in 2021	We hebben gewerkt aan digitale diensten en formulieren, zoals: Bij de Tweede Kamerverkiezing konden inwoners voor het eerst met DigiD een aanvraag doen voor een vervangende stempas, kiezerspas of een machtiging voor een ander aanvragen. (66% van de aanvragen was digitaal) Daarnaast is het mogelijkgeworden een verklaring omtrent het gedrag online aan te vragen.

3.4 Communicatie

Doel	De communicatie van de gemeente Heumen naar buiten is verbindend, helder, deskundig en positief. Hiermee dragen we bij aan de participatie van inwoners bij beleid en uitvoering.
Effecten	De communicatie van de gemeente wordt ervaren als toegankelijk: inwoners kunnen de informatie van de gemeente beter lezen en beter begrijpen. Dit kan leiden tot meer betrokkenheid: we bereiken meer mensen en bevorderen hiermee de participatie van inwoners.
Inhoud	Alle medewerkers blijven zich ontwikkelen in het toegankelijk schrijven (B1-niveau): medewerkers zijn hierop getraind in 2018/ 2019. In 2021 bieden we een tool aan waarmee medewerkers hun eigen teksten kunnen toetsen aan B1-niveau (E-learning)
Planning	2021, hele jaar
Wat is er gerealiseerd in 2021	De tool is in 2021 niet doorgegaan doordat er niet voldoende zekerheid was te geven vanuit onze ICT-omgeving of implementatie mogelijk was. Vanaf 2022 hebben we een opleidingsplatform voor medewerkers waarop zij taaltrainingen kunnen volgen, o.a. over schrijven op B1-niveau. Ook kijken we opnieuw naar de mogelijkheden om de tool te implementeren zodat medewerkers eigen teksten kunnen toetsen op het B1-niveau.

Doel	Door de inzet van onze digitale communicatiemiddelen, als aanvulling op bestaande communicatiemiddelen, hebben we een groter bereik met onze communicatie
Effecten	We bereiken meer mensen en ook andere doelgroepen, zoals jongeren. Inwoners praten en denken vaker mee over het gemeentelijk beleid en de uitvoering; dit wordt voor hen eenvoudiger door het gebruik van de digitale communicatiemiddelen.
Inhoud	• We werken in 2021 verder met het digitale platform om inwoners te betrekken bij gemeentelijke onderwerpen (zie onder de doelstelling inwonersparticipatie in dit programma): we evalueren het gebruik en bepalen of we het platform voortzetten. • We monitoren het gebruik van en de feedback op de website van de gemeente Heumen: we verbeteren onze website op basis hiervan. • We breiden de inzet van sociale media uit; we stimuleren actief de deelname van inwoners aan de digitale nieuwsbrief en benutten vaker twitter en facebook.
Planning	Dit is een continu proces.
Wat is er gerealiseerd in 2021	• Het digitale platform is in 2021 ingezet voor meerdere vraagstukken. Het platform is geëvalueerd en vervolgens is door college en raad besloten met het platform te stoppen (zie ook onder 3.2, inwonersparticipatie). • Feed back van bezoekers ter verbetering van onze website wordt verwerkt op de website. • We maken intensiever gebruik van facebook bij de diverse communicatietrajecten. • Het aantal deelnemers aan de digitale nieuwsbrief neemt gestaag toe; eind 2020 hadden we 780 deelnemers, eind 2021 hebben we 900 deelnemers. We hebben door het jaar heen geregeld aandacht besteed aan dit communicatiemiddel, via onze diverse kanalen (gemeentepagina, facebook, website, infoliner).

3.5 Huisvesting

Doel	Aanpassingen gemeentehuis: noodzakelijk groot onderhoud aan het gebouw en de technische installaties combineren met aanpassingen aan gebouw om een aantal geïnventariseerde knelpunten op te lossen en beveiligingsmaatregelen te treffen.
Effecten	Het gemeentehuis is in goede staat van onderhoud; Publiekszone, bestuurszone en werkruimten hebben een open uitstraling en bieden de mogelijkheid om rustig, veilig en samen te werken, zijn flexibel in te richten en voldoen aan (arbo)richtlijnen.
Inhoud	Verbouw en herinrichting publiekszone, bestuurszone en werkruimten.
Planning	2020: Voorlopig ontwerp. 2021 Definitief ontwerp, aanbesteding en start met verbouw en onderhoud.
Wat is er gerealiseerd in 2021	Het budget en de plannen voor de verbouwing zijn afgeschaald. Noodzakelijk onderhoud aan het gebouw is uitgevoerd volgens het meer-jaren onderhoudsplan.

3.6 Samenwerking

MGR – module WerkBedrijf

Doel	Goede aansluiting van de basisdienstverlening van WerkBedrijf op de mogelijkheden van onze inwoners met een uitkering Participatiewet en op de regionale arbeidsmarkt. Daarnaast kiezen we voor een breed maatwerk waarmee we beschikken over lokale dienstverlening aan onze participatiekandidaten, bemiddeling van zorgjongeren en screening van specifieke doelgroepen. Ook organiseren we een lokaal werkgeversevent.
Effecten	Heumense werkzoekenden begeleiden naar werk of participatie.
Inhoud	Bij de oprichting van de MGR in 2015 (waarvan WerkBedrijf de eerste module is) is door de raden in de regio in het oprichtingsbesluit vastgelegd dat de rijks-participatiebudgetten in zijn geheel worden ingebracht bij het WerkBedrijf. De gemeente Heumen heeft zich ervoor ingezet dat deelnemers 25% van dit budget kunnen besteden aan lokaal maatwerk. Bestuurlijk en ambtelijk wordt ingezet op de aansluiting van het lokaal maatwerk op de lokale dienstverlening, o.a. van de participatiecoaches en klantmanagers sociale zaken. Ook willen we extra aandacht voor bepaalde groepen en lokale werkgevers. De samenwerking tussen participatiecoaches van de gemeente Heumen met WerkBedrijf bestaat eruit dat een consulent van WerkBedrijf de participatiecoaches en collega's van het Kernteam, schuldhulpverlening, etc. adviseert over de mogelijkheden van werk(-toeleiding) en dagbesteding. Hierbij wordt ook gezorgd voor een "warme overdracht" met als doel vervolgstappen vanuit het participatietraject naar werk(toeleiding) te zetten.
Planning	Het gehele jaar 2021
Wat is er gerealiseerd in 2021	De resultaten zijn verwoord bij het onderdeel WerkBedrijf in paragraaf 1.2 Participatie in de samenleving van Programma 1 van deze jaarrekening.

Omgevingsdienst Regio Nijmegen (ODRN)

Doel	Actief volgen van de uitvoering van het verbeterplan voor (de bedrijfsvoering van) de ODRN.
Effecten	Duidelijke afspraken tussen de ODRN en de opdrachtgevers (deelnemers) over het aantal producten, diensten en projecten binnen een realistische en haalbare begroting.
Inhoud	Gemeente Heumen heeft de milieu- en brikstaken overgedragen aan de ODRN. Sinds juli 2019 is bekend dat de organisatorische en financiële situatie van de ODRN zorgelijk is. Met behulp van bureau Seinstra van de Laar en J.C.M. Hendriks Registeraccountant B.V. is de situatie geanalyseerd. Het bestuur van de ODRN heeft deze analyse vertaald naar een Ontwikkelprogramma ODRN 2020-2021 met als kernpunten gezamenlijkheid, zakelijkheid en nieuwe ontwikkelingen. Dit laatste punt betreft de Omgevingswet en Wet kwaliteitsborging bouw. Wethouder Waas was tot december 2021 lid van het Dagelijks Bestuur van de ODRN.
Planning	Het gehele jaar 2021
Wat is er gerealiseerd in 2021	• Er is veel meer besef van eigenaarschap en gezamenlijkheid bij deelnemers en dilemma's tussen rollen als eigenaar en opdrachtgever zijn expliciet gemaakt. • Vooral in de bedrijfsvoering zijn, voor het krijgen van grip daarop, veel verbeteringen doorgevoerd. Er zijn nieuwe en betere instrumenten en vooral het inzicht in financiën en prestaties is sterk verbeterd. Zo wordt er gewerkt aan een nieuwe opzet van financiering en om de bestaande outputfinanciering te wijzigen per 2023. De bedrijfsvoering is vereenvoudigd en wordt beter gemonitord. Er wordt maandelijks gestuurd op KPI's , zoals de door het MT van de ODRN vastgestelde productiviteitscijfers. In 2023 wordt overgegaan op uniforme uurtarieven. • De voorbereidingen op Omgevingswet en WKB lijken op planning te liggen. • Er wordt gewerkt aan gezamenlijk VTH-beleid.

Intensivering samenwerking Arnhem-Nijmegen

Doel	Verstevigen van het profiel en de samenwerking in de regio Arnhem-Nijmegen.
Effecten	Het opdrachtgeverschap van de samenwerking Arnhem-Nijmegen is helder. De gemeente is goed aangesloten en draagt bij aan de opgaven in de regio Arnhem-Nijmegen. Deze opgaven betreffen: Groene groeiregio, Productieve regio, Verbonden regio, Circulaire regio en Ontspannen regio.
Inhoud	Na de opheffing van de Stadsregio Arnhem Nijmegen op 1 juli 2015 is het Gemeenschappelijk Orgaan (GO) Arnhem-Nijmegen opgericht, waaraan 18 gemeenten meedoen. Het GO gaat over de thema's: Wonen, Duurzaamheid, Economie en Mobiliteit. Elk thema heeft zijn eigen portefeuillehouders overleg (PFO).Op 16 april 2019 hebben de deelnemende gemeenten besloten om de samenwerking te versterken. Die versterking wordt nodig geacht vanwege een dubbele urgentie: slagkracht in de opgaven én transparantie / democratische legitimatie, zowel in de besturing als in de werkwijze. In een intensief traject onder leiding van een stuurgroep en met meerdere regionale raadsbijeenkomsten is tussen voorjaar 2019 en zomer 2020 gewerkt aan een regionale visie, een regionale agenda met daarin de opgaven, en een werkwijze.
Planning	Het gehele jaar 2021
Wat is er gerealiseerd in 2021	Op 1 januari 2021 is de samenwerking formeel gestart. Elke opgave kent zijn eigen speerpunten en actieprogramma. Door de samenhang tussen de vijf opgaven worden deze wel integraal opgepakt. Vanuit het Dagelijks Bestuur is eind februari 2022 gerapporteerd over de voortgang van de Groene Metropoolregio Arnhem Nijmegen. Over deze brief is de raad geïnformeerd via een raadsmededeling.

3.7 Financiën

Doel	Maatregelen treffen waarmee we zorgen dat de financiële situatie van de gemeente ook in de toekomst goed blijft.
Effecten	In de toekomst zijn we nog steeds in staat onze lokale dienstverlening aan inwoners op voldoende niveau uit te voeren en is ons voorzieningen niveau op peil en passend bij de omvang van onze gemeente.
Inhoud	We hanteren de volgende financiële afwegingen bij onze beleidskeuzes en de beleidsuitvoering: • De gebruiker betaalt. • We ontzien onze inwoners in een kwetsbare positie (gebrek aan sociaal netwerk en/of zeer laag inkomen). Voor hen doen we wat nodig is. • Onze financiële last berekenen we door aan de betreffende verbonden partijen. Daar sturen we strak op. • Door het rijk overgedragen taken voeren we uit van de door het rijk daarvoor verkregen middelen; dat budget vormt de grens van de uitgaven. Mogelijk ontstaan er daardoor wachtlijsten; dit vraagt om goede sturing. • Investeringen in duurzaamheid moeten worden terugverdiend door de besparingen die de investeringen opleveren (o.a. bij verduurzaming van maatschappelijk vastgoed). • Als lastenverzwaring onvermijdelijk wordt, zoeken we dit in eerste instantie bij de OZB voor niet-woningen. • Bezuinigingen zijn niet altijd direct realiseerbaar i.v.m. lopende verplichtingen. We accepteren dat de kosten voor overgangssituaties worden gedekt uit onze reserves. Daarbij behouden we het juiste niveau voor ons weerstandsvermogen (tenminste niveau 2).
Planning	gedurende het jaar, in zowel 2021 en 2022
Wat is er gerealiseerd in 2021	De gebruiker betaalt: dit zien we v.b. terug bij de afvalstoffenheffing, de rioolrechten en het terugdringen van subsidies bij verenigingen. Ook voor subsidiëring op het gebied van duurzaamheid zoals bij zonnepanelen ondersteunt de gemeente niet de maatregelen waarvan de lasten kunnen worden terugverdiend. Voor inwoners in een kwetsbare positie is bijvoorbeeld de minimaregeling 'Het Heumens tegoed' ingevoerd. Waar mogelijk sturen we op de financiën van de verbonden partijen en op de budgetten voor de door het rijk overgedragen taken; in de praktijk is de invloed van de gemeente Heumen, als één van de spelers in de samenwerkingen, op het gebied van financiën beperkt. Het rijk is in 2021 over de brug gekomen met extra budget voor het sociaal domein/ jeugdzorg, waardoor bezuinigingen en OZB-verhoging niet nodig bleken om de begroting structureel sluitend te maken.

3.8 Veiligheid, handhaving en ondermijning

Doel	**Integrale veiligheid**
Effecten	Veiligheid of veiligheidsbeleving van inwoners wordt vergroot
Inhoud	We geven uitvoering aan het intergemeentelijk uitvoeringsprogramma Tweestromenland. De basis hiervoor vormt het regionale beleidsplan Integrale Veiligheid Tweestromenland 2019-2022.
Planning	Uitvoering 2021
Wat is er gerealiseerd in 2021	- Uitwisseling BOA's tussen gemeenten TSL mogelijk gemaakt door opstellen convenant en aanwijzingsbesluiten; - Gezamenlijke nieuwsbrief 'Veilig Vooruit' wordt elk kwartaal aan de raden aangeboden; - Bewustwordingscampagne Cybercrime; - De samenwerking tussen het zorg- en veiligheidsdomein verder versterkt. Er wordt gewerkt aan het opstellen van convenanten om het delen van informatie tussen verschillende partners te vergemakkelijken.

Doel	**Ondermijning**
Effecten	Ondermijningscriminaliteit zichtbaar maken en gezamenlijk tegengaan
Inhoud	- De samenwerking voortzetten op het gebied van ondermijning waarvoor een ondermijning coördinator voor Tweestromenland is aangetrokken. - Het uitwerken van casuïstiek aan de hand van het opgeleverde ondermijningsbeeld en op basis van ontvangen signalen en van MMA meldingen (Meld Misdaad Anoniem). - Heldere en tijdige communicatie over ondermijning naar inwoners en bestuur.
Planning	Uitvoering 2021
Wat is er gerealiseerd in 2021	• Met het oprichten van het BT Ondermijningsoverleg, inmiddels het Ondermijningsteam Tweestromenland (OTSL) geheten, zijn afgelopen jaar onder leiding van de ondermijningscoördinator veel signalen opgepakt, doorgeleid naar de RIEC-tafel en bestuurlijk, strafrechtelijk of fiscaal aangepakt. Het verbeteren van het proces 'Van signaal tot interventie' in Tweestromenland heeft geleid tot een nieuwe integrale werkwijze in de aanpak van ondermijning. - We hebben een aantal integrale controles uitgevoerd deels op de industrieterreinen en deels in het buitengebied en we zijn in het najaar gestart met project Theseus (scan van alle 5 industrieterreinen). Dit project loopt door in 2022. - We hebben het afgelopen jaar regelmatig aandacht besteed aan allerlei vormen van Ondermijning zowel intern als extern o.a. in het Gemeentenieuws en in de digitale nieuwsbrief.

3.9 Financiën en bedrijfsvoering

In dit hoofdstuk geven we inzicht in de financiële positie van onze gemeente. Een gezonde financiële positie is het uitgangspunt voor ons financieel beleid. Wij beogen een begroting die structureel en reëel in evenwicht is en waarin onvoorziene incidentele tegenvallers incidenteel worden opgevangen. Het is van belang dat we een goed weerstandsvermogen behouden, zodat we de financiële risico's die we als gemeente lopen kunnen opvangen (zie ook de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing).
Zo kan door raad, college en organisatie gestuurd worden op een efficiënte bedrijfsvoering en kan een goede afweging worden gemaakt over bestuurlijke ambities en de daarvoor beschikbare middelen.

Programma 3 bevat naast de taakvelden Bestuur en Overhead de zogeheten 'Algemene dekkingsmiddelen'. Bedoeld worden de inkomsten van onze gemeente die niet direct aan programma 1 of 2 kunnen worden toegerekend. Concreet gaat het over de inkomsten uit de algemene uitkering uit het Gemeentefonds, treasury en onroerende zaakbelasting en hondenbelasting. Eerst komen de algemene baten en lasten aan bod. In de Paragrafen financiering (treasury), bedrijfsvoering (overhead) en lokale heffingen worden de diverse onderwerpen verder uitgediept.

Algemene baten en lasten

Jaarlijks worden er lasten en baten begroot die vooraf nog niet kunnen worden toegerekend aan de diverse taakvelden van deze begroting. Deze zogeheten 'stelposten' dienen ter compensatie of egalisatie van toekomstige lasten en baten. In het begrotingsjaar 2021 zijn de stelposten voor prijsontwikkeling, loonontwikkeling, en ziektevervanging geheel ingezet. Voorts is de negatieve stelpost voor onderuitputting budgettair gerealiseerd.
Er blijven per ultimo 2021 geen stelposten meer over met een restsaldo.

Treasury

Naast een jaarlijks renteresultaat is er dividend uit aandelen (effecten) vanuit de vennootschappen BNG, Vitens en DAR. Van de MARN ontvangen we jaarlijks een uitkering omdat deze gemeenschappelijke regeling aandelen van de Afvalverwerking Regio Nijmegen (ARN) in haar bezit heeft.

In de paragraaf Verbonden partijen staat nadere informatie over doelstelling, financieel resultaat en de verhouding eigen en vreemd vermogen van deze naamloze vennootschappen en gemeenschappelijke regeling.

BNG (151.515 aandelen)
In het voorjaar van 2021 is door de Algemene Vergadering van Aandeelhouders van de Bank Nederlandse Gemeenten het dividend voor 2020 vastgesteld op € 1,81 per aandeel. De opbrengst voor Heumen komt hiermee op € 274.242. Dat is relevant minder dan waarmee in de primaire begroting 2021 rekening was gehouden. Het nadelig verschil is afgeraamd bij de maandrapportage over februari/maart 2021.

Vitens (16.023 aandelen)
In de aandeelhoudersvergadering van Vitens van 25 mei 2021 is besloten om over 2020 geen dividend uit te keren. Reden hiervan was dat de solvabiliteit onder de gestelde norm van 30% was gebleven. Via de maandrapportage over juli/augustus 2021 is het primair begrote bedrag van € 16.000 geheel afgeraamd.

DAR (4.522 aandelen)
In programma 2, Fysieke leefomgeving, komt DAR uitgebreid aan bod. Omdat Heumen aandelen in deze vennootschap heeft, is er ook een connectie met taakveld treasury.
Per ultimo 2021 hadden wij 4.522 van de in totaal 110.000 aandelen DAR in bezit. Op basis hiervan is er een dividend uitgekeerd van € 26.149. Primair was rekening gehouden met een uitkering van € 25.000. Het voordelige verschil is bijgeraamd via de 7^{e} begrotingswijziging 2021.

MARN
Omdat de MARN 51% van de aandelen ARN in bezit heeft, ontvangen wij jaarlijks een uitkering. Sinds de MARN de gronden heeft verkocht aan de ARN, zijn wij verzekerd van een jaarlijkse uitkering van minimaal € 20.000. In 2021 ging het om een uitkering van € 27.636.

Lokale heffingen
In onderstaand overzicht zijn de opbrengsten van de gemeentelijke belastingen weergegeven voor de jaren 2017 t/m 2021.

Opbrengsten uit OZB en overige belastingen					
	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021
OZB	4.438.862	4.512.811	4.528.765	4.533.533	4.844.097
Hondenbelasting	113.924	116.425	117.788	121.962	140.584
	4.552.786	**4.629.236**	**4.646.553**	**4.655.495**	**4.984.681**

Voor een toelichting op de in de gemeente Heumen geheven belastingen en rechten zoals rioolheffing en afvalstoffenheffing verwijzen we naar de paragraaf "Lokale heffingen".

Overige informatie over bedrijfsvoering
In de paragraaf "Bedrijfsvoering" informeren we de raad over de verdere ontwikkelingen op het terrein van de bedrijfsvoering. In die paragraaf gaan we in op de onderdelen: Organisatie, Beleidscontrolling en P&C-cyclus, Personeel, Communicatie, Juridische kwaliteitszorg, Informatisering en automatisering en Huisvesting.

WAT HEEFT HET GEKOST/WAT HEEFT HET OPGEBRACHT IN 2021?

P03 Programma 3 Bestuur en organisatie	Begroting 2021	Rekening 2021
Lasten	9.460.067	9.788.368
Baten	-31.921.465	-32.519.505
Totaal bestaand beleid	**-22.461.398**	**-22.731.138**

*In deze totalen zijn ook alle onttrekkingen en stortingen in de reserves en voorzieningen opgenomen.

In de volgende tabel vindt U een overzicht van de reserves en voorzieningen die betrekking hebben op dit programma.

Reserves	Stand per 1-1-2021(€)	Toevoeging	Onttrekking	Stand per 31-12-2021 (€)
schommelfonds rekenkamercommissie	10.337			10.337
	10.337	0	0	10.337

Voorzieningen	Stand per 1-1-2021(€)	Toevoeging	Onttrekking	Stand per 31-12-2021(€)
Gemeentehuis	919.982	62.865	49.654	933.193
Eigen risico pensioenen (oud) wethouders	1.872.125	243.935	87.317	2.028.743
Personele regelingen	82.559	96.618	101.388	77.789
Voorziening dubieuze vorderingen	108.223	41.211	2.500	146.934
Wachtgeldverplichting voorm. personeel	25.011		25.011	0
	3.007.900	444.629	265.870	3.186.659

Voor een nadere toelichting van de reserves en voorzieningen wordt verwezen naar de toelichting op de balans

Financiële analyse programma 1 tot en met 3

Financiële analyse programma-afwijkingen

Algemeen

Deze toelichting op de exploitatie legt vooral uit op welke programmaonderdelen het over 2021 behaalde resultaat afwijkt ten opzichte van het geraamde resultaat volgens de (bijgestelde) Programmabegroting 2021.

Verwacht resultaat 2021

- Bij de door de raad op 16 december 2021 vastgestelde uitkomsten van de maandrapportages tot en met oktober 2021 bedroeg het verwachte resultaat 2021 **€ 178.114 voordelig**

Werkelijk behaald resultaat 2021

- Het werkelijk positieve exploitatieresultaat over 2021 bedraagt **€ 927.011 voordelig**

Analyse op hoofdlijnen verschil werkelijk en verwacht resultaat 2021

Hiervoor is aangegeven, dat het werkelijk voordelig resultaat over 2021 uitkomt op € 927.011. Het eerder (formeel) ingeschat resultaat 2021 bedraagt € 178.114 voordelig.

Het exploitatieresultaat 2021 is dus ca. **€ 750.000** positiever uitgevallen.

De **hoofdoorzaken** van dit positiever resultaat over 2021 zijn als volgt:

Programma 1

- persoonsdocumentatie	1	€ 14.000	voordelig
- onderuitputting budgetten onderwijshuisvesting	1	€ 8.000	voordelig
- subsidie Kion onderdeel achterstandenbeleid	1	€ 6.000	voordelig
- minder uitgaven leerlingenvervoer	1	€ 22.000	voordelig
- onderuitputting exploitatie sportzaal Brede School	1	€ 6.000	voordelig
- investeringssubsidie sport	1	€ 6.000	voordelig
- niet begrote uitgaven sportevenementen	1	€ 4.000	nadelig
- OZB aanslagen 2020 en 2021 nieuw sportcentrum Malden	1	€ 46.000	nadelig
- hogere energiekosten nieuw sportcentrum Malden	1	€ 15.000	nadelig
- niet begrote spuk uitkering sportcentrum Malden	1	€ 191.000	voordelig
- niet begrote betaling aan LACO sportcentrum Malden	1	€ 187.000	nadelig
- onderuitputting budget incidentele subsidie muziekonderwijs	1	€ 5.000	voordelig
- inhuur derden project eenzaamheid ouderen	1	€ 22.000	voordelig
- subsidie jongerenwerk Synthese	1	€ 11.000	voordelig
- minder doorberekende ambtelijke uren maatsch. begeleiding	1	€ 22.000	voordelig
- uitvoering transformatieagenda	1	€ 23.000	voordelig
- subsidie Mee cliëntondersteuning	1	€ 21.000	voordelig
- subsidie Mantelzorg Heumen	1	€ 11.000	voordelig
- regietaken	1	€ 10.000	nadelig
- niet bestede gelden initiatievenbudget	1	€ 23.000	voordelig
- minder doorberekende ambtelijke uren burgerparticipatie	1	€ 15.000	voordelig
- onderschrijding budget versterking inwonerparticipatie	1	€ 11.000	voordelig
- subsidie vluchtelingenwerk Oost-Nld	1	€ 7.000	voordelig
- flankerende lasten inburgering	1	€ 27.000	voordelig
- lagere uitgaven loonkostensubsidies via MGR	1	€ 61.000	voordelig
- lagere dotatie voorziening dubieuze terugvordering ABW	1	€ 38.000	voordelig
- minder ontvangst terugvordering ABW (boete-verhaal)	1	€ 20.000	nadelig
- minder verstrekte uitkeringen BBZ startende ondernemer	1	€ 14.000	voordelig
- dotatie voorziening dub.debiteuren startende ondernemers	1	€ 19.000	voordelig

- aflossing rentedragende leningen startende ondernemers	1	€ 26.000	nadelig
- terugvordering renteloze leningen startende ondernemers	1	€ 21.000	nadelig
- leningen bedrijfskapitaal BBZ alle ondernemers	1	€ 15.000	voordelig
- aflossing rentedragende leningen gevestigde ondernemers	1	€ 142.000	nadelig
- dotatie voorziening dub. debiteuren gevestigde BBZ	1	€ 46.000	voordelig
- meer ontvangen bij terugvordering renteloze leningen BBZ	1	€ 16.000	voordelig
- rapportagekosten BBZ	1	€ 50.000	voordelig
- hogere uitkeringslasten tijd. overbr. reg. zelfst. ondernemers	1	€ 43.000	nadelig
- leningen bedrijfskap. tijd. overbr. reg. zelfst.ondernemers	1	€ 15.000	voordelig
- externe advieskosten TONK	1	€ 41.000	voordelig
- subsidie stichting leergeld	1	€ 15.000	voordelig
- onderschrijding lasten bijzondere bijstand	1	€ 19.000	voordelig
- nadeel terugvordering bijzondere (leen)bijstand	1	€ 8.000	nadelig
- lagere SW bijdrage MGR werkbedrijf	1	€ 25.000	voordelig
- hogere bijdrage MGR werkbedrijf arbeidsmatige dagbested.	1	€ 11.000	nadelig
- DVO werkbedrijf participatiebudget	1	€ 68.000	voordelig
- Maatwerkvoorzieningen: persoonlijke hulpmiddelen	1	€ 31.000	nadelig
- lagere uitgaven WMO woonvoorzieningen	1	€ 9.000	voordelig
- lagere opbrengsten eigen bijdragen WMO (CAK)	1	€ 10.000	nadelig
- compensatiemaatregel wmo art. 2.1.7	1	€ 8.000	voordelig
- overschrijding budget WMO huishoudelijke zorg	1	€ 25.000	nadelig
- onderuitputting budget WMO vervoer	1	€ 67.000	voordelig
- onderuitputting budget PGB WMO huishoudelijke zorg	1	€ 15.000	voordelig
- begeleiding/dagbesteding en verblijf WMO	1	€ 33.000	nadelig
- overschrijding post individuele voorzieningen natura jeugd	1	€ 100.000	nadelig
- niet gebruikt budget maatschappelijk opvang	1	€ 14.000	voordelig
- detacheringsopbrengst i.v.m. werkgroep maatsch. opvang	1	€ 20.000	voordelig
- onderuitputting budget kamers met aandacht	1	€ 26.000	voordelig
- onderuitputting budget veiligheid jeugd: zorg met verblijf	1	€ 118.000	voordelig
- ambulante behandeling veiligheid jeugd	1	€ 31.000	nadelig
- overschrijding budget jeugdbescherming/jeugdreclassering	1	€ 32.000	nadelig
- minder toegerekende ambtelijke uren GGD	1	€ 7.000	voordelig
- minder uitgegeven aan lokaal gezondheidsbeleid	1	€ 5.000	voordelig
- meer toegerekende ambtelijke uren Centrum Jeugd/gezin	1	€ 21.000	nadelig
- minder bijdrage GGD JG uniform deel	1	€ 6.000	voordelig
Totaal programma 1		*€ 372.000*	*voordelig*

Programma 2

- kosten grondaankopen	2	€ 8.000	voordelig
- waterschapslasten eigendommen	2	€ 7.000	voordelig
- niet besteed budget crisisbeheersing	2	€ 5.000	voordelig
- schadeherstel vandalisme schoolgebouwen/openbare ruimte	2	€ 10.000	voordelig
- onderuitputting budgetten handhavingsactiviteiten	2	€ 15.000	voordelig
- hogere opbrengst leges kabel en leidingwerkzaamheden	2	€ 19.000	voordelig
- hogere kosten voor verkeerstechnische aanpassingen	2	€ 11.000	nadelig
- minder toegerekende uren i.v.m. wegvallen vierdaagse	2	€ 42.000	voordelig
- wegbezuinigen medewerker evenementen	2	€ 21.000	voordelig
- onderhoud drie molens	2	€ 10.000	voordelig
- onderhoud hervormde kerken Overasselt/Nederasselt	2	€ 7.000	voordelig
- cv installatie hervormde kerk Heumen	2	€ 6.000	nadelig
- onderhoud bossen Maldens Vlak (niet uitgevoerd)	2	€ 12.000	voordelig
- geen opbrengst verkoop hout bossen Maldens Vlak	2	€ 11.000	nadelig
- opbrengst verkoop hout bossen Elshof	2	€ 9.000	voordelig
- meer toegerekende interne ambtelijke uren openbaar groen	2	€ 22.000	nadelig
- niet bestede budgetten speelvoorzieningen/watergangen	2	€ 5.000	voordelig
- onderuitputting onderhoud groen	2	€ 6.000	voordelig
- onderuitputting kosten ongediertebestrijding	2	€ 5.000	voordelig

Riolering:			
- lagere kapitaallasten t.o.v. de berekening bij de maandrapportage oktober 2021	2	€ 16.000	voordelig
- hogere winstdotatie in onderhoudsfonds riolering t.o.v. het in oktober 2021 berekend resultaat	2	€ 23.000	nadelig
- onderhoud/inspectie rioolstelsel	2	€ 6.000	voordelig
- overschrijding budget advies masterplan Antea	2	€ 5.000	nadelig
- niet gebruikt budget opstellen Gemeentelijk RioleringsPlan	2	€ 100.000	voordelig
- niet gerealiseerde doorbelasting GRP aan derden	2	€ 80.000	nadelig
Afval:			
- mindere stijging kosten Dar Milieustraat dan bijraming in oktober 2021 van € 63.000	2	€ 23.000	voordelig
- lagere kosten vergoeding kringloopwinkel	2	€ 7.000	voordelig
- inzameling plastic en verwerking kunststof	2	€ 8.000	nadelig
- hogere bijdrage afvalfonds voor inzameling kunststof	2	€ 17.000	voordelig
- minder ontvangen vergoeding afvalfonds verpakkingspapier	2	€ 8.000	nadelig
- storting voordelig resultaat afval in egalisatievoorz. heffing	2	€ 29.000	nadelig
Milieu/ODRN:			
- minder advieskosten milieubeheer	2	€ 11.000	voordelig
- overschrijding budget routekaart	2	€ 32.000	nadelig
- subsidie duurzame energie	2	€ 8.000	voordelig
- niet gebruikt budget duurzaamheidsvisie	2	€ 15.000	voordelig
- minder stijging bijdrage ODRN dan bijraming in okt 2021	2	€ 25.000	voordelig
- subsidie provincie toezicht energiebesparing bedrijven	2	€ 4.000	voordelig
- overschrijding budget externe advieksten energie in de wijk	2	€ 16.000	nadelig
- duurzaamheid: beheervergoeding svn	2	€ 5.000	nadelig
- regeling reductie energieverbruik meer ontvangen subsidie	2	€ 16.000	voordelig
- overschrijding budget kosten planschadevergoedingen	2	€ 6.000	nadelig
- extra nadeel particuliere plannen	2	€ 14.000	nadelig
- bijstelling voorziening verliesdekking grondexploitaties	2	€ 5.000	voordelig
- gemeentelijke kosten startersleningen SVN	2	€ 9.000	nadelig
- lagere opbrengst leges bouwvergunningen	2	€ 29.000	nadelig
- advieskosten/inhuur projectmanager Centrumplan	2	€ 18.000	nadelig
- hogere energiekosten huurders Steenhuys	2	€ 11.000	nadelig
Totaal programma 2		*€ 91.000*	*voordelig*
Programma 3			
- dotatie pensioenvoorziening wethouders	3	€ 71.000	nadelig
- dotatie pensioenvoorziening oud bestuurders	3	€ 173.000	nadelig
- meer toegerekende ambtelijke uren ondersteuning college	3	€ 24.000	nadelig
- bijdrage groene metropoolgemeente	3	€ 27.000	voordelig
- minder toegerekende ambtelijke uren GBA	3	€ 9.000	voordelig
Overheadproducten:			
- resultaat product directie	3	€ 11.000	voordelig
- resultaat product concernstaf	3	€ 23.000	voordelig
- resultaat product afdeling BML	3	€ 28.000	voordelig
- resultaat product afdeling SOLE	3	€ 25.000	nadelig
- resultaat product afdeling PUZA	3	€ 51.000	nadelig
- resultaat product afdeling FAON	3	€ 26.000	voordelig
- extra dotatie voorziening dubieuze debiteuren	3	€ 23.000	nadelig
- nadeel toegerekende ambtelijke uren informatie/autom.	3	€ 54.000	nadelig
- resultaat treasury (kapitaallasten/rente)	3	€ 13.000	nadelig
- hogere opbrengst OZB	3	€ 106.000	voordelig
- hogere opbrengst algemene uitkering gemeentefonds	3	€ 440.000	voordelig
- onderuitputting budget extern onderzoek	3	€ 9.000	voordelig
-			
Totaal programma 3		*€ 245.000*	*voordelig*
overige kleinere verschillen op de programma's		€ 41.000	voordelig
TOTAAL		**€ 749.000**	**voordelig**

De maandrapportages van januari 2021 tot en met oktober 2021 zijn door de raad (voor het laatst op 16 december 2021) geformaliseerd door middel van een aanpassing van de begroting.

In het navolgende overzicht is per programma een nadere analyse met toelichting opgenomen van de bovenstaande genoemde relevante afwijkingen.

Daarbij is ook aangegeven of de afwijkende financiële gegevens een incidenteel of structureel karakter hebben. Voor alle duidelijkheid: incidentele afwijkingen hebben alleen consequenties voor het resultaat 2021. Structurele afwijkingen hebben ook gevolgen voor de financiële doorwerking naar 2022 en volgende jaren.
Deze worden, voor zover dat nog niet is gedaan, opgenomen in de maandrapportage over januari 2022.

Analyse programma 1

Analyse	**I**ncidenteel of **S**tructureel	Bedrag in euro's	**V**oor- of **N**adeel
Persoonsdocumentatie De uitgifte van persoonsdocumenten (paspoorten, rijbewijzen, identiteitskaarten) heeft per saldo een voordeel opgeleverd van € 14.000. Hierbij de kanttekening dat tussentijds de opbrengstbudgetten voor gemeentelijke leges deels zijn afgeraamd in verband met corona. Nu achteraf bekeken was dit niet nodig geweest.	**I**	14.000	**V**
Onderwijshuisvesting Naast een incidenteel voordeel van € 1.500 bij de huur van sportaccommodaties/bijdragen klokuurvergoedingen zijn er geen onderhoudskosten gemaakt voor het schoolgedeelte van de Brede School Broeksingel (€ 4.500 voordeel). Ook is de verzekeringspremie voor schoolgebouwen € 1.500 lager uitgepakt en zijn de kosten van het busvervoer gymonderwijs (na een aframing van € 5.000 bij de maandrapportage) toch nog iets minder geweest.	**I**	8.000	**V**
Achterstandenbeleid De subsidie 2020 KION is in januari 2022 voor het onderdeel achterstandenbeleid € 5.625 lager vastgesteld dan was bevoorschot. Dit levert een eenmalig voordeel op ten faveure van boekjaar 2021.	**I**	6.000	**V**
Exploitatie sportzaal Brede School Broeksingel Voor dit product is er een totale onderuitputting van afgerond € 6.200. Dit komt met name door hogere ontvangsten TVS (tegemoetkoming verhuurders als gevolg van de coronasituatie) € 800, een aanvullende SPUK SPORT (specifieke uitkering stimulering sport) 2020 € 4.200 en minder energielasten doordat de sportzaal meerdere weken niet in gebruik is geweest € 1.300. Daarnaast zijn er diverse kleine budgetoverschrijdingen. De belangrijkste daarbinnen is de hogere huurderving als gevolg van de aanhoudende coronasituatie € 1.150.	**I**	6.000	**V**
Investeringssubsidies sport Nadat het budget 2021 voor investeringssubsidies middels de 2e begrotingswijziging van € 170.000 werd teruggeraamd naar € 50.000 bleef er uiteindelijk € 5.650 onbesteed. Bij de toekenning van investeringssubsidies sport in 2021 is er specifiek op gelet dat de betreffende aanvragende vereniging of stichting afdoende gebruik heeft gemaakt van de openstaande faciliteiten in het kader van de BOSA-regeling.	**I**	6.000	**V**
Exploitatie Sportcentrum Malden De exploitatie van het nieuwe sportcentrum in Malden is € 56.000 duurder uitgepakt dan voorzien. Dat is bovenal veroorzaakt door de opgelegde aanslagen OZB 2020 en 2021 (nadeel € 46.250) en een hoger elektriciteitsverbruik (€ 15.750). Voor de OZB 2020 was weliswaar een crediteurenraming 2020 opgenomen maar dat bedrag bleek € 21.000 te laag. De aanslag voor 2021 is € 25.000 te laag begroot. Het budget voor elektriciteit is via de maandrapportage 2021 tussentijds opgehoogd van € 22.000 naar € 44.000. Namens de exploitant van het sportcentrum is voor het 1e en 2e kwartaal 2021 gebruik gemaakt van de SPUK-regeling voor ijsbanen en zwembaden (SPUKIJZ). Hiervoor is een bedrag van € 187.061 ontvangen en integraal doorgesluisd naar de exploitant.	**I**	56.000	**N**

Inhuur derden project eenzaamheid ouderen: In de primaire begroting 2021 is een budget geraamd van €38.206. Dit in verband met het project 'Bestrijding eenzaamheid ouderen'. Voor de bestrijding eenzaamheid ouderen heeft Heumen vanuit het Rijk € 42.000 aan coronamiddelen ontvangen. Het in 2021 overblijvend bedrag van ca. € 22.000 zal nog in 2022 voor dit doel worden ingezet.	**I**	22.000	**V**
Subsidie jongerenwerk Synthese: Het budget Jongerenwerk Synthese is in de loop van 2021 o.a. opgehoogd met € 31.000 vanwege het project 'Extra inzet voor het bevorderen van de mentale veerkracht van jongeren tijdens en na de coronacrisis'. Hiervoor heeft Heumen vanuit het Rijk extra coronamiddelen van in totaal € 33.000 ontvangen. Het is de bedoeling de in 2021 niet bestede middelen van in totaal € 11.000 op het budget Extra inzet voor het bevorderen van de mentale veerkracht van jongeren t.l.v. de exploitatie 2022 voor dit project in te zetten.	**I**	11.000	**V**
Minder doorberekende ambtelijke uren maatsch. begeleiding: Door personeelsmutaties zijn op dit product minder ambtelijke uren doorberekend. Het betreft een onderlinge verschuiving naar andere producten. In totaliteit zijn de personeelskosten niet lager geworden.	**S**	22.000	**V**
Uitvoering transformatieagenda: Primair begroot 2021 € 46.500. Middels de bezuiniging Transformatieagenda Sociaal Domein is in totaal € 23.400 op de stelpost in mindering gebracht door bezuinigingen op de volgende posten; vrijwillige hulpdienst, formulierenbrigade, buurtondersteuners, digitaal platform en maatjes- coördinator. Het daarna overblijvende bedrag van € 23.000 is per abuis ten laste van het P-budget van Sole gekomen. Vandaar het voordeel hier bij de transformatieagenda en het elders genoemde hetzelfde nadeel op het P-budget bij de afdeling Sole.	**S**	23.000	**V**
Subsidie Mee clientondersteuning: Primair begroot € 101.843. In 2021 is € 63.000 van het budget overgeheveld naar het P- budget vanwege overname personeel vanuit Stichting MEE. In totaal is €17.383 aan stichting MEE subsidie verstrekt voor bovenlokale taken, derhalve een onderuitputting op het resterende budget van € 21.000.	**S**	21.000	**V**
Subsidie Mantelzorg: Voor mantelzorg was een subsidiebudget in de begroting opgenomen van € 123.104. De werkelijke uitgaven bedroegen € 112.409. Derhalve een onderschrijding van €10.694. Met name omdat het budget voor inzet respijtzorg niet volledig is benut. Dit budget is vanaf 2022 niet meer in de begroting opgenomen.	**S**	11.000	**V**
Regietaken: Door middel van de 8e begrotingswijziging is het primaire budget van € 11.000 met € 7.000 afgeraamd. Nadien zijn kosten verantwoord van € 6.700, waardoor de totale uitgaven uitgekomen zijn op € 13.264. Deze nagekomen kosten hebben betrekking op de pilot Samenleven in de Wijk.	**S**	10.000	**N**

Initiatievenbudget: Dit budget is in de loop van 2021 neerwaarts bijgesteld van € 45.000 naar € 24.000 met een werkelijke kostenpost van € 750, zodat een overschot resteert van € 23.250. Er is in 2021 zowel sprake van onderbesteding bij ingediende subsidie vonkjes, werkbudget en met name bij **initiatieven subsidies**. In totaal is in 2021 1 initiatieven subsidie verstrekt.	**S**	23.000	**V**
Minder doorberekende ambtelijke uren burgerparticipatie: Door personeelsmutaties zijn op dit product minder ambtelijke uren doorberekend. Het betreft een onderlinge verschuiving naar andere producten. In totaliteit zijn de personeelskosten niet lager geworden.	**S**	15.000	**V**
Versterking inwonersparticipatie: Het primair beschikbaar gestelde budget bedroeg € 32.500. Bij de oktoberrapportage zijn de budgetten neerwaarts bijgesteld naar € 18.300. Van dit bijgestelde budget is €6.839 uitgegeven. Vandaar dat uiteindelijk nog €11.000 als onderuitputting kan worden vastgesteld.	**S**	11.000	**V**
Vreemdelingen: Op dit taakveld is sprake van een onderuitputting van €34.000, hetgeen voor het grootste deel kan worden toegerekend aan lagere flankerende lasten i.v.m. maatschappelijke begeleiding statushouders € 27.000 en Subsidiering Vluchtelingenwerk € 7.000. Middels de juni en oktoberrapportage is voor **flankerende lasten Inburgering** een bedrag van € 77.901 opgevoerd. Hiervoor is o.a. € 40.000 uit de bestemmingsreserve Statushouders onttrokken. Voor de voorbereidingskosten invoering nieuwe Wet Inburgering per 1 juli 2021 bleven de lasten beperkt tot een bedrag van € 50.415, derhalve een positief resultaat van € 27.000. Het budget **Subsidie Vluchtelingenwerk** heeft een onderschrijding van €7.000.	**I** **S**	27.000 7.000	**V** **V**
Loonkostensubsidies: De verstrekking van loonkostensubsidies aan werkgevers t.b.v. re-integratie-trajecten wordt uitgevoerd door de MGR Rijk van Nijmegen module Werkbedrijf. In de primaire begroting 2021 gingen we uit van een benodigd budget van € 191.000. Via de begrotingswijziging van oktober is het budget naar boven bijgesteld naar € 208.000. Het eindresultaat 2021 MGR laat t.o.v. het oorspronkelijke budget van € 191.000 een voordelig resultaat Loonkostensubsidie zien van € 44.716. T.o.v. het bijgestelde budget van € 208.000 laat dit een onderuitputting zien van € 61.536.	**S**	61.000	**V**
Dubieuze terugvordering algemene bijstand: De jaarlijkse inschatting van de **dotatie voorziening dubieuze debiteuren** algemene bijstand levert een voordelig bijstelling op van € 38.000. De verwachte dotatie was voor 2021 op € 40.000 ingeschat. De daadwerkelijke dotatie bleef beperkt tot € 2.000. De **terugvordering** met betrekking tot algemene bijstand is ten opzichte van de begroting achtergebleven. Dit resulteert in een negatief resultaat van € 20.000	**S** **S**	38.000 20.000	**V** **N**
Periodieke uitgaven- en inkomsten BBZ startende ondernemingen: Via de financiële maandrapportage oktober 2021 is het budget voor de verstrekking van **periodieke uitkeringen (LO)** aan BBZ-starters naar boven bijgesteld van € 83.000 naar € 109.497. Dit op basis van managementinformatie	**S**	14.000	**V**

van september 2021. De jaarrekening 2021 laat met een totale uitgaaf van afgerond € 95.000 een budgetonderschrijding zien van € 14.000.			
De jaarlijkse inschatting van de **dotatie voorziening post dubieuze debiteuren BBZ startende ondernemers** levert een voordelig resultaat op van € 19.000 ten opzichte de dubieusheid 2020. De verwachte dotatie was voor 2021 niet begroot.	**I**	19.000	**V**
De **aflossing rentedragende leningen BBZ startende ondernemers** met betrekking tot rentedragende leningen laat ten opzichte van de begroting een negatief resultaat zien van € 26.000. Het negatieve resultaat is met name tot stand gekomen door een negatieve balanswaardering Leningen BBZ inclusief correctie balanssaldo 01-01-2021. Tevens heeft er een herwaardering van de post BBZ-leningen nog te betalen aan het Rijk plaatsgevonden.	**S**	26.000	**N**
De **terugvorderingen** met betrekking tot de renteloze leningen LO is ten opzichte van de begroting achtergebleven. Dit resulteert in een negatief resultaat van € 21.000.	**S**	21.000	**N**
Bij zowel de **startende** als **gevestigde ondernemers** zijn in 2021 geen leningen bedrijfskapitaal verstrekt.	**S**	15.000	**V**
BBZ gevestigde ondernemers:			
De **aflossing rentedragende leningen BBZ gevestigde ondernemers** met betrekking tot rentedragende leningen laat ten opzichte van de begroting een negatief resultaat zien van € 142.072. Het negatieve resultaat is met name tot stand gekomen door een negatieve balanswaardering Leningen BBZ inclusief correctie balanssaldo 01-01-2021. Tevens heeft er een herwaardering van de post BBZ-leningen nog te betalen aan het Rijk plaatsgevonden.	**S**	142.000	**N**
De jaarlijkse inschatting van de **dotatie voorziening post dubieuze debiteuren BBZ gevestigde ondernemers** levert een voordelig resultaat op van € 46.000 ten opzichte van de dubieusheid 2020. De verwachte dotatie was voor 2021 niet begroot.	**I**	46.000	**V**
De **terugvorderingen** met betrekking tot de renteloze leningen LevensOnderhoud laten ten opzichte van de begroting een positief resultaat zien van € 16.000.	**S**	16.000	**V**
Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandige Ondernemers (TOZO):			
Het budget **rapportagekosten BBZ** is middels de oktoberrapportage opgevoerd met een bedrag van € 56.900 op basis van verwachte uitgaven uitvoeringskosten en herorientatiekosten. De werkelijke uitgaven zijn beperkt gebleven tot €7.250, derhalve een positief resultaat van € 50.000.	**I**	50.000	**V**
Via de maandrapportage van oktober is het budget kosten **levensonderhoud** opgevoerd met een bedrag van € 742.695. De werkelijke uitgaven zijn € 785.714, derhalve een negatief resultaat van € 43.000.	**I**	43.000	**N**
De **leningen bedrijfskapitaal** met betrekking tot de TOZO zijn ten opzichte van de begroting achtergebleven. Dit resulteert in een positief resultaat van € 15.000.			
Aan rijksbijdrage hebben wij middels een SPUK-uitkering €855.594 ontvangen. De teveel ontvangen bijdrage van	**I**	15.000	**V**

€20.000 (totaalresultaat TOZO) zal met het ministerie worden verrekend. Vanuit de TOZO-regeling ontvangen we per genomen besluit een genormeerde vergoeding in de uitvoeringskosten, bestaande uit € 450 per besluit aanvraag levensonderhoud en € 800 per besluit aanvraag krediet. Voor 2021 zijn er in totaal 163 aanvragen voor levensonderhoud voor een totaalbedrag van € 73.350 en 8 kredietaanvragen voor een totaalbedrag van € 6.400 geweest. Het totaalbedrag aan uitvoeringskosten van 79.750 zal gezamenlijk met het eindresultaat van € 20.000 worden verrekend.			
TONK: Via de algemene uitkering heeft de gemeente Heumen in 2021 voor € 131.341 aan TONK-middelen ontvangen. Bij de oktoberrapportage is een uitgavenbudget Tonk beschikbaar gesteld van € 119.249. Namelijk voor Bijzondere bijstand €31.350 en voor externe advieskosten € 87.900. Het budget voor bijzondere bijstand is gebaseerd op de werkelijke uitgaven en de externe advieskosten zijn destijds berekend op basis van verwachte re- integratie-uitgaven, uitvoeringskosten en dienstverleningsuitgaven. De Werkelijke uitgaven 2021 op dit budget bedragen €46.754. Derhalve is er een onderschrijding van € 41.146.	**I**	41.000	**V**
Subsidie stichting Leergeld: In 2021 is in de begroting een budget opgenomen van €20.000. De werkelijk betaalde subsidie aan de stichting bedroeg € 5.000.	**S**	15.000	**V**
Bijzondere bijstand: Het beleid **bijzondere bijstand**/ minima is gericht op inwoners met een inkomen tot maximaal 130 % van het minimum. Op basis hiervan is het budget bijzondere bijstand 2021 bepaald op € 525.311. In de loop van 2021 is het budget via de maandrapportage van oktober naar beneden bijgesteld naar € 475.311 op basis van onder andere uitgaven TONK die niet binnen dit budget zijn verantwoord. De werkelijke lasten bijz. bijstand zijn uitgekomen op € 455.855,- derhalve een voordelig resultaat van € 19.455.	**S**	19.000	**V**
De terugvordering bijzondere (leen) bijstand is ten opzichte van de begroting achtergebleven. Dit resulteert in een negatief resultaat van € 8.000.	**S**	8.000	**N**
Sociale werkvoorziening en Arbeidsparticipatie: In de voorlopige eindrapportage 2021 **MGR Werkbedrijf** is een voordeel gemeld van € 2,3 miljoen. Het voorstel, zoals reeds eerder in de halfjaar- rapportage aangekondigd is om € 1,0 miljoen over te hevelen naar de jaren 2022 tot en met 2024 ter dekking van het risico CAO aan de Slag. Het resterende bedrag van € 1,3 miljoen gaat het Werkbedrijf terugstorten, dit betekent voor Heumen € 25.211.	**S**	25.000	**V**
In de primaire begroting 2021 was een budget opgenomen van in totaal € 144.000. Via een begrotingswijziging is het budget voor de MGR afgeraamd naar € 71.000. De uiteindelijke werkelijke kosten bedragen € 82.000. Dit betekent een nadeel t.o.v. het bijgestelde budget van €11.000.	**S**	11.000	**N**

In de primaire begroting 2021 is een budget opgenomen van in totaal € 324.665. Op basis van de 5e,7e en 8e begrotingswijziging is het budget naar boven bijgesteld ad € 353.226. Het eindresultaat MGR laat op **DVO-werkbedrijf** een voordeel zien € 1,0 miljoen. Voor Heumen betekent dit een voordeel van € 60.000.	**S**	68.000	**V**
Maatwerkvoorzieningen persoonlijke hulpmiddelen: In de primaire begroting is een budget opgenomen van €288.000. De werkelijke uitgaven zijn € 319.306, derhalve een negatief resultaat van € 31.305. Bij het opstellen van de oktoberrapportage was een kleine overschrijding van het budget voorzien. De overschrijding van het budget is toe te schrijven aan het –na een nieuwe aanbesteding- moeten wisselen van de ene naar de andere leverancier.	**S**	31.000	**N**
Wmo woonvoorzieningen: Voor woonvoorzieningen was in 2021 een primair uitvoeringsbudget van € 85.000 beschikbaar. De werkelijke lasten zijn uitgekomen op € 76.395, derhalve een onderschrijding van € 8.600. De onderschrijding van het budget is ook deels toe te schrijven aan niet uitgevoerde 'dure' woningaanpassingen.	**S**	9.000	**V**
Eigen bijdrage Wmo (CAK) Met ingang van 2020 betalen de cliënten voor een WMO-voorziening een maximale eigen bijdrage van € 19 per 4 weken. De eigen bijdrage Wmo is op basis van tussentijdse rapportages CAK via de maandrapportage van oktober met € 8.000 naar boven bijgesteld van € 96.825 naar € 104.825. De werkelijke inkomsten van € 94.458 zijn achteraf gezien door het CAK tussentijds niet helemaal juist geraamd.	**S**	10.000	**N**
Compensatieregeling wmo art. 2.1.7: Aan personen met een beperking, die daarmee verband houdende aannemelijke meerkosten hebben, wordt een tegemoetkoming verstrekt ter ondersteuning van de zelfredzaamheid en de participatie. In de primaire begroting 2021 is een budget opgenomen van in totaal € 68.285. Op basis van tussentijdse ramingen is door middel van de 1e en 8e begrotingswijziging het budget in totaal met € 24.000 naar beneden bijgesteld ad € 44.285. Het eindresultaat laat alsnog een voordeel zien van € 8.000.	**S**	8.000	**V**
Wmo Huishoudelijke zorg Het budget huishoudelijke zorg laat een overschrijding van het budget zien van € 24.560. De daadwerkelijke uitgaven zijn uitgekomen op € 923.101.	**S**	25.000	**N**
Wmo Vervoer: Het budget bijdrage BVO-doelgroepenvervoer was primitief begroot voor een bedrag van € 153.801. Vanwege de coronaperikelen is het budget tussentijds naar beneden bijgesteld naar € 143.241. De werkelijkheid laat € 76.153 aan uitgaven zien, derhalve een positief resultaat van €67.087.	**S**	67.000	**V**
Budget PGB Wmo huishoudelijke zorg: PGB's voor WMO huishoudelijke zorg zijn ten opzichte van de begroting achtergebleven. Dit resulteert in een positief resultaat van € 15.193.	**S**	15.000	**V**

Begeleiding dagbesteding en verblijf Wmo: In de primaire begroting 2021 was voor de betreffende maatwerkvoorzieningen een totaalbudget geraamd van €855.204. Aan de hand van de halfjaarrapportage van het regionaal ondersteuningsbureau (ROB) zijn de budgetten via de financiële maandrapportages van juni en middels de oktoberrapportage bijgesteld naar € 838.540. De werkelijke uitgaven van € 871.937 laten een nadelig resultaat ten opzichte van de begroting zien van € 33.397. De grootste nadelige resultaten zijn terug te vinden bij de producten reguliere begeleiding/ persoonlijke verzorging € 19.201 en kortdurend verblijf € 14.115.	**S**	33.000	**N**
Individuele voorziening natura jeugd: In de primaire begroting 2021 was voor de maatwerkvoorzieningen Jeugdzorg een totaalbudget geraamd van € 1.693.216. Aan de hand van de halfjaar en septemberrapportages van het regionaal ondersteuningsbureau (ROB) zijn de budgetten voor de Jeugdzorg geëxtrapoleerd en afgezet ten opzichte van de begroting. Via de maandrapportages van juni en september zijn diverse budgetten Jeugdzorg middels een begrotingswijziging binnen dit taakveld bijgesteld. De werkelijke uitgaven van € 2.626.684 laten een nadelig resultaat ten opzichte van de begroting zien van € 100.314. Bij de maandrapportage van juni en oktober heeft zowel een onttrekking van € 380.000 en van € 420.353 plaats gevonden uit het Schommelfonds. Daarmee komt het schommelfonds uit op nihil.	**S**	100.000	**N**
Maatschappelijke opvang: Het budget **regietaken** laat een onderuitputtingsvoordeel zien van € 7.292. De daadwerkelijke uitgaven zijn uitgekomen op € 417. **Subsidie inloopfunctie GGZ** primair begroot € 30.198. De werkelijke uitgaven zijn € 23.800, derhalve minder uitgaven van € 6.398. **Bijdrage van derden** primair begroot € 9.700. De werkelijke inkomsten zijn € 29.700, derhalve een voordelig resultaat van € 20.000. Het positieve resultaat op het budget is geheel toe te schrijven aan de gedeclareerde inkomsten door inzet van Heumens personeel voor Beschermd wonen Rijk van Nijmegen.	**S** **S**	14.000 20.000	**V** **V**
Kamers met Aandacht: Kamers met Aandacht richt zich op het bevorderen van de uitstroom van 18+ jongeren uit jeugdhulp of WMO-verblijf, in samenwerking met gemeenten, (jeugd)zorgaanbieders, woningcorporaties en de private sector. Voor 2021 is vanuit de septembercirculaire 2020 door het Rijk een bedrag van €32.050 voor dak en thuislozen beschikbaar gesteld. Deze middelen worden gebruikt voor de dekking van de pilot voor zowel 2021 als 2022 van € 16.025 per jaar. De werkelijke uitgaven 2021 zijn € 5.195, derhalve een onderuitputting in 2021 van € 26.854. In 2022 zal € 16.025 alsnog voor dit project besteed worden.	**I**	26.000	**V**
Veiligheid jeugd: Op taakveld Veiligheid jeugd zijn zowel de lasten verantwoord die betrekking hebben op P**leegzorg**, **Residentiële zorg voor jeugd** (blok c1), **Ambulante behandeling** en J**eugdbescherming- jeugdreclassering** (blok c2) alsmede de lasten van **GGD Veilig Thuis**. In de primaire begroting 2021 werd uitgegaan van een totaal benodigd budget van € 969.787. Aan de hand van de halfjaar en septemberrapportages van het regionaal	**S** **S**	118.000 31.000	**V** **N**

ondersteuningsbureau (ROB) zijn de budgetten voor de Jeugdzorg geëxtrapoleerd en afgezet ten opzichte van begroting. Via de maandrapportages van juni en september zijn de budgetten Jeugdzorg door middel van een begrotingswijziging naar boven bijgesteld naar € 1.317.494. Op basis van de werkelijk verantwoorde lasten € 1.261.343 is er sprake van een voordelig resultaat van € 56.150. Afgezien van de tussentijdse bijstellingen van de budgetten middels onttrekkingen vanuit het schommelfonds is bij het product Zorg met verblijf ook een raming opgenomen van € 469.000, nog te ontvangen middelen 2021 vanuit de regio. Uit solidariteit met kleinere gemeenten wordt bij afwijking van meer dan 20% dan het gemiddelde van de afgelopen twee jaar voor de onderdelen Jeugdhulp met verblijf en LTA het meerdere verrekend over 7 gemeenten naar rato van aantal jeugdigen.	**S**	32.000	**N**
Leerlingenvervoer: Hoewel het budget voor het **bus- en taxivervoer** via de 5e begrotingswijziging 2021 relevant is terug geraamd, is er bij de jaarafsluiting toch nog een groter voordeel van bijna € 12.000. In 2021 is het leerlingenvervoer vanwege Covid-19 in beperkte mate voortgezet. Door de aanhoudende corona-effecten in het resterende deel van 2021 liep het positieve resultaat voor iedere gemeente verder op. Hierop heeft de vervoersorganisatie besloten om de kosten leerlingenvervoer over de periode januari t/m september tussentijds af te rekenen en voor het vierde kwartaal een prognose op te stellen. Voorts bleek het tussentijds beschikbaar gestelde **coronabudget** van € 5.000 uiteindelijk toch niet nodig; sterker nog: er is vanwege een afrekening over 2020 € 3.500 terugontvangen. De werkelijke uitgaven **vergoeding individuele ouders** is ten opzichte van het budget achtergebleven, derhalve een voordelig resultaat van € 2.171.	**S**	22.000	**V**
Openbare gezondheid: Minder doorberekende ambtelijke uren **openbare gezondheidszorg** laat een voordelig resultaat van € 7.849 zien.	**S**	7.000	**V**
Lokaal gezondheidsbeleid na begrotingswijziging van oktober begroot € 35.875. Door middel de oktoberrapportage is met name het budget preventieakkoord toegevoegd. Hiervoor hebben we van het Rijk € 10.000 ontvangen. De werkelijke uitgaven voor gezondheidsbeleid zijn € 30.929, derhalve een voordelig resultaat van € 4.945.	**I**	5.000	**V**
Meer doorberekende ambtelijke uren **centrum jeugd en gezin.** Primair begroot 2021 aan salarissen € 16.483. Een definitieve doorbelasting van € 37.415 laat een nadelig resultaat van € 20.932 zien.	**S**	21.000	**N**
Bijdrage GGD na begrotingswijziging van oktober begroot € 359.597. De werkelijke uitgaven zijn € 353.293, derhalve een voordelig resultaat van € 6.303. In 2021 heeft de gemeente voor € 6.944 aan compensabele BTW GGD terugontvangen.	**S**	6.000	**V**
Per saldo een voordeel op Programma 1 - Leven		**372.000**	**V**

Analyse programma 2

Analyse	Incidenteel of Structureel	Bedrag in euro's	Voor- of Nadeel
Eigendommen Belangrijkste oorzaak van het voordelig verschil op het product eigendommen zijn de waterschapslasten, die lager zijn uitgevallen dan begroot (€7.000). Mede door de verkoop van diverse kavels (Boterdijk, Veldsingel) zijn deze kosten afgenomen. Verder zijn er geen grondaankopen geweest in 2021 waardoor er nagenoeg geen kosten hiervoor zijn gemaakt (€8.000).	**I**	15.000	**V**
Integrale veiligheid en Handhaving De financiële voordelen bij de producten 'Vandalisme' (€10.000) en 'Handhaving' (€ 16.000) springen dit verslagjaar in het oog. De kosten van schadeherstel van schoolgebouwen (€ 4.600) en in de openbare ruimte (€5.700) door vandalisme zijn uiteindelijk lager uitgevallen dan voorzien. Bij de samenstelling van de oktoberrapportage konden deze voordelen nog niet worden meegenomen omdat er toen nog twee onvoorspelbare kalendermaanden (november en december) moesten komen.	**I**	15.000	**V**
Naast enkele voordelen onder het kopje 'administratief' van in totaal € 4.000 is er ook een hogere opbrengst van €10.000 door opgelegde boetes en dwangsom bij het onderdeel 'handhaving algemeen'. Hierbij de kanttekening dat dit voordeel een directe relatie heeft met de verhoogde dotatie in de voorziening dubieuze debiteuren. Zie hiervoor de toelichting op hoofdtaakveld 0.	**I**	15.000	**V**
Verkeersmaatregelen In verband met COVID-19 zijn er geen uren gemaakt voor de 4-daagse en zijn er meer uren besteed aan het product Verkeersmaatregelen. Verder is er op de post incidentele verkeersvoorzieningen een overschrijding o.a. door de maatregelen die genomen zijn op de kruising Kerkweg-Raadhuisstraat in verband met de verkeersveiligheid op deze kruising.	**I**	11.000	**N**
Nutsvoorzieningen Door de groeiende economie zijn de bouwactiviteiten toegenomen. Instanties zoals Vitens, Liander, Caiw en Volker Wessel Telecom zijn hierdoor in toenemende mate bezig met kabel en leidingwerkzaamheden. De legesinkomsten inzake instemmingsbesluiten NUTS-aansluitingen zijn lastig in te schatten. Voor 2022 zijn deze ca. € 19.000 hoger dan begroot	**I**	19.000	**V**
Toerisme en evenementen Door het annuleren van de 4-daagse 2021 zijn er geen interne uren doorbelast naar dit product. De uren van de desbetreffende medewerkers zijn verdeeld over de andere producten waar zij uren aan besteden.	**I**	42.000	**V**
Verder is de taak van medewerker evenementen gedeeltelijk wegbezuinigd waardoor ook hier minder salariskosten aan toegerekend kon worden. Dit was nog niet voorzien ten tijde van het opstellen van de primaire begroting.	**I**	21.000	**V**
Oudheidkunde en musea Bij de drie molens is er groot onderhoud uitgevoerd. Regulier onderhoud was mede daardoor niet nodig.	**I**	10.000	**V**
Bij de NH kerk in Overasselt is groot onderhoud uitgevoerd waardoor het budget voor regulier onderhoud minder nodig was.	**I**	7.000	**V**

In de NH kerk in Heumen waarbij de gemeente via de Stichting Nederlandse Hervormde kerk mede-eigenaar is een nieuwe Cv ketel geplaatst. Deze kosten zijn voor 50% ook bij de gemeente Heumen in rekening gebracht.	**I**	6.000	**N**
Bossen In 2021 is er geen onderhoud aan de bossen in Maldens Vlak uitgevoerd (budget € 12.000). Ook de begrote houtverkoop (geraamde opbrengst € 11.000) is daardoor niet gerealiseerd. Per saldo derhalve een voordeel van €1.000. In 2020 was de geplande houtverkoop van de Elshof niet doorgegaan in verband met faillissement van de aannemer. Deze verkoop heeft alsnog in 2021 plaatsgevonden en geeft een voordeel van € 9.000 op dit product.	**I** **I**	1.000 9.000	**V** **V**
Speelvoorzieningen en watergangen Er zijn uiteindelijk 20% minder onderhoudskosten gemaakt voor de speelvoorzieningen. Voor de watergangen zijn er lagere kosten geweest voor de samenwerking in de waterketen. De kosten die wel zijn gemaakt, hadden betrekking op het regionaal uitvoeringsprogramma RAS (Regionale Adaptie Stategie) en op een bijdrage voor de coördinatie voor SOK waterketen en ruimtelijke adaptie.	**I** **I**	2.500 2.500	**V** **V**
Openbaar groen Het product Openbaar groen kent een nadeel van € 12.200. Dit bestaat enerzijds uit een nadeel op de interne uren van € 22.000 en anderzijds een voordeel op de externe kosten van € 6.000. Het nadeel op de interne uren komt omdat de uren van de buitendienst die in eerdere jaren voor de 4daagse werden ingezet, nu volledig aan het openbaar groen zijn toegeschreven. Op de externe kosten voor onderhoud plantsoenen, gazons en bomen zijn kleine onderuitputtingen geweest (samen € 5.845).	**I** **I**	22.000 6.000	**N** **V**
Ongediertebestrijding De kosten ongediertebestrijding zijn lager uitgevallen met name omdat er minder overlast van ratten is geweest t.o.v. andere jaren.	**I**	5.000	**V**
Riolering -De post kapitaallasten is € 16.461 lager door de lager uitgevallen investeringen bij planmatige inspecties dan was aangenomen bij de oktoberrapportage. -Omdat de kosten en opbrengsten die opgenomen zijn in de rioolheffing (straatgoten, watergangen en rioolbeheer) samen een voordeel kennen van ruim € 23.088 is de dotatie aan de voorziening riolering ook € 23.088 hoger. Daarmee zijn kosten en opbrengsten neutraal verwerkt in de exploitatie. Voor de toelichting bij watergangen en straatgoten vegen/bladruimen wordt verwezen naar de toelichting bij resp. hoofdtaakveld 2 en hoofdtaakveld 5. -Het nieuwe gemeentelijk Beleidsplan water en riolering 2023-2027 is in december 2021 gezamenlijk met de gemeenten Beuningen, Druten, Nijmegen, West Maas en Waal en Wijchen aanbesteed aan TAUW. In de december is het project ook gestart, maar het leeuwendeel van de uitvoering gebeurt in 2022. De planning is het Beleidsplan in september 2022 aan de gemeenteraad voor te leggen.	**I** **I** **I**	16.000 23.000 20.000	**V** **N** **V**
Afvalbeheer De producten afvalbeheer en afvalstoffenheffing laten gezamenlijk een voordeel zien van € 31.000. In de maandrapportage van oktober is dit al aangegeven op basis			

van een afgegeven prognose van DAR. De belangrijkste oorzaken van deze onderschrijding zijn: - Lagere verwerkings- en inzamelkosten afval € 23.000 - Hogere bijdrage afvalfonds voor inzameling kunststof en oud papier € 9.000 Na vaststelling van de begroting 2021 is de dienstverleningsovereenkomst 2021 afgesloten met DAR. De afvalinzameling is in beweging en gedurende het jaar kunnen (kleine) wijzigingen noodzakelijk zijn. Op basis van de tussenrapportage oktober vanuit de DAR is aangegeven dat de kosten ruim €20.000 lager uitvallen dan verwacht. Het voordeel zit met name in de verwerkingskosten afval van de milieustraten (€ 23.313) die lager zijn dan ingeschat. Samen met de lagere kosten voor inzameling (€2.661), de hogere kosten voor verwerkingskosten (€4.394) , de hogere vergoedingen vanuit het afvalfonds (€15.153), de hogere kosten voor beheer en infovoorziening (€ 2.800) en een lagere opbrengst van de afvalstoffenheffing (€ -2.500) zorgt dit voor een voordeel van (afgerond € 32.000) op dit produkt. Omdat ook de kosten van reiniging openbare ruimte op hoofdtaakveld 2 meegenomen worden in de doorberekening van de afvalstoffenheffing is er uiteindelijk een voordeel uitgerold van € 29.000. Deze behaalde "winst"op de rioolrechten is gestort in de egalisatievoorziening afvalstoffenheffing.	**I** **I**

Ruimtelijke ordening De overschrijding op de post planschadevergoedingen is het gevolg van een juridische kwestie over een planschade vergoeding aan een ondernemer uit onze gemeente. Deze kwestie loopt al enkele jaren en zal naar verwachting in april 2022 tot een uitspraak leiden. De kosten blijken in 2021 afgerond € 6.000 hoger dan het begrote budget hiervoor.	**I**	6.000	**N**
De hausse aan principeverzoeken (mede in relatie met de komende omgevingswet) in 2021 heeft geleid tot een veel hogere opbrengst voor particuliere plannen dan voorgaande jaren. De verwachte doorberekening aan de aanvragers van particuliere plannen was met de oktoberrapportage ingeschat op € 90.000. Deze inschatting is - door vertraging bij diverse aanvragen - te optimistisch gebleken. Hierdoor is een nadeel ontstaan van € 14.000.	**I**	14.000	**N**
Grondexploitatie Per 01-01-2022 zijn er voor de plannen Werklandschap en Veldschuur herzieninge grondexploitaties gemaakt. Deze zijn met het vaststellen van de begroting 2022 door de Raad vastgesteld. Door de verwachte resultaten in de herziene grondexploitaties kunnen de gevormde voorzieningen voor de verliesgevende exploitaties naar beneden bijgesteld worden. Dit geeft een voordeel op dit produkt van € 5.000	**I**	5.000	**V**
Stads- en dorpsvernieuwing De advieskosten voor de plannen rondom Vitaal Centrum Malden zijn ruim € 18.000 hoger dan met de oktoberrapportage was ingeschat. Het betreft de externe kosten voor o.a juridisch advies, stedenbouwkundig advies, verkeersadvies en planeconomische adviezen.	**I**	18.000	**N**
Woningexploitatie/Woningbouw De werkelijke kosten van de SVN leningen en vooral de rentekosten over de startersleningen svn waren niet op dit product geraamd. Het betreft voornamelijk de rentesubsidie voor de nieuw ingevoerde startersleningen. In 2021 zijn voor 7 woningeigenaren startersleningen verstrekt.	**I**	9.000	**N**
Leges omgevingsvergunningen Het begrote ontvangstbedrag voor de bouwleges was geraamd op € 415.065. De werkelijke opbrengsten voor leges bouwvergunningen bedragen € 386.234. Een lagere opbrengst van € 28.830 ten opzichte van de ramingen in de begroting. Bij de oktoberrapportage was aangegeven, dat de legesopbrengsten naar beneden bijgesteld moesten worden. Naar nu blijkt was deze bijstelling onvoldoende. Het is niet duidelijk aan te geven waardoor dit komt.	**I**	29.000	**N**
Tijdelijke huisvesting Steenhuys en Vuurvogel I en II De in 2021 gemaakte kosten voor de tijdelijke huisvesting in het gebouw Steenhuys bedragen € 34.163. Het grootste deel van dit bedrag zijn energiekosten namelijk ca. €32.000. De huurder Ad Hoc betaalt op jaarbasis een bedrag van € 8.500. Per saldo kost dit tijdelijk verhuur de gemeente ca. € 26.000 per jaar. Ten opzichte van de eerder geraamde kosten wijken de uiteindelijke werkelijke kosten ca. € 11.000 nadelig af. Voor de tijdelijke huisvesting in de schoolgebouwen Vuurvogel I en II bedragen de in 2021 door de gemeente betaalde kosten ca. € 39.000. Een huurvergoeding was aan de gemeente niet verschuldigd.	**I**	11.000	**N**
per saldo een voordeel op **Programma 2 - Fysieke leefomgeving**		**91.000**	**V**

Analyse programma 3

Analyse	Incidenteel of Structureel	Bedrag in euro's	
College van B&W Nu het Plan Kapitaal en Risico per 1 november 2021 is beëindigd door de verzekeraar, is de gemeente zelf aan zet om de pensioenvoorziening voor de huidige wethouders per ultimo 2021 op peil te brengen en te houden op basis van zogeheten 'actuariële berekeningen'. Het gaat om een aanvullende dotatie van € 71.000 voor de huidige 4 wethouders.	**I**	71.000	**N**
Voormalige wethouders Ook voor deze voormalige bestuurders zijn verplichte actuariële berekeningen door een externe pensioendeskundige gemaakt. Voor de 15 oud wethouders was een aanvullende pensioendotatie nodig van € 173.000.	**I**	173.000	**N**
College van B&W In vergelijking met de primaire begroting zijn er meer ambtelijke uren toegerekend aan de ondersteuning van het college. Hierbij de aantekening dat dit nadeel intern wegvalt tegen een voordeel (minder urentoerekening) op een ander taakveld.	**I**	24.000	**N**
Burgerzaken In vergelijking met de primaire begroting zijn er op taakveld 'Burgerzaken' juist minder ambtelijke uren toegerekend aan de Gemeentelijke basisadministratie.	**I**	9.000	**V**
Regionale samenwerking In 2019 is er een proces in gang gezet door het Gemeenschappelijk orgaan Arnhem-Nijmegen gericht op de versterking van de regionale samenwerking. Het proces moet leiden tot een sterkere regio met één agenda, één gezicht naar buiten en een lange termijnvisie als fundament. Daarbij is voor de regionale samenwerking een slimme, effectieve en begrijpelijke governance nodig die voldoende kracht geeft om de ambities en opgaven op het gebied van economie, wonen, duurzaamheid en mobiliteit gezamenlijk goed verder te brengen. Ingeschat was dat voor het accounthouderschap € 20.000 nodig was. Naar nu blijkt, is dat in 2021 nog niet het geval geweest omdat dit is opgevangen binnen de huidige formatie, mede doordat de Groene Metropoolregio zich nog in de opstartfase bevond.	**I**	27.000	**V**
Overhead (personeel) Ten opzichte van de gewijzigde begroting waarbij op de valreep ook rekening is gehouden met de nieuwe CAO voor gemeente-ambtenaren, is er een relatief bescheiden overschot op het totale P-budget. Gedurende het jaar zijn in afstemming met de betreffende budgethouder, de afdelingsbudgetten zodanig ingezet om dit budgettair neutrale einddoel te bereiken.	**I**	12.000	**V**
Overhead (financiële administratie) Per 31 december 2021 zijn de openstaande debiteuren op dubieusheid beoordeeld. Die is vastgesteld op € 123.452 zodat een bedrag van € 23.482 bijgestort moest worden. Deze bijstorting kon bij de oktoberrapportage nog niet worden voorzien.	**I**	23.000	**N**

Overhead (informatie & automatisering) Dit incidentele nadeel komt volledig op het conto van een hogere toerekening van uren aan deze kostenplaats. Zoals reeds eerder opgemerkt in deze analyse wordt een hogere toerekening op een andere plek in de jaarrekening geneutraliseerd door een lagere toerekening. Het betreft dus geen echt financieel tekort.	**I**	54.000	**N**
Treasury Op dit taakveld wordt het renteresultaat verantwoord. Uiteindelijk is dit resultaat € 13.000 nadeliger uitgepakt dan was voorzien in de oktoberrapportage. Dat heeft voor € 7.000 te maken met de aan rekening-couranthouders vergoede rente en voor € 6.000 met de verhoging van de kredietopslag van lopende leningen bij de Waterschapsbank.	**I**	13.000	**N**
Onroerende zaak belasting In het late najaar van 2021 zijn er aanslagen 2020 en 2021 opgelegd voor het (nieuwe) sportcentrum in Malden. In de 3e kwartaalrapportage 2021 van Munitax werd deze meeropbrengst € 109.000 niet gemeld waardoor de gemeentebegroting 2021 hierop niet is aangepast via de oktoberrapportage. Het gevolg is een relevant incidenteel voordeel.	**I**	106.000	**V**
Algemene uitkering Gemeentefonds Het totaalvoordeel in vergelijking met de bijgestelde begroting 2021 betreft goeddeels de algemene uitkering 'an sich'. Dit is ontstaan door de mutaties volgens de decembercirculaire. die logischerwijs niet meer konden worden vertaald naar een formele begrotingswijziging.	**I**	440.000	**V**
Overige baten en lasten (extern onderzoek) Op het organisatiebrede budget voor extern onderzoek is een onderuitputting van afgerond € 9.000. Tussentijds was het budget al afgeraamd van € 50.000 naar € 29.000.	**I**	9.000	**V**
diverse kleinere afwijkingen ten opzichte van de gewijzigde begroting 2021, per saldo	**I**	41.000	**V**
Per saldo een voordeel op **Programma 3 - Bestuur en organisatie**		**€ 286.000**	**V**

1B. Paragrafen

Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheer

ALGEMEEN

De paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing is een wettelijk verplichte (BBV) paragraaf. De paragraaf geeft inzicht in het weerstandsvermogen door de beschikbare weerstandscapaciteit af te zetten tegen de, o.b.v. de geïnventariseerde risico's berekende, benodigde weerstandscapaciteit. Per 2016 behoren ook een vijftal kengetallen tot de verplichte onderdelen van deze paragraaf. Deze kengetallen geven inzicht in de financiële weerbaarheid van de gemeente.

WEERSTANDSVERMOGEN EN WEERSTANDSCAPACITEIT

Het weerstandsvermogen bedraagt op balansdatum 31 december 2021;

Weerstandsvermogen	31 december
Exclusief stille reserves	2,33
Inclusief stille reserves	4,85

Het weerstandsvermogen wordt weergegeven in een kengetal, namelijk de verhouding tussen de (direct) beschikbare en de benodigde weerstandscapaciteit.

$$\text{Weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}}$$

Beschikbare weerstandscapaciteit
Om risico's op te kunnen vangen is het van belang om te weten of onze gemeente over een buffer beschikt die hiervoor voldoende groot is, de zogeheten 'weerstandscapaciteit'.

De weerstandscapaciteit van onze gemeente is als volgt opgebouwd;

Beschikbare weerstandscapaciteit	31-dec
Algemene reserve per 31 december 2021	€ 8.258.742
Exploitatieresultaat 2021	€ 927.011
Totaal	**€ 9.185.753**

Benodigde weerstandscapaciteit
Net als iedere andere organisatie, heeft onze gemeente in haar taakuitvoering te maken met risico's (onzekerheden) die kunnen leiden tot financiële nadelen. Het is van belang dat deze risico's worden onderkend en voortdurend in relatie kunnen worden gebracht tot de beschikbare weerstandscapaciteit.
In september 2021 heeft een inventarisatie plaatsgevonden van de risico's t.b.v. de programmabegroting 2022. Deze inventarisatie is t.b.v. de jaarrekening 2021 geactualiseerd naar de situatie per 31 december 2021. Er is in totaal voor € 6,96 miljoen aan risico's geïnventariseerd. De benodigde weerstandscapaciteit (kans x financiële impact) is bepaald op € 3.949.200. De gehele risico-inventarisatie kunt u terugvinden in bijlage 5.

Benodigde weerstandscapaciteit	31-dec
Reservering voor vermogensrisico's (zie tabel risico-inventarisatie)	€ 3.949.200

Ontwikkelingen risico's
Het afgelopen jaar is er veel gebeurd op het gebied van gemeentefinanciën. Op landelijk niveau, maar zeker ook op lokaal niveau.

Oorlog in Oekraïne
De oorlog in Oekraïne heeft ook voor Nederland consequenties. Hoe ver willen de Russen gaan? Wat zijn de gevolgen voor NAVO-landen, waar ook Nederland deel van uitmaakt? Bij een oorlog zijn alleen maar verliezers. De economische sancties die Rusland opgelegd krijgt raken niet alleen Rusland, maar ook de andere landen. De olieprijs loopt hard op en een recessie ligt op de loer. Inmiddels is een grote stroom vluchtelingen op gang gekomen. Ook binnen onze gemeente worden vluchtelingen opgenomen.

Herverdeling gemeentefonds
Sinds de integratie van het sociaal domein in de algemene uitkering wordt bekeken of en hoe het gemeentefonds kan worden herverdeeld. Bij een herverdeling zijn er altijd voordeel en nadeelgemeenten. Zoals het voorstel nu is, heeft de gemeente Heumen voor € 57 per inwoner nadeel. Dat komt neer op (16.500*€57=) € 940.500. Dit wordt met een ingroeimodel van € 15 per inwoner vanaf 2023 doorgevoerd. Althans, dat is het plan. Nadeelgemeenten zijn massaal in actie gekomen en dringen aan om het rapport van de Raad Openbaar Bestuur (ROB) serieus te nemen. Het ROB heeft namelijk op een aantal punten forse inhoudelijk kritiek op het voorstel. De definitieve keuze van de herverdelingen heeft het demissionaire kabinet doorgeschoven naar haar opvolgers. De voorgenomen herverdeling is overigens opgenomen in de begroting 2022 vanaf jaarschijf 2023.

Hiermee vormt het geen risico meer, maar wordt hier wel benoemd als belangrijke ontwikkeling die de financiële positie van de gemeente Heumen negatief beïnvloed.

Daarnaast vinden alle gemeenten dat de 'taart' (het gemeentefonds) groter moet om alle taken die het Rijk neerlegt bij de gemeenten uit te kunnen (blijven) voeren. Onderdeel hiervan is de discussie over de opschalingskorting. Het beleid om op te schalen naar 100.000+ gemeenten is al jarenlang van tafel, maar de financiële consequenties, de opschalingskorting, is nog steeds van kracht.

Compensatie tekorten Jeugdzorg
Het demissionaire kabinet Rutte III heeft besloten dat in 2022 gemeenten incidenteel worden gecompenseerd voor de hoge jeugdzorg uitgaven. Als richtlijn is meegegeven dat gemeenten bij het opstellen van de begroting dit bedrag voor 75% structureel mee mogen nemen. Wij hebben deze richtlijn gevolgd. Het is aan het nieuwe kabinet Rutte IV om dit meerjarig te bepalen. In het regeerakkoord wordt € 500 miljoen bezuinigd op jeugdzorg. Hiertegen is inmiddels forse kritiek van o.a. de eerste kamer geuit, waardoor deze bezuiniging nog onderwerp van discussie is. Feit blijft dat het Rijk inhoudelijke maatregelen moet treffen om een bezuiniging op de zorguitgaven te kunnen realiseren. Welke dat zijn is nog onbekend.

Vitaal Centrum Malden (VCM)
De woningbouw binnen VCM zijn met name ontwikkelingen waarbij de gemeente weinig tot geen risico loopt. Maar om deze ontwikkelingen mogelijk te maken is een investering nodig in de openbare ruimte. Op dit moment wordt deze investering geschat op € 3,7 miljoen. Dit geeft de gemeente een jaarlast van circa € 260.000 aan kapitaallasten. Deze zijn (nog) niet opgenomen in de huidige begroting.

Ontwikkeling Kanaalzone
De ontwikkeling van de Kanaalzone heeft een geprognosticeerd tekort van ca. € 5,6 miljoen, waarvan € 2,1 miljoen voor rekening van de gemeente komt. Daarbij komen nog kosten voor de uitplaatsing van Juliana en benodigde infrastructurele maatregelen. Binnen het project zijn zowel kansen als risico's te benoemen, waarbij de verwerving van de betonfabriek de meest risicovolle is. Zowel het project als de verplaatsing van Juliana staan (nog) niet opgenomen in de begroting.

Covid-19
Met de dominante variant Omicron en de vaccinatiegraad lijkt Covid-19 onder controle. Covid-19 is genormaliseerd naar een 'normale' griep. Dat betekent dat het periodiek zal oplaaien, maar niet meer leiden tot de verregaande maatregelen die we de afgelopen twee jaren hebben moeten ondergaan. De gevolgen van Covid-19 en de getroffen maatregelen zijn echter nog niet zichtbaar. Blijven bedrijven overeind nu de overheidssteun wegvalt? Wat zijn fysieke en geestelijke gevolgen van (long)Covid-19? Wat zijn geestelijke gevolgen van de beperkende maatregelen? Allemaal vragen waar we het antwoord (nog) niet op hebben. Het risico voor de gemeente is hierdoor groot en tegelijkertijd onvoorspelbaar. Het kan gevolgen hebben voor (Bijzondere) Bijstand, GGZ, eenzaamheid.

Stille reserves
Van stille reserves is sprake als activa onder de opbrengstwaarde of tegen nul zijn gewaardeerd maar direct verkoopbaar zijn als men dat zou willen (minBZK 2003). Bij verkoop van deze bezittingen ontstaat winst die eenmalig vrij inzetbaar is dan wel via de exploitatie wordt toegevoegd aan het eigen vermogen.

Voor de berekening van de weerstandscapaciteit merken we de volgende objecten aan als stille reserve:

Object	**WOZ-waarde 2021 (per 01-01-2020)**
Gemeentehuis, Kerkplein 6, Malden	€ 3.200.000
Gemeentelijke werkplaats, Ambachtsweg 10, Malden	€ 420.000
Parkeergarage Maldensteijn	€ 365.000
Pachtgronden*	€ 3.300.000
Natuurgronden**	€ 2.600.000

** Per 31 december 2021 beschikt de gemeente nog over 55 ha pachtgronden die niet op de balans staan. Voor de waardering van de stille reserve aan pachtgrond wordt € 60.000 per ha aangehouden.*
*** De gemeente bezit 204 ha bosgrond met een geschatte waarde van € 2,6 miljoen.*

Conclusies m.b.t. weerstandsvermogen
Om te kunnen beoordelen in welke mate de gemeente in staat is om de risico's te dekken wordt gebruik gemaakt van onderstaande waarderingstabel opgesteld door het Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement. Hieruit blijkt dat de gemeente Heumen **waarderingscijfer A** scoort. Hetgeen een uitstekend weerstandsvermogen betekent.

Waarderingstabel weerstandsvermogen ***Waarderingscijfer***	***Ratio weerstandsvermogen***	***Betekenis***
A	> 2,0	Uitstekend
B	1,4 < x < 2,0	Ruim voldoende
C	1,0 < x < 1,4	Voldoende
D	0,8 < x < 1,0	Matig
E	0,6 < x < 0,8	Onvoldoende
F	< 0,6	Ruim onvoldoende

KENGETALLEN VOOR DE FINANCIËLE POSITIE VAN DE GEMEENTE HEUMEN

Met ingang van de programmabegroting 2016 is het een wettelijk vereiste (BBV) dat kengetallen ter ondersteuning van de beoordeling van de financiële positie opgenomen worden in de paragraaf weerstandsvermogen.
Deze kengetallen maken inzichtelijk over hoeveel ruimte de gemeente beschikt om structurele en incidentele lasten te kunnen dekken of opvangen. Ze geven zodoende inzicht in de financiële weer- en wendbaarheid.
De provincie beoordeelt in toenemende mate op basis van de uitkomsten van de vijf kengetallen de financiële positie van de gemeente.

De wijze waarop de kengetallen berekend moeten worden is opgenomen in de Regeling van de Minister van BZK van 9 juli 2015 en gewijzigd 26 oktober 2015.

De vijf kengetallen zijn:

1. **Netto schuldquote en Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen**
2. **Solvabiliteitsratio**
3. **Grondexploitatie**
4. **Structurele exploitatieruimte**
5. **Belastingcapaciteit**

De uitkomsten voor de gemeente Heumen.
In de onderstaande tabel zijn de uitkomsten van de vijf kengetallen voor de gemeente Heumen weergegeven in de kolommen 1 t/m 3. Kolom 4 geeft de gemiddelden van de Gelderse gemeenten weer. In de kolommen 5 t/m 7 zijn de waarden van de kengetallen ingedeeld in 3 categorieën. Deze categorieën sluiten aan bij de landelijk vastgestelde signaleringswaarden. Categorie A is het minst risicovol, categorie C het meest.

	1	2	3	4	5	6	7
Kengetallen	**Rek. 2020**	**Rek. 2021**	**Begr.* 2021**	**Geld. Gem.(begr. '22**	**Cat. A**	**Cat. B**	**Cat. C**
Netto schuldquote	50 %	50 %	43 %	66 %	<90%	90-130%	>130%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	32 %	32 %	45 %	58 %	<90%	90-130%	>130%
Solvabiliteitsratio	22 %	22 %	21 %	30 %	>50%	20-50%	<20%
Grondexploitatie	2,3 %	2,3 %	0,0 %	7 %	<20%	20-35%	>35%
Structurele exploitatieruimte	-0,6 %	-0,6 %	0,2 %	0,93 % Begr 0,35 % MJR	Begr en MJR>0%	Begr of MJR>0%	Begr en MJR<0%
Belastingcapaciteit	103 %	108 %	114 %	103%	<95%	95-105%	>105%

* De belastingcapaciteit wordt berekend door de lokale lasten (OZB, Afvalstoffen- en rioolheffing) te delen door het meest recente landelijk gemiddelde. Ten tijde van het opstellen van de JR20 waren de landelijke cijfers van 2021 reeds bekend, waardoor deze gegevens zijn gebruikt. Bij het opstellen van de JR21 zijn de landelijke cijfers van 2022 (nog) niet bekend. Hierdoor komt het kengetal belastingcapaciteit hoger uit dan bij de JR20.

Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

ALGEMEEN

Inleiding
De gemeente Heumen heeft een totale oppervlakte van 4.168 ha., waarvan een groot gedeelte bij de gemeente in beheer is als openbare ruimte. De openbare ruimte is onder te verdelen in wegen, riolering, verlichting, openbaar groen, gebouwen en bossen.
De kwaliteit van het beheer en het onderhoud wordt door de raad bepaald (kaderstellende rol) met de vaststelling per onderdeel van beheerplannen en de bijbehorende budgetten (budgetrecht).

Voor de navolgende kapitaalgoederen zijn beheerplannen in gebruik:
- wegen
- riolen
- openbaar groen
- gebouwen

In de beheerplannen is onder meer het niveau van het onderhoud vastgesteld. De budgetten voor de uitvoering van de beheerplannen maken een belangrijk deel uit van de gemeentelijke begroting. Het college voert beheer en onderhoud uit en rapporteert hierover.

In deze paragraaf geven we informatie over de uitvoering van het geplande onderhoud in 2020.

WEGEN

Algemeen
In 2017 heeft de gemeente Heumen een technische wegen inspectie laten uitvoeren conform de landelijke wegsbeheermethodiek van de CROW (Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de grond-, Water- en wegenbouw en verkeerstechniek; dit is een onafhankelijke landelijke kennisorganisatie op het gebied van infrastructuur, openbare ruimte en verkeer en vervoer). Daarnaast is om een actueler beeld te krijgen van de werkvoorraad in het voorjaar van 2019 een gebreken inspectie gehouden. Op grond hiervan is ook in 2020 en 2021 tot uitvoering van werkzaamheden overgegaan waarbij vele gebreken in de wijken aan de elementenverhardingen zijn verholpen.

Voor het asfaltonderhoud 2021 is asfaltonderhoud gepleegd aan vele kleine wegvakken als gevolg van inbrekingen, verzakkingen en andere schades. Op de Rotsestraat, Meerestraat en deel van de Oude Kleefsebaan is het asfalt waar nodig gerepareerd en zijn bermbetonstroken langs de weg aangebracht mede op verzoek van de aanwonenden. Op een gedeelte van de Maasdijk zijn grasbetonblokken geplaatst. Op de gehele St. Walrickweg is groot onderhoud uitgevoerd.

Kwaliteitsnormen
Voor het kwaliteitsniveau van de wegen hanteren wij "heel en veilig". Binnen het door ons gebruikte kwaliteitssysteem dat werkt met beeldkwaliteitsnormen richten wij ons op het onderhoudsniveau "C/laag" voor de wegen en het onderhoudsniveau "B/Basis" voor de voet- en fietspaden. Medio 2019 is wegens bezuinigingen besloten het onderhoudsniveau voor de voet- en fietspaden weer naar "C/laag" terug te zetten.

Financiën
In 2021 was voor onderhoud wegen een onttrekking van € 403.991 voorzien. In werkelijkheid is € 363.883,10 uitgegeven aan asfalt- en elementenonderhoud op vele diverse wegen.
Deze onderschrijding van ca. € 40.000 is het gevolg van afgekeurde werkzaamheden in het asfaltonderhoud waardoor de facturering, na herstel en goedkeuring van de werkzaamheden, doorschuift naar 2022.

Het groot onderhoud aan de St. Walrickweg is in 2021 afgerond en bedroeg € 286.270,91. Het krediet hiervoor komt uit het beschikbaar gesteld krediet van € 800.000 voor de jaren 2021 en 2022 . De kapitaallasten hiervan zijn verwerkt in de meerjarenbegroting. In 2022 en 2023 zullen meer reconstructies en groot onderhoud volgen welke ten laste van dit beschikbaar gesteld krediet komen.

KUNSTWERKEN

Algemeen

De gemeente Heumen heeft 18 verschillende soorten kunstwerktypen en 293 civiele kunstwerken in beheer. In 2016 is dit gehele areaal opnieuw geïnspecteerd conform de landelijke beheermethodiek van de CROW (Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de grond- water- en Wegenbouw en de verkeerstechniek). Uit deze inspectie blijkt dat de totale gemiddelde kwaliteit van de kunstwerken in het beheer van de gemeente een C bedraagt. De dassen- en paddentunnels hebben een D-kwaliteit en zijn daar waar noodzakelijk in 2021 aangepakt.

Onderhoud

In 2021 is onderhoud uitgevoerd aan de brug Boterdijk in de wijk Hoogenhof, diverse houten palen in Maldensveld welke als grond/verkeer kerende constructie dient. En is langs de Burchtselaan een deel van het dassenraster vervangen en zal in 2022 vervolgd worden.

Financien

Het budget van € 18.000 is met € 24 minimaal overschreden.

VERLICHTING

Algemeen

In 2015 is de 'Kaderstelling openbare verlichting 2015-2024' aangenomen. Uitgangspunt van de gemeente is de ombouw naar duurzame verlichting in 10 jaar, waarvoor een krediet beschikbaar is gesteld van € 2,2 miljoen. Bij de keuze voor LED-verlichting is in 2016 op basis van een aangenomen amendement een vergelijking gemaakt ten aanzien van veiligheid, energiereductie, kilogram CO2-uitstoot en kosten.

Kwaliteitsnormen

Bij de uitgevoerde inspectie in 2015 is gebleken dat we een aanzienlijke onderhoudsachterstand hebben opgebouwd die in de uitvoeringsplannen wordt meegenomen. Voor de bepaling van de kwaliteit zijn veiligheid, energieverbruik, duurzaamheid, goed functioneren en kostenefficiëntie leidend.

Financiën

In 2021 was voor de verduurzaming van openbare verlichting voor de armaturen en masten in totaal en investeringsbudget beschikbaar van € 222.262,41 voor de voorbereiding en uitvoering. Dit is uitgevoerd. In 2021 is het budget overschreven met circa € 16.500. Dit lag met name aan een foutieve afrekening. Dit bedrag wordt in 2022 verrekend (inmiddels terug ontvangen).
Voor het exploitatiebudget openbare verlichting zijn in totaal geen noemenswaardige over- of onderschrijdingen.

OPENBAAR GROEN

Algemeen

Het onderhoud van het openbaar groen is vastgelegd in de Dienstverleningsovereenkomst 2021 met de DAR. Het onderhoud wordt uitgevoerd met inzet van medewerkers van het Werkbedrijf. Het onderhoud aan openbaar groen, gazons, onkruid en veegvuil op verhardingen, en het bladruimen binnen de bebouwde kom van de kernen, is daarin opgenomen. Voor het bijhouden van de arealen hebben we het beheersysteem Geovisia ingericht.
Het onderhoud van de bossen is geheel uitbesteed aan de Bosgroep Midden Nederland op basis van een beheerplan. Dit jaar(2021) is onderhoud aan de Elshof voorbereid. Vrijwilligers hebben ook een deel uitgevoerd. Een deel van de bomen is geinspecteerd volgens planning. Op basis daarvan is het onderhoud aan de bomen uitgevoerd door de buitendienst met inhuur van machines en in het najaar het resterende deel uitbesteed aan een lokale aannemer. In het buitengebied is het onderhoud aan heggen grotendeels uitbesteed. Er zijn inwoners bij het onderhoud van openbaar groen en de landschapselementen betrokken, vanuit het belang dat we hechten aan burgerparticipatie.

Kwaliteitsnormen

Het onderhoud van het openbaar groen wordt op een basis tot laag niveau onderhouden, volgens de IBOR-systematiek (IBOR = Integraal beheer Openbare Ruimte). Het snoeien van beplantingen langs randen van paden is minimaal, alleen op basis van veiligheid. De onkruiden op verhardingen hebben we ook op een laag niveau onderhouden. Daarnaast hebben we rondom obstakels, zoals bankjes en prullenbakken nauwelijks gemaaid. Daar zitten de grootste knelpunten.

Financiën

De beschikbare middelen voor het openbaar groen zijn voor 2021 € 442.796 (plantsoenen en gras). Werkelijke uitgaven waren € 439.592. Het positief saldo is afgerond € 3.204. De beschikbare middelen voor bomen zijn € 75.450 en is er werkelijk uitgegeven € 72.807. Het positief saldo is € 2.643. De uitgaven voor openbaar groen staan door de bezuinigingen flink onder druk. Mede daarom is er eind 2021 extra budget beschikbaar gesteld. Er zijn desalniettemin keuzes gemaakt in de uitvoering, waarbij prioriteit aan veiligheid en het voorkomen van kapitaalvernietiging gegeven is. Het onderhoud en de inspectie aan de bomen is in het najaar uitbesteed, maar door corona zijn de werkzaamheden uitgelopen naar 2022.

GEBOUWEN

Algemeen
De gemeente heeft in het kader van de diverse taken onderstaande gebouwen in eigendom en beheer:

- gemeentehuis
- gemeentewerkplaats
- parkeergarage Maldensteijn
- windkorenmolen "Maasmolen" Nederasselt
- windkorenmolen "Zeldenrustmolen" Overasselt
- windkorenmolen "Joannusmolen" Heumen
- Nederlands Hervormde Kerk Nederasselt
- Nederlands Hervormde Kerk Overasselt

GEMEENTEHUIS EN PARKEERGARAGE MALDENSTEIJN

Algemeen
Voor het beheer van het gemeentehuis en de parkeergarage hebben we ons gebaseerd op het meerjaren-onderhoudsplan dat in 2020 is opgesteld, een plan met een doorkijk over 20 jaar. Per jaar staat gepland wat op grond van de conditiewaardering, voortkomend uit de bouwkundige inspectie en de theoretische levensduur, vervangen of gerepareerd dient te worden.
Het gemeentehuis staat er nu ruim 20 jaar. Een aantal installaties kent een theoretische levensduur van 15 jaar, waardoor er sinds 2015 een groter aantal vervangingen gepland zijn dan in de voorgaande jaren. Per jaar wordt d.m.v. technisch onderzoek bepaald of de geplande vervanging op basis van theoretische levensduur ook daadwerkelijk nodig is. Het alternatief is een verantwoord uitstel. Hierdoor is er gepland onderhoud vaker doorgeschoven en is ook in 2021 opnieuw bepaald of dit noodzakelijk was.

Daarbij hebben we rekening met het voornemen van een verbouwing van het gemeentehuis. Groot onderhoud zoals vervanging vloerbedekking, luchtbehandelingssysteem, systeemplafonds en duurzaamheidsmaatregelen zijn uitgesteld tot nadere besluitvorming over het project Huisvesting gemeentehuis. In 2020 is het voornemen tot verbouwing afgeschaald naar het combineren van noodzakelijk onderhoud met het oplossen van knelpunten in het gebouw.

Naast het jaarlijks reguliere onderhoud van het gemeentehuis en de installaties is renovatie van de lift en vervanging van de brandmeldinstallatie uitgevoerd.
In de parkeergarage is regulier onderhoud gepleegd.

Kwaliteitsnormen
Voor het gemeentehuis en parkeergarage hanteren we de kwaliteitsnormen sober en adequaat.

Financiën
Op basis van de meerjaren-onderhoudsplannen is een voorziening gevormd waaraan jaarlijks € 54.069 wordt gedoteerd, waaruit het jaarlijks geplande groot onderhoud betaald wordt. In 2021 is hieruit ca. € 50.000 besteed aan de renovatie van de lift en de vervanging van de brandmeldinstallatie.

GEMEENTEWERKPLAATS

Algemeen
In 2016 is een (MOP) Meerjaren OnderhoudsPlan opgesteld voor een periode van 10 jaar. Dit MOP wordt tweejaarlijks geactualiseerd.

Kwaliteitsnormen
Voor de gemeentewerkplaats hanteren we de kwaliteitsnormen sober en adequaat.

Financiën
Zoals hiervoor omschreven is in 2021 geen omvangrijke bedragen geïnvesteerd.

Realisatie 2021
De zonnepanelen zijn nog voor 31 december 2020 aangesloten en in werking gesteld zodat voor de subsidie in aanmerking gekomen kon worden. Stroomvoorziening en ruimte t.b.v. laden van accu gereedschappen is gerealiseerd alsmede aanschaf van diverse accu gereedschappen welke in gebruik zijn. Verder is eind 2020/begin 2021 een bliksemafleider installatie geplaatst.
Inmiddels is de glasvezel verbinding en patch door IRVN in 2021 gerealiseerd en werkend. Tevens is er nu wifi in kantine en werkplaats.
Verder zijn kleine onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd.

ONDERHOUD MONUMENTALE MOLENS EN KERKEN

Algemeen
De gemeente beschikt over door de Monumentenwacht opgestelde onderhoudsplannen (Periodiek Instandhouding Plan, afgekort PIP) voor de kerkjes en de molens. Vanwege de indieningsvereisten voor het aanvragen van (rijks-)subsidie (BRIM = Besluit Rijkssubsidiëring Instandhouding Monumenten), beslaan deze onderhoudsplannen een periode van 6 jaar. De huurders van de kerkjes en de vrijwillige molenaars worden betrokken bij de vaststelling van welk onderhoud het meest noodzakelijk is.

Kwaliteitsnormen
Voor het onderhoud aan de kerken geldt als kwaliteitscriterium dat er sprake moet zijn van een gecertificeerde restauratie-aannemer. Voor de molens geldt dat het onderhoud zodanig specialistisch is, dat dit alleen door een molenbouwer kan worden uitgevoerd.

Financiën
In 2021 is aan de molens en kerken in zijn totaliteit een budget toegekend van € 61.075 (exploitatie 2021) . Hiervan is in 2021 € 45.011 uitgegeven.
Omdat er tevens gepland groot onderhoud aan kerken en molens is uitgevoerd in 2021 is het regulier onderhoud lager uitgevallen. Het groot onderhoud aan de molens en kerken is conform de onderhoudsplanning van de monumentenwacht uitgevoerd.

RIOLERING

Algemeen
Het water- en rioolbeleid is vastgelegd in het verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan 2018-2022 (vGRP). Het plan is tot stand gekomen in samenwerking met Beuningen, Druten, West Maas en Waal en Wijchen. Het product is 100% kostendekkend door de inkomsten via de rioolheffing en de baatbelasting.

Kwaliteitsnormen
In het vGRP 2018-2022 en hieruit voortvloeiend beleid zijn doelstellingen en kwaliteitsnormen vastgelegd waaraan de waterhuishouding, het rioolstelsel, de IBA's, de watergangen (B- en C-watergangen), de retenties/wadi's moeten voldoen.

Financiën
De totale opbrengsten en uitgaven van de post riolering zijn verantwoord in de paragraaf Lokale Heffingen. Dekking van de lasten vindt plaats via de belastingopbrengsten rioolrecht voor woningeigenaren.
De totale kosten en opbrengsten voor water en riolering (inclusief de budgetten reiniging openbare ruimte en watergangen) komen neer op een nadelig saldo van € 23.088. Dit nadelig saldo wordt in mindering gebracht op de voorziening riolering zodat er een 100% kostendekkendheid is.

WATERHUISHOUDING

Algemeen
Het beleid voor waterhuishouding is vastgelegd in het verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan 2018-2022 (vGRP). Het plan is tot stand gekomen in samenwerking met Beuningen, Druten, West Maas en Waal en Wijchen. Het product is 100% kostendekkend door de inkomsten via de rioolheffing en de baatbelasting.

Kwaliteitsnormen
Voor het beheer zijn nog geen kwaliteitsnormen vastgesteld. Het onderhoud van de B-watergangen wordt door het Waterschap gecontroleerd en waar nodig van commentaar voorzien. Bij C-watergangen is onderhoud gericht op het voorkomen dat de watergang dichtgroeit.

Financiën
Voor de Waterhuishouding is er een positief saldo van € 2.331. Het voordeel op het product watergangen komt met name omdat er minder kosten zijn gemaakt voor samenwerken waterketen.
De beide baggergebieden zijn in 2019 ingemeten en nut en noodzaak zijn in beeld gebracht. Hieruit bleek dat er minimaal gebaggerd zou moeten worden.
Ook heeft het waterschap haar baggerplanning lopende het jaar aangepast zodat het baggergebied 2020 is verschoven naar 2022.

Paragraaf Financiëring

ALGEMEEN

Inleiding
In deze paragraaf financiering gaan we in op de interne en externe ontwikkelingen in 2021 m.b.t. de uitvoering van de treasuryfunctie en vervolgens op de kasgeldlimiet en de renterisiconorm. Aan het slot van deze paragraaf worden de financieringspositie, de leningenportefeuille en de portefeuille van de uitgezette gelden toegelicht.

Het treasurybeheer is gericht op het minimaliseren van de gemeentelijke rentelasten op lange termijn. Voorwaarde hierbij is dat de rente- en overige financieringsrisico's beheersbaar blijven. De treasury is belast met het verzekeren van een duurzame toegang van de gemeente tot de financiële markten en voor de permanente beschikbaarheid van bancaire diensten tegen minimale kosten. Tot treasury behoren de taakgebieden financiering, rentemanagement, portefeuillebeheer, saldo- en geldstroombeheer, betalingsverkeer, werkkapitaalbeheer en het onderhouden van bankrelaties.

Conform het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV) is de paragraaf financiering een vast onderdeel van de programmarekening. De informatie is hier en daar nogal financieel-technisch van aard. We hebben gepoogd de vaktermen zoveel mogelijk te vermijden en waar nodig lichten we ze toe.

KADERS

Gemeentelijke kaders
De gemeentelijke kaders zijn vastgelegd in de Financiële Verordening Heumen 2016 en het Treasurystatuut. Bij collegebesluit van 3 oktober 2017 is het Treasurystatuut herzien en aangepast aan de geldende wet- en regelgeving.

Verplicht Schatkistbankieren voor decentrale overheden
Het vanaf 10 december 2013 verplichte schatkistbankieren houdt in dat o.a. gemeenten en door hen opgerichte gemeenschappelijke regelingen al hun overtollige liquide middelen ('beleggingen') aanhouden bij het ministerie van Financiën en niet langer financiële geldmiddelen en vermogens bij private partijen buiten de schatkist aanhouden. De middelen die een decentrale overheid aanhoudt blijven beschikbaar voor de uitoefening van de publieke taak. Het principe van schatkistbankieren is dat publiek geld de schatkist niet eerder verlaat dan noodzakelijk is voor de uitvoering van de publieke taak.

Wet Houdbare overheidsfinanciën
De Wet Houdbare overheidsfinanciën (Wet Hof), in werking getreden per 1 januari 2014, betreft de Nederlandse uitwerking van Europese afspraken ten aanzien van de overheidsfinanciën. De Europese begrotingsafspraken zijn gericht op het terugdringen van het nationale EMU-tekort tot onder de 3 procent. In de wet worden de afspraken vertaald naar nadere doelstellingen ten aanzien van de schuldomvang en het begrotingstekort van decentrale overheden.

ONTWIKKELINGEN in 2021

Rentetoerekening.
De commissie BBV heeft een notitie rente uitgebracht met voorschriften voor de wijze waarop rente wordt toegerekend aan de taakvelden. Via de omslagmethodiek wordt de rente op basis van de boekwaarde van de staat van activa toegerekend aan de taakvelden. Voor 2021 was dit percentage 0,21%. Voor de toerekening van de rente aan de grondexploitatie is een percentage van 2% gehanteerd.

Baten	Bedrag	Lasten	Bedrag
Rente grondexploitatie (C)	6.662	Rente langlopende leningen (A)	-593.446
Rente korte financiering (A)	15.951	Rente en kosten betalingsverkeer (A)	-14.718
Rente staat vaste activa rioleringen (C)	145.092		
Rente staat vaste activa inzameling (C)	6.297		
Rentebaten verstrekte geldleningen (B)	345.772		
Rentebaten projectfinanciering (C)	22.301		
Rente toe te rekenen aan taakvelden via omslag (E)	58.409		
Totaal	**600.484**	**Totaal**	**-608.164**
		Renteresultaat	**7.680**

Schema Rentetoerekening jaarrekening 2021

A	De externe rentelasten over de korte en lange financiering		-592.213
B	De externe rentebaten		+345.772
	Saldo rentelasten en rentebaten		**-246.441**
C	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	6.662	
	De rente van projectfinanciering die aan het betreffend taakveld moet worden toegerekend:		
	▪ Riolering	145.092	
	▪ Erfpachtproject Werklandschap	22.301	
	▪ Glas- papiercontainers	6.297	
			180.352
	Aan taakvelden toe te rekenen externe rente		**66.089**
D1	Rente over eigen vermogen		**0**
D2	Rente over voorzieningen		**0**
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente		**66.089**
E *	Aan taakvelden toe te rekenen rente via renteomslag		**58.409**
F	Nadelig renteresultaat op het taakveld treasury		**7.680**

Door het afsluiten van kasgeldleningen met negatieve renten zijn de in 2021 ontstane financieringstekorten tijdelijk opgelost kunnen worden. In 2022 is inmiddels een vaste geldlening aangetrokken.

Renteontwikkelingen
In 2021 was nog steeds sprake van extreem lage rentetarieven op de geld- en kapitaalmarkt.
Door het aantrekken van kasgeldleningen met een negatieve rente is het renteresultaat t.o.v. het verwachte resultaat in de begroting positief beïnvloed. In de begroting was voor het verwachte financieringstekort nog uitgegaan van een rente van 2%. De rente die in het kader van het schatkistbankieren aan decentrale overheden werd vergoed voor het aanhouden van tegoeden bleef onveranderd 0%.

Risicobeheer
Bij de start van het verslagjaar was er een financieringstekort van € 2 miljoen. Voor dit tekort was eerder al een kasgeldlening aangetrokken van € 3 miljoen. Het tegoed op de bankrekeningen bedroeg daardoor per 1 januari 2021 ca. € 1 miljoen. Op basis van de voorgenomen investeringen (o.a. nieuwbouw Vuurvogel en Kroonwijkpark) was de verwachting dat er in 2021 een financieringstekort zou gaan optreden. Dankzij het verlengen van de kasgeldlening van € 3,5 miljoen en een eind 2021 van het rijk ontvangen woningbouwimpulssubsidie van € 3 miljoen zijn er echter in 2021 geen financieringstekorten opgetreden. Hierdoor en mede door het ontvangen extra geld voor de jeugdzorg bedroeg het tegoed per ultimo 2021 ca. € 4 miljoen.

FINANCIERING

Kasgeldlimiet
Het risico behorend bij korte financiering wordt uitgedrukt in de kasgeldlimiet. Hiertoe behoren alle kortlopende financieringen met een rentetypische looptijd[1] korter dan 1 jaar. Doel van de kasgeldlimiet is om de directe gevolgen van een snelle rentestijging te beperken op de korte schuld, bedoeld voor financiering van de lopende uitgaven. De limiet is gekoppeld aan het begrotingstotaal aan lasten (excl. de stortingen in de reserves). De kasgeldlimiet (8,5%) wordt volgens de wet FiDo bepaald op basis van de gemeentebegroting. Voor 2021 bedroeg het begrotingstotaal van de gemeente Heumen, als basis voor de berekening van de kasgeldlimiet € 43,2 miljoen. De kasgeldlimiet blijkt uit onderstaande opstelling:

Kasgeldlimiet in 2021	**2020**
Omvang begroting per 1 januari 2021 (=grondslag)	43.213.950
Toegestane kasgeldlimiet	
• in procenten van de grondslag)	8,5%
• in bedrag	**3.673.185**

Vanwege de liquiditeitspositie was het in 2021 noodzakelijk korte financieringsmiddelen aan te trekken. Het liquiditeitstekort is opgelost met het aantrekken van een kasgeldlening van € 3,5 miljoen. In de loop van 2022 is een vaste geldlening aangetrokken.

Renterisiconorm
De begrenzing van de renterisico's op de gemeentelijke langlopende geldleningenportefeuille (zowel opgenomen als uitgezet) vindt plaats door het vaststellen van een renterisiconorm. Van een renterisico is sprake indien er onzekerheid bestaat over toekomstige renteniveaus. Deze situatie doet zich op de volgende momenten voor:

- Bij variabel rentende leningen;
- Indien een toekomstige financieringsbehoefte nog niet is afgedekt;
- Bij naderende renteaanpassingen van leningen.

Het doel van de renterisiconorm is om overmatige afhankelijkheid in één bepaald jaar te voorkomen, één en ander ter bescherming van de gemeentelijke financiële positie. Met deze norm bevordert de wet FiDo een solide financieringswijze bij openbare lichamen. De wet beoogt hiermee een bijdrage te leveren aan de uitstekende kredietwaardigheid van openbare lichamen op de kapitaalmarkt. De norm is bedoeld om het renterisico van de lopende leningenportefeuille (vaste schuld) in beeld te brengen. Uitgangspunt bij het bepalen hiervan is de financieringsbehoefte van het betreffende jaar. Verder wordt hiermee bedoeld het bedrag aan vreemd vermogen waarover in de toekomst een hogere dan wel lagere rente moet worden betaald dan bestuurlijk wenselijk wordt geacht. In feite is het een kengetal waarmee wordt aangegeven hoeveel risico de gemeente loopt bij renteschommelingen.

[1] Het tijdsinterval gedurende de looptijd van een lening, waarin op basis van de leningvoorwaarden sprake is van een door de verstrekker van de lening niet beïnvloedbare constante rentevergoeding.

Het percentage is door de minister vastgesteld op 20% van het begrotingstotaal. Dit betekent dat de jaarlijks verplichte aflossingen en de renteherzieningen niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal.

	Renterisiconorm	**Raming 2021**	**Werkelijk 2021**
1	Begrotingstotaal (excl. rekeningresultaat 2021)	43.213.950	44.309.941
2	Het vastgestelde percentage	20%	20%
3	**Renterisiconorm**	**8.642.790**	**8.861.988**
	Toetsing renterisico Heumen aan norm		
4	Renteherziening	0	0
5a	aflossingen	-1.468.333	-1.468.333
5b	ontvangen aflossingen	+1.308.464	+1.202.285
6	**Renterisico op vaste schuld o/g [4+5]**	**-159.869**	**-266.048**
	Ruimte (+) onder renterisiconorm [3-6]	**8.482.921**	**8.595.940**

Uit bovenstaande opstelling blijkt dat de gemeente ruimschoots binnen de risiconorm is gebleven.

GELDLENINGEN

Leningen O/G

De huidige leningenportefeuille o/g (opgenomen gelden) van de gemeente Heumen heeft per ultimo 2021 nog een gemiddelde looptijd van 10,7 jaar en kent een gemiddelde rentevoet van 2,18%. Dit betreft het rentepercentage dat gemiddeld genomen moet worden betaald over het restant van de uitstaande opgenomen vaste geldleningen. Per 31 december 2021 is de leningenportefeuille o/g € 24,6 miljoen groot. Hiervan is afgerond € 6,0 miljoen weer tegen gelijke rente- en aflossingscondities aan Oosterpoort Wooncombinatie uitgeleend in het kader van een woningbouwproject en huisvesting onderwijs (Brede School Malden).

Specificatie vaste geldleningen o/g	***Jaar laatste aflossing***	***Rente voet***	***Weging in portefeuille***	***Stand per 31 december 2021***
BNG nr. 40.0099941	2026	4,260%	7%	1.000.000
NWB nr. 1-23583	2027	4,410%	8%	1.200.000
NWB nr. 1-27191	2031	4,030%	25%	3.800.000
BNG nr. 40.112721	2044	0,970%	49%	7.360.000
BNG nr. 40.112720	2034	0,620%	11%	1.733.333
BNG kasgeldlening 30 dec 2021- 30 mrt. 2022	2022	-0,35%		3.500.000
Subtotaal vaste geldleningen			100%	18.593.333
NWB nr. 1-26377 t.b.v. huisvesting onderwijs Brede School	*2049*	4,005%		6.020.000
Totaal-generaal				24.613.333

De bovenvermelde leningen kennen geen tussentijdse renteaanpassingen en vervroegde of gedeeltelijke aflossing is niet toegestaan.

Lening NWB – nr. 1-27191;
Dit betreft een indertijd afgesloten basisrentelening met een basisrente van 3,87%, vermeerderd met een kredietopslag per 6 april 2021 van 16 basispunten, waardoor de rente voor twee jaar op 4,03% blijft. De eerstvolgende herzieningsdatum van de kredietopslag vindt plaats op 6 april 2023.

Lening NWB – nr. 1-26377;
Ten behoeve van de financiering van de bouw van een nieuwe Brede school te Malden is per 1 december 2009 een 40-jarige lineaire lening ter grootte van € 8,6 miljoen aangetrokken. Deze geldlening is gelijktijdig één op één doorverstrekt aan de opdrachtgever, voor de bouw van een brede school met parkeergarage door Oosterpoort Projectontwikkeling B.V. Als extra zekerheid voor de gemeente als schuldeiser, is door Oosterpoort als hypotheekgever het recht van hypotheek en pandrecht op het onderpand verleend.
Per 1 december 2021 is van deze lening, met een basisrente van 3,865%, de kredietopslag voor een jaar herzien en vastgelegd op 14 basispunten, ofwel 0,14%. In totaal komt de rentevoet hiermee uit op 4,005%. De kredietopslag geldt tot de herzieningsdatum, te weten 1 december 2022.

De bestaande geldleningenportefeuille kent geen leningen meer die in aanmerking komen voor vervroegde aflossing.

Gewaarborgde geldleningen
Bij deze geldleningen staat de gemeente borg voor leningen die door natuurlijke- en rechtspersonen zijn aangetrokken. Het risico voor de gemeente speelt in het geval dat deze instellingen hun verplichtingen tegenover de geldverstrekker niet nakomen. Voor de leningen aan de woningbouwcorporaties is een overeenkomst gesloten met het Waarborgfonds Sociale Woningbouw. Alleen als het waarborgfonds niet aan zijn verplichtingen kan voldoen, kan de gemeente worden aangesproken voor betaling van rente en hoofdsom.

Geldnemer	Restant lening per 31 dec. 2021	Borgstelling per 31 dec. 2021
Tertiaire achtervang Oosterpoort Wooncombinatie	33.584.235	8.396.059
Woninghypotheken 50% -(via banken, verzekeringsmij. en pensioenfondsen)	381.468	190.734
Totaal	33.965.703	8.586.793

Heumen heeft in 1995 het verstrekken van gemeentegarantie (Nationale Hypotheekgarantie) aan particulieren ondergebracht bij de Stichting Waarborgfonds Eigen Woningen (WSW) en hierbij een achtervangpositie ingenomen. Dit betekent dat wanneer niet aan de hypothecaire verplichtingen door de geldnemer wordt voldaan, de gemeente uiteindelijk aangesproken zou kunnen worden. Dit is in feite een theoretische kans, aangezien eerst het vermogen van de geldnemer (incl. woning) en het WSW worden aangesproken.

Schatkistbankieren
Sinds 16 december 2013 zijn decentrale overheden verplicht om hun overtollige middelen in de schatkist aan te houden. Hiertoe is een rekening-courant overeenkomst aangegaan met het ministerie van financiën waarop dagelijks de overtollige liquide middelen, welke meer bedragen dan het drempelbedrag, aan de schatkist moeten worden overgemaakt. Het principe van schatkistbankieren is dat publiek geld de schatkist niet eerder verlaat dan noodzakelijk is voor de uitvoering van de publieke taak. Met de huisbankier BNG zijn afspraken gemaakt voor het dagelijks (automatisch) afromen van onze banksaldi ten gunste van ons rekening-courant saldo bij het Ministerie van Financiën. Het drempelbedrag is bepaald op 0,75% van € 43,3 (lastenkant vastgestelde begroting november 2020 en bedraagt € 325.000. Per 1 juli 2021 is de drempel voor het verplicht schatkistbankieren verhoogd en is gegaan van 0,75% naar 2% van het begrotingstotaal met een minimum van 1 miljoen euro (2% van € 43,3 miljoen is € 866.000).

berekening EMU-saldo jaarrekening 2021

Omschrijving (bedragen x € 1.000)		2020 werkelijk	2021 werkelijk	2022 raming
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	-532	518	**1.066**
+2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	1.230	1.371	**1.395**
+3	Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	1.649	1.155	**837**
-4	Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	5.880	2.249	**1.034**
+5	Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4			
+6	Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa: Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord			
-7	Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan)	943	474	**801**
+8	Baten bouwgrondexploitatie: Baten voor zover transacties niet op exploitatie verantwoord	551	2.001	**100**
-9	Lasten op balanspost Voorzieningen voorzover deze transacties met derden betreffen	807	890	**1.238**
-10	Lasten i.v.m. transacties met derden, die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten			
+11	Verkoop van effecten: a. Gaat u effecten verkopen? (ja/nee) b. Zo ja wat is bij verkoop de verwachte boekwinst op de exploitatie?	Nee	Nee	Nee
Berekend EMU-saldo		**-4.732**	**1.432**	**325**

Paragraaf bedrijfsvoering

INLEIDING

Bedrijfsvoering betreft de sturing en beheersing van de ondersteunende processen binnen de organisatie. Op grond van artikel 14 van het Besluit begroting en verantwoording gemeenten (Bbv) informeert het college de raad door middel van de paragraaf bedrijfsvoering over de ontwikkelingen op het terrein van de bedrijfsvoering.

De paragraaf bedrijfsvoering is uitgesplitst in de volgende onderdelen:

- Organisatie
- Beleidscontrole en P&C-cyclus
- Personeel
- Communicatie
- Juridische kwaliteitszorg
- Informatisering en automatisering
- Huisvesting

In programma 3 "Bestuur en organisatie" komen de onderwerpen organisatie, personeel, communicatie en huisvesting ook aan de orde en gaan we in op de resultaten die zijn behaald bij de voorgenomen doelstellingen.

ORGANISATIE

In 2021 is de Strategische Visie "natuurlijk met iedereen" vastgesteld. De strategische visie geeft een beeld van de Heumense samenleving naar 2030 toe en de rol die de gemeente daarbij neemt. De centrale doelstelling is het zijn van een Heumense, inclusieve samenleving. Daar zetten we als gemeente vol op in en doen we als het nodig is meer dan onze wettelijke taken. Naast dit doel kenmerkt de gemeente Heumen zich door een groene omgeving, duurzaamheid en veiligheid. Voor deze kenmerken is de uitvoering van wettelijke taken het uitgangspunt. Als gemeente geven we daarbij maximale ruimte aan het eigen initiatief van partners en inwoners om bij te dragen aan onze samenleving. We sluiten hierop aan met het bestaande beleid en de bestaande programma’s geleidelijk te herijken aan de hand van de Strategische Visie.

In 2021 is de organisatiestrategie "in verbinding ontwikkelen" voortgezet. In deze strategie staat welke beweging we willen maken om met de organisatie bij maatschappelijke en bestuurlijke ontwikkelingen goed te blijven aansluiten. De kern is dat we vanuit een open en lerende houding samenwerken, sturen en coördineren.

Covid19 heeft ook in 2021 een grote impact gehad op de ontwikkeling van de organisatie; college en medewerkers werkten vooral thuis, de dienstverlening aan inwoners werd aangepast en er werd meer gevraagd van de vaardigheden in het digitaal werken en de zelforganisatie van medewerkers/teams. Het MT heeft extra aandacht gegeven aan de verbindingen in de organisatie, samenwerking en communicatie en de ondersteuning van de vitaliteit van medewerkers. Als gemeentelijke organisatie willen we ook onder de omstandigheden van corona een goede kwaliteit van dienstverlening blijven bieden. Hiertoe hebben we steeds ingespeeld op de veranderde omstandigheden.
Vanuit de ervaringen die we hebben opgedaan met andere manieren van werken door corona en vanuit de bestaande wensen om de organisatie door te ontwikkelen hebben we in 2021 een visie ontwikkeld op de langere termijn voor het Heumens werken. De aanpak van de uitvoering is gestart en kent een doorloop naar 2024.

BELEIDSCONTROLING EN P&C-CYCLUS

Maandrapportages
In 2020 zijn weer maandelijks de rapportages opgesteld, elk bestaande uit een financiële rapportage en een overzicht van kengetallen. De budgettaire gevolgen van de maandrapportages zijn vastgelegd in twee raadsbesluiten. De eerste betreft de periode januari t/m juni 2020 en de tweede betreft de periode juli t/m oktober 2020. In de raadsvergaderingen van 24 september 2020 en 17 december 2020 zijn deze raadsvoorstellen door de raad vastgesteld.

Impact Covid-19 op control en P&C-cyclus
In 2020 heeft de Covid-19 pandemie ook invloed gehad op control. De gemeente heeft uitvoering gegeven aan de Tijdelijke Overbruggingskrediet Zelfstandige Ondernemers (TOZO) regeling. Deze regeling is vanuit het Rijk geïnitieerd, maar gemeenten hebben de middelen ontvangen om er uitvoering aan te geven. Aangezien er veel middelen omgaan in de verschillende TOZO-regelingen is er in 2020 een Verbijzonderde Interne Controle (VIC) uitgevoerd op de TOZO-regeling, waarbij vast is gesteld dat de verstrekte middelen juist en volledig zijn verantwoord en de regeling conform de wettelijke kaders is uitgevoerd.

PERSONEEL

De gemeente Heumen wil een aantrekkelijke werkgever zijn. De voor de organisatie gewenste ontwikkelingen zoals genoemd onder het kopje organisatie, vertalen we door in het personeelsbeleid van de gemeente Heumen.

Voor 2021 formuleerden we in de begroting de volgende accenten:

- Ontwikkeling van medewerkers: we werken o.a. verder aan het versterken van verbinding, aan communicatievaardigheden en de kerncompetenties samenwerken, politiek bestuurlijke sensitiviteit en ontwikkelingsgerichtheid.
- Duurzame inzetbaarheid: we bevorderen dat medewerkers gezond en gemotiveerd blijven en beschikken over goede kennis en vaardigheden. Op basis van onze risico-inventarisatie wordt in 2021 uitvoering gegeven aan het plan van aanpak.
- Verbeterslag digitalisering personeelsdossiers; we zijn hiermee gestart in 2020.
- We monitoren en evalueren de impact van het thuiswerken i.v.m. corona en vertalen het effect naar heldere werkafspraken en verantwoordelijkheden van werkgever en werknemer, o.a. t.a.v. het thuiswerken en de thuiswerkplek.

Ontwikkelingen
- In 2021 is voor de organisatie een nieuw intranet geïmplementeerd; de ondersteuning van het bestaande intranet zou in 2022 vervallen. Hiermee zijn er nieuwe mogelijkheden gekomen voor medewerkers om kennis uit te wisselen, samen te werken en met elkaar in verbinding te zijn.
- Veel opleidingen konden niet doorgaan, er kwamen wel online trainingen en workshops voor in de plaats maar dit was een stuk minder dan wat we ons in het opleidingsplan hadden voorgenomen. Het opleidingsbudget hebben we evenals het vorige jaar in 2021 niet volledig uitgegeven.
Er is een digitaal opleidingsplatform voorbereid voor alle medewerkers, dat vanaf 2022 wordt gebruikt, als aanvulling op het opleidingsbeleid. Hiermee stimuleren we medewerkers te investeren in hun ontwikkeling; via dit platform kan dat digitaal, op ieder gewenst moment.
- De verbeterslag voor de digitale personeelsdossiers loopt langer dan beoogd. Door o.a. een wisseling van de wacht en meer verloop in de organisatie is er veel tijd naar andere zaken gegaan en is dit project in 2021 nog niet afgerond.
- Er is een visie op het Heumens werken ontwikkeld (zie 'organisatie'), gericht op hybride en flexibel werken; deze visie krijgt verdere uitwerking in 2022.

Invloed van Covid19
Ook in 2021 hebben medewerkers door Covid19 veel thuis gewerkt en vond communicatie, overleg en samenwerking veelal plaats via computer en telefoon. Medewerkers hebben zich verder ontwikkeld in digitale vaardigheden, zodat zij vanuit huis de meeste werkzaamheden konden verrichten. De werkgever heeft het thuiswerken ondersteund: medewerkers konden middelen van kantoor mee naar huis nemen, bij individuele medewerkers is naar hun thuiswerksituatie gekeken, er is geluisterd naar medewerkers en waardering getoond voor wat medewerkers hebben gepresteerd in lastige omstandigheden.

Omdat ook na Covid het hybride werken mogelijk blijft voor medewerkers, zoals ook in de visie op het Heumens werken is verwoord, is er gewerkt aan een regeling plaats- en tijdonafhankelijk werken waarin eisen vanuit arbowetgeving en de nieuwe cao-afspraken m.b.t. thuiswerken zijn meegenomen. Deze regeling geldt vanaf 2022.

Formatie
In onderstaand overzicht wordt de ontwikkeling van de formatie weergegeven.

Formatie	**Werkelijk 2019**	**Werkelijk 2020**	**Raming 2021**	**Werkelijk 2021**
	Fte	Fte	Fte	Fte
Totaal[1]	108,64	110,83	111,11	110,89

[1] Dit is de vaste formatie, stand van zaken per eind van het betreffende jaar.

De omvang van de formatie is altijd enigszins in beweging. Verschuivingen kunnen worden veroorzaakt door o.a. bezuinigingen, verplaatsing naar samenwerkingsverbanden, toename van formatie voor nieuwe taken en ontwikkeling van functies.

Personeelsbudget
In onderstaand overzicht wordt de ontwikkeling van het personeelsbudget (P-budget) weergegeven:

P-budget	Werkelijk 2019	Werkelijk 2019	Raming 2021	Werkelijk 2021
totaal (€)	7.976.300	8.433.998	8.333.904	8.487.896

Het P-budget bestaat uit salariskosten (salarissen, sociale lasten, tussentijdse cao-verhogingen) en bijkomende kosten (zoals onkostenvergoedingen, gebarenbudget). Ook zijn de kosten voor inlening meegenomen, in verband met tijdelijke invulling van vaste formatie en vervanging van langdurige ziekte.

De raming die in de begroting 2021 is opgenomen, bedraagt € 8.333.904.
De hogere kosten worden met name veroorzaakt door een CAO-aanpassing m.b.t. 2021 (kosten € 142.500).

Voor 2021 bestaat 6,1% van het totale personeelsbudget (€ 514.989) uit de inzet van tijdelijke medewerkers (inhuur). Dit is lager dan het percentage aan inhuur over 2020 (10%), doordat meer vacatureruimte vast is ingevuld gedurende 2021.
Naast de inhuur op het budget voor vaste formatie zijn er ook mensen ingehuurd voor projecten, voor een bedrag van € 183.045. Als we dit bedrag meenemen in de totale personeelslasten dan wordt het aandeel van de totale inhuur 7,6%.

COMMUNICATIE

Externe communicatie
De externe communicatie ondersteunt de beleidsdoelstellingen van de gemeente. Communicatie draagt voor een belangrijk deel bij aan het kenbaar en zichtbaar maken van de rol van de gemeentelijke overheid, zoals ook beschreven onder het kopje organisatie in deze paragraaf. Participatie en communicatie gaan hand in hand. Dit vraagt van de hele organisatie om meer en meer naar buiten te treden en contact te maken op een open en voor alle inwoners toegankelijke wijze.
In 2021 hebben we voor onze communicatie met inwoners ingezet op verbetering en ontwikkeling van onze communicatiekanalen (website, inzet sociale media, digitale nieuwsbrief, platform 'Heumen praat mee') en op de contacten met de lokale pers. Op het gebied van evenementen en representatie was 2021 een sober jaar als gevolg van corona.
In programma 3 is de ontwikkeling van de communicatie in 2021 nader toegelicht.

Interne communicatie
Met interne communicatie dragen we er zorg voor dat medewerkers op de hoogte zijn van de bestuurlijke keuzes en van ontwikkelingen in de organisatie. Ook vinden we het van belang dat medewerkers hun inbreng kunnen hebben in de organisatie. Goede interne communicatie leidt tot betere samenwerking en ondersteunt tevens de externe communicatie.
In 2021 hebben we de interne communicatie een impuls gegeven door de vernieuwing van ons het intranet. Het nieuwe intranet biedt meer mogelijkheden voor interactie; medewerkers delen informatie en kennis via dit kanaal met de gehele organisatie en in groepen. Daarnaast wordt relevante informatie uit de organisatie en de MT-vergadering op intranet gedeeld.
Afstemming en kennisdeling vond verder door het jaar heen met name plaats in (digitaal) afdelingsoverleg en teamoverleg. Medewerkers konden ook zelf hun inbreng leveren in de diverse werkoverleggen en individueel in werk- en ontwikkelgesprekken.

JURIDISCHE KWALITEITSZORG

Jaarlijkse werkzaamheden
De meeste activiteiten die zijn uitgevoerd in 2021 in het kader van de juridische kwaliteitszorg zijn reguliere werkzaamheden. Door de corona pandemie zijn deze werkzaamheden wel in een ander daglicht komen te staan. De corona maatregelen hebben veel inzet gevraagd van juridische zaken waardoor sommige werkzaamheden op een lager pitje zijn gezet of zijn doorgeschoven naar 2022. Een van de juristen heeft deelgenomen aan een regionale juristenpool onder de vlag van de Veiligheidsregio om te adviseren bij vragen en juridische procedures bij de uitvoering van de verschillende noodverordeningen en later de Coronawet. Ook in de eigen gemeente waren er vragen en (handhavings)procedures als gevolg van de corona maatregelen.

De meeste reguliere werkzaamheden zijn gewoon uitgevoerd. Wekelijkse zijn de collegeadviezen op hun juridische merites beoordeeld. Bestuur en medewerkers zijn ondersteund door de jurist algemene juridische zaken en de juridisch controller. Een aantal ondersteuningsvragen hebben veel inzet gevraagd vanuit juridische zaken. Denk hierbij aan de advisering rondom de procedure bij de Autoriteit Consument en Markt (ACM) over het sportcentrum Malden, de vluchtelingenopvang in Heumensoord en de hiervoor al vermelde corona maatregelen.

Het thuiswerken als gevolg van de pandemie heeft invloed gehad op de adviesrol van juridische zaken. Er is minder zicht op waar collega's mee bezig zijn zodat er minder pro-actief kan worden geadviseerd.

Openbare bekendmakingen (Decentrale Regelgeving en Officiële Publicaties (DROP))
In 2021 heeft de gemeenteraad, evenals in andere jaren, verordeningen vastgesteld. Deze zijn bekendgemaakt zodat zij juridisch bindend zijn; gemeentelijke regelgeving dient voor een ieder toegankelijk te zijn. Hiervoor zijn vanuit de Rijksoverheid verschillende (verplichte) databanken in het leven geroepen die door onze eigen organisatie worden gevuld en juridisch gecheckt.
De Wet elektronische publicaties, die met ingang van 1 juli 2021 in werking is getreden, heeft als doel om te komen tot één digitaal platform voor officiële publicaties. Concreet houdt dit in dat naast de gemeentelijke verordeningen ook de beleidsregels én de ter inzagelegging van voorgenomen besluiten te vinden zijn via de website van de Rijksoverheid https://www.officielebekendmakingen.nl/. In 2021 hebben wij onze gemeentelijke regelgeving tegen het licht gehouden en overgezet naar het digitale platform voor officiële publicaties. Voor regelgeving die straks valt onder de Omgevingswet is deze overzetting deels vertraagd.

Kwaliteitsaudit collegevoorstellen
Sinds 2018 houden de controller bedrijfsvoering en de juridische controller elk jaar een audit om de (juridische) kwaliteit van de collegevoorstellen in de organisatie te verbeteren. Daarbij wordt vooral gekeken naar de integraliteit, rechtmatigheid, formulering en volledigheid van de collegevoorstellen en de raadsvoorstellen. De jaarlijkse audit is in 2021 niet uitgevoerd. Deze wordt in 2022 wel weer opgepakt. De wekelijkse controle heeft wel plaatsgevonden waarbij de bevindingen direct worden gerapporteerd aan de gemeentesecretaris ter voorbereiding van de collegevergadering.

Juridische kennisontwikkeling
De training 'Gemeentewet en Algemene wet bestuursrecht voor dummies' die in 2020 is ontwikkeld heeft in 2021 niet plaatsgevonden als gevolg van de corona pandemie. Het voornemen om aan de slag te gaan met bewustwording en kennisoverdracht ten aanzien van het opstellen van beleidsregels is doorgeschoven naar de eerste helft van 2022.

INFORMATISERING EN AUTOMATISERING

Op basis van het informatiebeleidsplan, Digitale agenda 2020-2024, is in 2021 gewerkt aan diverse projecten op het gebied van informatievoorziening. In het samenwerkingsverband ICT Rijk van Nijmegen (iRvN), passen we in automatiseringsprojecten zoveel mogelijk standaarden toe en maken gebruik van landelijke generieke voorzieningen om zo zorg te dragen voor veilige en betrouwbare ICT-voorzieningen.

Voorbeelden van projecten m.b.t. Informatisering
Het integrale beheersysteem voor openbare ruimte (riolering/groen/grijs) met een aansluiting op het landelijke informatiemodel openbare ruimte;
Heumenkaart, software voor de vroegsignalering van schulden;
de keuze en implementatie van een nieuw intranet;
de voorbereiding voor de aanschaf van camera's voor de raadszaal.

Projecten m.b.t. automatisering
In samenwerking met het iRvN is er gewerkt aan de overgang van Gemnet naar GGI-Netwerk (Gemeentelijke Gemeenschappelijke Infrastructuur). Dit is het beveiligde landelijk datanetwerk van en voor gemeenten. Hiermee heeft een gemeente veilige dataverbindingen met andere overheden, organisaties met een publieke taak en cloud-leveranciers.

Nieuwe wetgeving
De WOO en WMEBV staan voor De Wet Open Overheid (WOO) – bedoeld om overheden transparanter te maken door overheidsinformatie beter vindbaar, uitwisselbaar, te ontsluiten en te archiveren en de Wet Modernisering Elektronisch Bestuurlijk Verkeer (WMEBV) welke regelt dat burgers en bedrijven hun zaken die ze met de overheid moeten doen, digitaal kunnen afhandelen. De wetten zullen in 2022 in werking treden. In 2021 zijn we regionaal gestart met een onderzoek dat zich richt zich op het vaststellen van de impact en de mogelijkheden voor samenwerking bij de invoering.

Informatiebeheer
Ook in 2021 zijn we verder gegaan met de doorontwikkeling en optimalisatie van Djuma, het zaaksysteem, dat veel processen in de organisatie ondersteunt. Bijna alle medewerkers van onze organisatie maken gebruik van dit systeem.
Het project om de bouwdossiers te digitaliseren is in 2021 zo goed als afgerond. We zijn gestart met de voorbereidingen voor de plaatsing van deze dossiers in het e-depot (digitaal archief) van het Regionaal archief Nijmegen, dat onze archiefbewaarplaats is.
Daarnaast is door de gemeentearchivaris een audit uitgevoerd op het informatiebeheer (archief). De hieruit voortkomende aanbevelingen zijn weer input voor het jaarplan 2022.

Informatiebeveiliging en privacy
De gemeente wil een betrouwbare partner zijn voor haar inwoners, bedrijven en andere partners. Daar hoort bij dat we zorgvuldig omgaan met gegevens van inwoners en organisaties. Om te voorkomen dat vertrouwelijke informatie in verkeerde handen valt is continu aandacht nodig voor de beveiliging van informatie en het gebruik van persoonsgegevens.
We hebben in 2021 de volgende resultaten bereikt:

Implementatie ICT-crisisprocedure
In het geval van een ICT-crisis, zoals een cyberaanval of groot datalek die meerdere organisaties treft, is het belangrijk om de rollen en verantwoordelijkheden in de regio goed te beleggen zodat er adequaat op een informatiebeveiligingsdreiging gereageerd kan worden. In de regio is er door de CISO-groep gewerkt aan een regionale procedure over hoe te handelen bij ICT-crises. Hier is door team informatiebeveiliging en privacy een lokale uitwerking van opgesteld voor het geval een incident alleen betrekking heeft op de lokale situatie, de gemeente Heumen. De regionale procedure is geoefend.

Strenger toezicht op leveranciers, zowel bij inkoop – als tijdens contractperiode d.m.v. risicoanalyses
Bij de aanschaf van softwareproducten spelen informatiebeveiliging en privacy een steeds belangrijkere rol. Aan de voorkant, bij de aanschaf, worden eventuele risico's in kaart gebracht en op basis hiervan zijn afgewogen keuzes over de inrichting van een systeem of nadere afspraken gemaakt. Daarnaast zijn risicoanalyses uitgevoerd bij gevoelige applicaties die reeds operationeel zijn. Hierop zijn vervolgens passende maatregelen genomen.

ENSIA: Eenduidige Normatiek Single Information Audit
De ENSIA over 2020 is in 2021 is met positief resultaat afgerond.

Toezicht op naleving AVG
Dit jaar is de toezichthoudende rol van de Functionaris Gegevensbescherming structureel ingevuld.

Bewustwording
Het bewustmaken van medewerkers van de gemeente is een terugkerend thema in het jaarplan informatiebeveiliging en privacy.
Dit jaar zijn er presentaties gegeven aan de afdelingen en is er een interactieve webinar georganiseerd.
Daarnaast is Bitwarden, een wachtwoordenmanager geïmplementeerd.

In 2021 zijn er 12 datalekken gemeld. De lekken zijn op 1 na allemaal gedicht en allemaal afgehandeld conform ons privacybeleid. Het nog openstaande datalek heeft verder geen impact op de informatiebeveiliging en privacy.

HUISVESTING

De aanpassingen aan het gemeentehuis die te maken hebben met knelpunten rondom veiligheid, een tekort aan spreek- en vergaderruimten en publieke dienstverlening worden uitgevoerd op basis van de aanbevelingen die uit het project "De Heumense manier van werken" komen.

Paragraaf lokale heffingen

ALGEMEEN

Hieronder treft u een overzicht aan van de onderdelen die de paragraaf lokale heffingen volgens artikel 14 van de financiële verordening (artikel 212 Gemeentewet) dient te bevatten:

- Het beleid ten aanzien van de lokale heffingen;
- De gerealiseerde opbrengsten per lokale heffing;
- Een overzicht op hoofdlijnen van de diverse heffingen
- Een aanduiding van de lokale belastingdruk;
- Het kwijtscheldingsbeleid.

In deze paragraaf zullen wij nader op de verschillende onderdelen ingaan.

BELEID LOKALE HEFFINGEN

Op grond van de Gemeentewet heeft de gemeente de mogelijkheid belastingen en rechten te heffen. Deze mogelijkheid is in het leven geroepen om de gemeente te voorzien van eigen inkomsten. Een eigen lokaal belastinggebied van voldoende omvang is van essentieel belang voor de financiële zelfstandigheid van gemeenten.

In de situatie van de gemeente Heumen worden de volgende belastingen en rechten geheven:

- Onroerende zaakbelastingen;
- Hondenbelasting;
- Brede rioolheffing;
- Afvalstoffenheffing en reinigingsrechten;
- BIZ (Bedrijven investeringszone)
- Marktgelden;
- Lijkbezorgingsrechten;
- Leges.

We onderscheiden opbrengsten als algemene dekkingsmiddelen (belastingen) en opbrengsten die direct dienen ter dekking van gemaakte kosten (rechten). Tot de eerste categorie behoren de onroerende zaakbelastingen en hondenbelasting. De overige belastingen en rechten behoren tot de tweede categorie, ook wel bestemmingsheffingen genoemd.

OPBRENGSTEN LOKALE HEFFINGEN

In onderstaand cirkeldiagram zijn de opbrengsten van de verschillende belastingen en rechten in 2021 weergegeven. De opbrengsten van de gemeentelijke belastingen en heffingen 2021 bedragen € 8.495.848,-.

ONROERENDE ZAAKBELASTINGEN

Algemeen
Onder de naam onroerende zaakbelastingen (OZB) worden twee directe belastingen in het geval van niet-woningen geheven: een gebruikersbelasting en een eigenarenbelasting. Als onroerende zaken in hoofdzaak tot woning dienen wordt alleen een eigenarenbelasting geheven.

Tarieven
Voor de heffing van de onroerende zaakbelastingen 2021 is uitgegaan van de waarde op 1 januari 2020. De heffing heeft plaatsgevonden op grond van een percentage van de WOZ-waarde, dat per 1 januari 2020 is vastgesteld. De ontwikkeling van de OZB tarieven in de periode van 2017 tot en met 2021 ziet er als volgt uit:

	2017	2018	2019	2020	2021
Tarief eigenaren woningen	0,1850%	0,1797%	0,1717%	0,1594%	0,1542%
Tarief eigenaren niet-woningen	0,2977%	0,3149%	0,3118%	0,3097%	0,3504%
Tarief gebruikers niet-woningen	0,2333%	0,2374%	0,2351%	0,2331%	0,2658%

De percentages hebben betrekking op de WOZ-waarde.

Opbrengsten
De opbrengsten van de onroerende zaakbelastingen 2017 tot en met 2021 zijn in onderstaand overzicht gespecificeerd weergegeven naar OZB eigenaren en OZB gebruikers.

	2017	2018	2019	2020	2021
OZB eigenaren woningen/niet woningen	3.988.623	4.070.592	4.079.664	4.099.404	4.305.896
OZB gebruikers niet woningen	450.238	442.218	449.101	434.129	538.201
Totaal opbrengsten OZB	**4.438.861**	**4.512.810**	**4.528.765**	**4.533.533**	**4.844.097**
Toe-/afname opbrengst	-0,48%	+1,66%	+0,35%	+0,11%	+6,85%

Uit bovenstaande gegevens valt af te lezen dat de OZB opbrengsten met ruim € 300.000,- zijn toegenomen ten opzichte van 2020. Deze stijging wordt veroorzaakt door:
- Extra opbrengsten i.v.m. nieuwbouw van woningen en niet-woningen.
- In 2021 is door Munitax de taxatie uitgevoerd van het sportcentrum Malden. Naar aanleiding hiervan zijn eind 2021 vervolgens de OZB aanslagen voor 'niet-woningen eigenaren' en 'gebruikers' over de jaren 2020 en 2021 opgelegd. Deze opbrengsten zijn ontvangen en geboekt in 2021.

HONDENBELASTING

Algemeen
De hondenbelasting is een algemene belasting, waarvan de opbrengst ten goede komt aan de algemene middelen. Bij de invoering van de belasting in 1994 heeft de gemeente er voor gekozen de opbrengst uit de hondenbelasting aan te merken als algemeen dekkingsmiddel.

Tarieven
De gemeente Heumen kent een tarief per hond (ongeacht het aantal) en een kenneltarief. Onderstaande tabel geeft een weergave van de ontwikkeling van de tarieven in de periode van 2017 tot en met 2021.

	2017	2018	2019	2020	2021
Tarief per hond	€ 77,50	€ 78,50	€ 80,00	€ 81,20	€ 90,80
Kenneltarief	€ 332,00	€ 336,00	€ 344,00	€ 349,15	€ 390,60

Opbrengsten
De opbrengsten betreffende de belasting voor honden en kennels bedragen over 2021 € 140.584.

BREDE RIOOLHEFFING

Algemeen
Het tarievenbeleid voor de heffing van de rioolrechten is vastgesteld door de raad met de vaststelling van het Gemeentelijk Rioleringsplan. Vanaf 2010 mogen gemeenten echter geen rioolrechten meer heffen. Onder de naam "brede rioolheffing" wordt belasting geheven van degene die bij het begin van het belastingjaar het genot heeft krachtens eigendom, bezit of beperkt recht van een eigendom, dat direct of indirect is aangesloten op de gemeentelijke riolering.

Beleid ten aanzien van het rioolrecht:
- Kostendekkend te heffen waarbij de compensabele BTW, conform de richtlijnen, als kostenpost opgenomen wordt.
- De lasten uit nieuwe investeringen pas in het tarief op te nemen nadat de investering is gerealiseerd.

Opbrengsten
De opbrengsten brede rioolheffing bedragen over 2021 € 1.247.695.

Kosten
De kosten brede rioolheffing bedragen over 2021:

Omschrijving kosten	Bedrag
Reiniging openbare ruimte (straatgoten en bladruimen)	84.671
Waterhuishouding	59.510
Kapitaallasten	383.878
Interne uren doorbelasting	141.026
Onttrekking bestemmingsreserve riolering egalisatie tarieven	-38.609
Energie	42.086
Kolken	35.175
Onderhoud rioolstelsel	181.047
Drukriolering	100.690
Beleidsadvisering	14.840
Uitvoeringskosten belastingsamenwerking	38.411
BTW compensatiefonds	105.000
Dotatie voorziening (sluitpost)	99.970
Totaal	**1.247.695**

Tarieven
De ontwikkeling van de rioolheffing ziet er in de periode van 2017 tot en met 2021 als volgt uit:

	2017	2018	2019	2020	2021
Tarief per perceel	€ 159,85	€ 159,85	€ 159,85	€ 159,85	€ 159,85

De baten en lasten van de instandhouding van het rioleringsstelsel alsmede de exploitatie hiervan worden afgewikkeld via het rioleringsfonds. Dit fonds wordt beschouwd als een egalisatiefonds en de stand van het fonds fluctueert met de baten en lasten.

Kostendekkendheid

Taakveld	Omschrijving	Kosten	Toerekening overhead	Totale kosten	Opbrengst	Kosten-dekkenheid
2.1	Verkeer en vervoer	83.917	754	84.671		
5.7	Openbaar groen	54.719	4.709	59.510		
7.2	Rioleringen	1.057.320	46.194	1.103.514	1.247.695	
	Totaal	**1.196.214**	**42.464**	**1.247.695**	**1.247.695**	**100%**

Bij de vaststelling van de begroting is het uitgangspunt bij de tariefstelling, dat 100% kostendekkendheid wordt gerealiseerd. De totale werkelijke uitgaven voor rioolbeheer, watergangen en straatgoten vegen zijn in 2021 echter afgerond € 19.000 lager uitgevallen.
Belangrijkste oorzaken:

- Lagere kapitaallasten door lager uitgevallen kosten bij planmatige inspecties
- Lagere kosten beleidsadvisering door doorschuiven van kosten aanbesteding GRP naar het jaar 2022
- Lagere kosten straatgoten vegen.

De onderuitputting van € 19.000 op de kosten riolering en watergangen wordt zoals gebruikelijk extra gedoteerd in de voorziening onderhoud rioleringsstelsel zodat het geheel 100% kostendekkend is.

AFVALSTOFFENHEFFING EN REINIGINGSRECHTEN

Algemeen
Ter bestrijding van de kosten die voor de gemeente verbonden zijn aan het beheer van huishoudelijke afvalstoffen (GFT-, rest- en grof huisafval) heeft de gemeente op grond van artikel 15.33 van de Wet Milieubeheer een afvalstoffenheffing ingesteld. De afvalstoffenheffing kan niet worden geheven voor de inzameling van bedrijfsafvalstoffen, ook al kunnen deze qua samenstelling vergelijkbaar zijn met huishoudelijke afvalstoffen. Hiervoor wordt in de gemeente Heumen op grond van artikel 229, eerste lid onderdelen a en b, een reinigingsrecht geheven.

De belasting voor de afvalstoffenheffing wordt gebaseerd op het daadwerkelijk gebruik van een perceel waarvoor de gemeente een inzamelplicht voor huishoudelijke afvalstoffen heeft. Bij de reinigingsrechten is het gebruik maken van de dienst die de gemeente verricht belastbaar. In de jaren ’70 van de vorige eeuw is de afvalstoffenheffing ingevoerd om heffing mogelijk te maken ook als geen gebruik werd gemaakt van de gemeentelijke inzameldienst, maar de gemeente haar inzamelplicht ten aanzien van het perceel wel nakwam.

Opbrengsten
De opbrengsten afvalstoffenheffing en reinigingsrechten bedragen over 2021 € 1.505.389.

Kosten
De kosten afvalstoffenheffing en reinigingsrechten bedragen over 2021:

Omschrijving kosten	Bedrag
Inzameling en verwerking	645.161
Kosten milieustraten	153.879
Beheer en infovoorziening	145.321
Interne uren doorbelasting afvalbeheer	107.916
Kapitaallasten	38.570
Uitvoeringskosten belastingsamenwerking	39.253
Zwerfvuil reiniging openbare ruimte	57.133
Kosten kwijtschelding gemeentelijke belastingen	44.881
BTW compensatiefonds	245.000
Egalisatiereserve afvalstoffenheffing (sluitpost)	28.274
Totaal	**1.505.389**

Kostendekkendheid

Taakveld	Omschrijving	Kosten	Toerekening overhead	Totale kosten	Opbrengst	Kosten-dekkenheid
2.1	Verkeer en vervoer	46.868	10.265	57.133		
6.3	Inkomensregelingen	44.881		44.881		
7.3	Afval	1.371.462	31.876	1.403.338	1.505.389	
	Totaal	**1.463.211**	**42.141**	**1.505.352**	**1.505.389**	**100%**

Uit bovenstaande gegevens blijkt dat de opbrengsten de kosten 100% dekken. Wel is er een bedrag van € 28.274 toegevoegd aan de egalisatiereserve. Dit heeft met name te maken met de lagere verwerkingskosten van de milieustraten en de hogere vergoeding vanuit het afvalfonds die ervoor hebben gezorgd dat de opbrengsten hoger waren dan de kosten.
Het afgelopen jaar is bij de milieustraten het aantal aanbiedingen en de hoeveelheid aangeboden afval afgenomen ten opzichte van het coronajaar 2020. Daardoor zijn de verwerkingskosten lager dan aangenomen bij het opstellen van de begroting 2021.
De vergoeding vanuit het afvalfonds blijkt ook hoger dan destijds ingeschat bij het opstellen van de begroting

Dekking van de kosten van afvalbeheer vindt plaats via de afvalstoffenheffing. Bij de berekening van het tarief voor 2021 is uitgegaan van een kostendekking van 100%. De egalisatiereserve kan worden gebruikt bij tegenvallers op het gebied van afvalbeheer waardoor de 100% kostendekking gehandhaafd kan blijven.

BEDRIJVEN INVESTERINGSZONE (BIZ)

Algemeen
Onder de naam BIZ-bijdrage wordt een directe belasting geheven van eigenaren en gebruikers ter bestrijding van de kosten die zijn verbonden aan activiteiten in de openbare ruimte en op internet, die zijn gericht op het bevorderen van de leefbaarheid of de veiligheid in de bedrijveninvesteringszone of de ruimtelijke kwaliteit of de economische ontwikkeling van de bedrijveninvesteringszone. De verordeningen zijn van toepassing op het gebied van het Winkelcentrum Malden en de Hema.

Tarieven
De BIZ-bijdrage is ingesteld voor een periode van 5 jaar (2017 – 2021). De BIZ-bijdrage bedraagt voor zowel eigenaren als gebruikers 0,0015% van de WOZ waarde, met dien verstande dat per belastingobject een bedrag zal worden geheven van ten minste € 150,- en ten hoogste € 700,-.

Kostendekkendheid
De kosten van de extra belastingheffing betreffen de uitvoeringskosten (perceptiekosten) van Munitax en interne ambtelijke uren (kosten 2021: € 3.150). De BIZ opbrengst bedragen over 2021 € 52.686. Deze is uitgekeerd als subsidie aan de stichting.

MARKTGELDEN

Algemeen
Deze heffing van rechten betreft het gebruik van enig gedeelte van openbare gebouwen, terreinen, pleinen of straten, die door ons voor het houden van markten zijn aangewezen.

Kosten
De kosten met betrekking tot de marktgelden van de weekmarkt Malden (inclusief de ambtelijke uren ad. € 2.737 en overhead) bedragen over 2021 € 4.764.

Opbrengsten
De opbrengsten met betrekking tot de marktgelden van de weekmarkt Malden bedragen over 2021 € 3.571.

Kostendekkendheid

Taakveld	Omschrijving	Kosten	Toerekening overhead	Totale kosten	Opbrengst	Kosten-dekkenheid
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	3.032	1.732	4.764	3.571	**75,0%**

Uit bovenstaande gegevens blijkt dat de opbrengsten de kosten voor 75,0% dekken.

LIJKBEZORGINGSRECHTEN

Algemeen
Onze gemeente heft rechten voor het gebruik van de begraafplaats en voor het verlenen van diensten in verband met de begraafplaats.

Kosten
In het onderstaande overzicht zijn op hoofdlijnen de gemaakte kosten van de lijkbezorging en het onderhoud van de begraafplaats voor 2021 weergegeven.

Kosten inzake het begraven en bijzetten columbarium	€	10.449
Onderhoud en instandhouding begraafplaats	€	15.338
Kapitaallasten	€	5.679
Urentoerekening	€	33.331
Totaal kosten lijkbezorging	€	64.797

Tarieven
Uitgangspunt voor de exploitatie van de begraafplaats betreft de kostendekkendheid. Dit houdt in dat alle lasten dienen te worden opgebracht met de te verwachten baten.

Opbrengsten
De opbrengsten lijkbezorgingsrechten bedragen over 2021 € 68.340.

Kostendekkendheid

Taakveld	Omschrijving	Kosten	Toerekening overhead	Totale kosten	Opbrengst	Kosten-dekkenheid
7.5	Begraafplaatsen	64.797	9.749	74.546	68.340	91,7%

Uit bovenstaande gegevens blijkt dat de opbrengsten de kosten voor 91,7% dekken. Er zijn in 2021 minder begrafenissen geweest dan vooraf geraamd.

LEGES

Algemeen
Leges kunnen worden geheven voor door het gemeentebestuur geleverde diensten. Deze diensten kunnen enerzijds van zuiver administratieve aard zijn zoals het verlenen van vergunningen, afgeven van bewijzen, en anderzijds kunnen de diensten bestaan uit onderzoek, controle en soortgelijke maatregelen in het belang van de betrokkene.

Kostendekkendheid
De tarieventabel voor de heffing van leges is opgebouwd uit 3 titels:
- Algemene dienstverlening
- Dienstverlening vallend onder bouwen, milieu en leefomgeving
- Dienstverlening vallend onder Europese dienstenrichtlijnen.

Volgens artikel 229b van de Gemeentewet mogen de geraamde baten de geraamde lasten niet overstijgen. Per titel van de tarieventabel van de legesverordening wordt in onderstaande overzichten aangegeven in welke mate de geraamde lasten worden betrokken in de heffing van leges. De opslag voor kosten van overhead is uitsluitend toegepast op de directe personeelskosten.

Algemene dienstverlening

	Omschrijving	Kosten	% in heffing	Bedrag in heffing	Toe-rekening overhead	Totale kosten	Opbrengst	Kosten-dekkendheid
0.2	Burgerzaken	347.810	41%	141.691	20.927	162.618	215.588	
1.2	APV vergunningverlening	67.127	38%	25.710	14.538	40.248	2.456	
2.1	Kabels en leidingen	33.062	30%	9.896	3.317	13.213	55.147	
6.2	Gehandicaptenparkeerkaart	124.509	31%	38.200	21.184	59.384	3.271	
	Totaal	**572.808**		**215.798**	**59.966**	**275.764**	**276.462**	**100,4%**

Dienstverlening vallend onder bouwen, milieu en leefomgeving

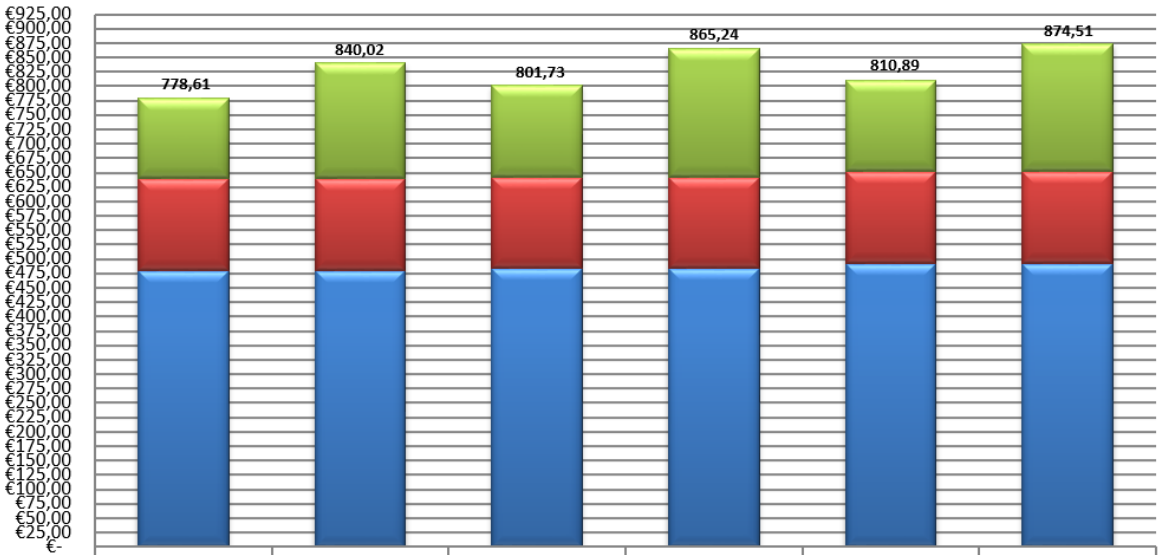
	Omschrijving	Kosten	% in heffing	Bedrag in heffing	Toe-rekening overhead	Totale kosten	Opbrengst	Kosten-dekkendheid
8.1	Ruimtelijke ordening	246.665	9%	22.780	8.512	31.292		
8.3	Wonen en bouwen	402.811	97%	388.982	24.343	413.325	386.235	
	Totaal	**649.476**		**411.762**	**32.855**	**444.617**	**386.235**	**86,9%**

Dienstverlening vallend onder Europese dienstenrichtlijnen

	Omschrijving	Kosten	% in heffing	Bedrag in heffing	Toe-rekening overhead	Totale kosten	Opbrengst	Kosten-dekkendheid
1.2	APV drank en horeca	66.801	10%	6.680	3.826	10.506	1.169	
6.1	Kinderopvang	60.080	80%	48.306	6.743	55.049	6.114	
	Totaal	**126.881**		**54.986**	**10.569**	**65.555**	**7.283**	**11,1%**

DE VERDELING VAN DE DRUK VAN DE BELASTINGEN OVER ÉÉN- EN MEERPERSOONS HUISHOUDINGEN EN BEDRIJVEN

Om de belastingdruk voor de diverse bevolkingsgroepen en belanghebbenden tot uitdrukking te brengen maken we in dit overzicht onderscheid in eigenaren en gebruikers van woningen en eenpersoons- en meerpersoonshuishoudens.
Voor het opstellen van dit overzicht maken we gebruik van de volgende uitgangspunten:
1. Gemiddeld WOZ waarde woning 2021: € 319.000 (per peildatum 1-1-2020).
2. Afvalstoffenheffing (inclusief 26 huisvuilzakken).
3. De heffing van de hondenbelasting wordt niet gerekend tot het totale overzicht voor de belastingdruk.



	2019 1 pers. h.h	2019 meerpers. h.h.	2020 1 pers. h.h	2020 meerpers. h.h.	2021 1 pers. h.h	2021 meerpers. h.h.
Afvalstoffenheffing	€138,00	€199,41	€158,90	€222,41	€159,14	€222,76
Rioolheffing	€159,85	€159,85	€159,85	€159,85	€159,85	€159,85
OZB	€480,76	€480,76	€482,98	€482,98	€491,90	€491,90

De lastendruk 2021 is ten opzichte van 2020 toegenomen met gemiddeld 1,1% en in absolute zin met € 4,49 voor de meerpersoonshuishoudens. Voor de eenpersoonshuishoudens is de lastendruk in 2021 toegenomen met 1,1%, in absolute zin met € 4,38.

In bovenstaande gegevens wordt ten aanzien van de OZB een berekening gemaakt op basis van een gemiddelde WOZ waarde (gepubliceerd door de waarderingskamer). Deze gemiddelde WOZ waarden kunnen gedurende het jaar wijzigen. Dit is bijvoorbeeld aan de hand bij herwaarderingen, nieuwbouwtaxaties en verminderingen naar aanleiding van bezwaar en beroep.

Bij het berekenen van de OZB opbrengsten voor de begroting is het uitgangspunt dat de OZB opbrengsten woningen gelijk blijven in deze coalitieperiode. Zo is deze met de per juli 2020 beschikbare gegevens voor 2021 berekend (wel is nieuwbouw als extra opbrengst meegenomen). In oktober worden vervolgens de nieuwe tarieven berekend op basis van de stand van zaken op dat moment voor het lopende jaar en de te verwachten: inflatiecorrectie WOZ waarden (op dat moment was 40% van de hertaxaties afgerond), nieuwbouw en verminderingen. Vervolgens wordt deze grondslag afgezet tegen de begrote opbrengst voor het berekenen van het tarief. Achteraf kan blijken (wanneer alle herwaarderingen zijn afgerond) dat de toegepaste gemiddelde inflatiecorrectie op de WOZ waarden toch net wat anders zijn vastgesteld.

KWIJTSCHELDINGSBELEID

Op grond van de Gemeentewet is de gemeente bevoegd om (gehele of gedeeltelijke) kwijtschelding van gemeentelijke heffingen te verlenen. De regels voor het behandelen van kwijtscheldingsverzoeken worden bepaald door de rijksoverheid. Of de aanvrager ook inderdaad in aanmerking komt voor kwijtschelding wordt getoetst aan deze normen en hangt af van zijn persoonlijke financiële situatie (loon/salaris/uitkering/pensioen/ huur/premies/kosten levensonderhoud/ vermogen e.d.).

In 2021 is er voor een bedrag van € 48.157 (in 2020 was dit € 50.975) aan kwijtschelding van gemeentelijke belastingen verleend. Er hebben 245 (in 2020: 246) personen vooraf automatisch kwijtschelding gekregen. Daarnaast hebben 62 (in 2020: 86 en in 2019: 54) personen zelf kwijtschelding aangevraagd en gekregen. In totaal zijn er dus 307 (in 2020: 332 en in 2019: 281) toegekende kwijtscheldingsverzoeken geweest.

Paragraaf verbonden partijen

Verbonden partijen zijn privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisaties waarin onze gemeente zowel een bestuurlijk als financieel belang heeft. Nu volgt eerst een compact totaaloverzicht van de verbonden partijen en daarna per verbonden partij detailinformatie.

verbonden partij	**rechtsvorm**	**programma**
GGD	*gemeenschappelijke regeling*	Sociale leefomgeving
IBO	*gemeenschappelijke regeling*	Sociale leefomgeving
MGR	*gemeenschappelijke regeling*	Sociale leefomgeving, Bestuur en organisatie
DRAN	*bedrijfsvoeringsorganisatie*	Sociale leefomgeving
DAR	*vennootschap*	Fysieke leefomgeving
MARN	*gemeenschappelijke regeling*	Fysieke leefomgeving
ODRN	*gemeenschappelijke regeling*	Fysieke leefomgeving
RBT ANV	*stichting*	Fysieke leefomgeving
VRGZ	*gemeenschappelijke regeling*	Fysieke leefomgeving
VVE Maldensteijn	*vereniging*	Fysieke leefomgeving, Sociale leefomgeving
GMR	*gemeenschappelijke regeling*	Bestuur en organisatie
Euregio	*openbaar lichaam*	Bestuur en organisatie
Munitax	*gemeenschappelijke regeling*	Bestuur en organisatie
BNG	*vennootschap*	Bestuur en organisatie
Vitens	*vennootschap*	Bestuur en organisatie

1. Naam	**Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Gelderland-Zuid (GGD)**
2. Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling
3. Vestigingsplaats	Nijmegen en Tiel
4. Doelstelling	De GGD is onze partner op het gebied van gezonde jeugd, richt zich op preventie in het sociaal domein, werkt samen met andere partijen aan sociale veiligheid en levert een bijdrage aan een veilige en gezonde leefomgeving.
5. Deelnemers	Berg en Dal, Beuningen, Buren, Culemborg, Druten, *Heumen*, Maasdriel, Neder-Betuwe Nijmegen, Tiel, West- Betuwe, West Maas en Waal, Wijchen en Zaltbommel.
6. Relatie met programma	Sociale leefomgeving
7. Bestuurlijk belang	Deelnemende gemeenten hebben ieder een zetel in het Algemeen bestuur. Het stemgewicht per gemeente is afhankelijk van het aantal inwoners.
8. Financieel belang	2,9%
9. Eigen vermogen, ultimo	2021: € 2.081.000 2020: € 1.992.000
10. Vreemd vermogen, ultimo	2021: € 28.618.000 2020: € 24.929.000
11 Financieel resultaat	2021: € 149.000 2020: € 760.000
12. Website	www.ggdgelderlandzuid.nl

1. Naam	**Instituut Bijzonder Onderzoek Regio Gelderland-Zuid (IBO)**
2. Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling met centrumgemeente
3. Vestigingsplaats	Wijchen
4. Doelstelling	Het opsporen van uitkeringsfraude middels uitvoering van bijzonder onderzoek.
5. Deelnemers	Berg & Dal, Beuningen, Druten, *Heumen* en Wijchen
6. Relatie met programma	Sociale leefomgeving
7. Bestuurlijk belang	De gemeente Wijchen is als centrumgemeente de dagelijks bestuurder. Toezichthouder is de gemeente Berg en Dal. De vergaderingen zijn tweemaal jaarlijks voor de betreffende afdelingshoofden en portefeuillehouders van alle deelnemende gemeenten.
8. Financieel belang	12,7%
9. Eigen vermogen, ultimo	2020: € 0 2019: € 0
10. Vreemd vermogen, ultimo	2020: € 62.386 2019: € 69.832
11 Financieel resultaat	Ieder jaar worden de door IBO gemaakte kosten integraal afgerekend met de deelnemers zodat het resultaat telkens nihil is.

1. Naam	**Modulair Gemeenschappelijke Regeling Rijk van Nijmegen (MGR)**
2. Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling
3. Vestigingsplaats	Nijmegen
4. Doelstelling	De MGR is ingesteld om de belangen van deelnemers te behartigen: in het bijzonder op het gebied van werk, inkomen en ICT. Deze verbonden partij heeft naast uitvoerende taken ook een platformfunctie.
5. Deelnemers	Berg & Dal, Beuningen, Druten, *Heumen*, Mook en Middelaar, Nijmegen, Wijchen en West Maas en Waal.
6. Relatie met programma	Sociale leefomgeving, Bestuur en organisatie
7. Bestuurlijk belang	Heumen heeft 2 van in totaal 15 zetels in het Algemeen bestuur.
8. Financieel belang	3,3%
9. Eigen vermogen, ultimo	2021: € 0 2020: € 0
10. Vreemd vermogen, ultimo	2021: € 32.394.000 2020: € 25.104.000
11 Financieel resultaat	2021: € 0 2020: € 0
12. Website	www.werkbedrijfrvn.nl www.irvn.nl

1. Naam	**Bedrijfsvoeringsorganisatie Doelgroepen Vervoer Regio Arnhem-Nijmegen (DRAN)**
2. Rechtsvorm	Bedrijfsvoeringsorganisatie op basis van een gemeenschappelijke regeling
3. Vestigingsplaats	Arnhem
4. Doelstelling	De gezamenlijke sturing en financiële beheersing van het doelgroepenvervoer en aanvullend vervoer.
5. Deelnemers	Arnhem, Berg & Dal, Beuningen, Doesburg, Druten, Duiven, *Heumen*, Lingewaard, Montferland, Mook & Middelaar, Nijmegen, Overbetuwe, Renkum, Rheden, Rozendaal, Westervoort, Wijchen en Zevenaar
6. Relatie met programma	Sociale leefomgeving
7. Bestuurlijk belang	De deelnemers wijzen uit hun midden elk één lid voor het Bestuur aan.
8. Financieel belang	2,1%
9. Eigen vermogen, ultimo	2020: € 0 2019: € 0
10. Vreemd vermogen, ultimo	2020: € 13.000.867 2019: € 8.669.137
11 Financieel resultaat	2020: € 0 2019: € 0
12. Website	www.vervoersorganisatie.nl

1. Naam	**DAR NV**
2. Rechtsvorm	Naamloze vennootschap
3. Vestigingsplaats	Nijmegen
4. Doelstelling	Door bundeling van kennis op het gebied van beleid en uitvoering het gemeentelijk afvalbeheer op een efficiënte en effectieve manier uit te voeren en de grotere schaal van de regio te benutten.
5. Deelnemers	Berg & Dal, Beuningen, Druten, *Heumen*, Mook en Middelaar, Nijmegen en Wijchen
6. Relatie met programma	Fysieke leefomgeving
7. Bestuurlijk belang	Heumen neemt deel in de Algemene Vergadering van aandeelhouders.
8. Financieel belang	4,11% (4.522 aandelen van de in totaal 110.000)
9. Eigen vermogen, ultimo	2020: € 13.951.000 2019: € 14.202.000
10. Vreemd vermogen, ultimo	2020: € 11.458.000 2019: € 12.137.000
11 Financieel resultaat	2020: € 628.000 2019: € 879.000
12. Website	www.dar.nl

1. Naam	**Milieu en Afval regio Nijmegen**
2. Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling
3. Vestigingsplaats	Nijmegen
4. Doelstelling	Het gezamenlijk maken van afspraken met de ARN over afvalinzameling en vuilverwerking.
5. Deelnemers	De gemeenten Berg en Dal, Beuningen, Druten, *Heumen*, Mook en Middelaar, Nijmegen, West Maas en Waal, Wijchen
6. Relatie met programma	Fysieke leefomgeving
7. Bestuurlijk belang	Heumen heeft 1 zetel in het Algemeen bestuur.
8. Financieel belang	MARN bezit 51% van de aandelen ARN, de besloten vennootschap die de afvalverwerkingsinstallatie in Weurt exploiteert.
9. Eigen vermogen, ultimo	2021: € 8.896.394 2020: € 9.860.156
10. Vreemd vermogen, ultimo	2021: € 2.885.618 2020: € 1.788.178
11 Financieel resultaat	2021: € 114.016 2020: € 134.958

1. Naam	**Omgevingsdienst regio Nijmegen (ODRN)**
2. Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling
3. Vestigingsplaats	Nijmegen
4. Doelstelling	Kwaliteitsverbetering op het gebied van vergunningverlening en handhaving.
5. Deelnemers	De provincie Gelderland en de gemeenten Berg en Dal, Beuningen, Druten, *Heumen*, Nijmegen en Wijchen
6. Relatie met programma	Fysieke leefomgeving
7. Bestuurlijk belang	Heumen heeft 1 zetel in het Algemeen bestuur.
8. Financieel belang	5,44%
9. Eigen vermogen, ultimo	2021: € 1.057.070 2020: € 494.111
10. Vreemd vermogen, ultimo	2021: € 4.071.363 2020: € 6.929.241
11 Financieel resultaat	2021: € 599.366 2020: € 483.671
12. Website	www.odregionijmegen.nl

1. Naam	**RBT Arnhem Nijmegen Veluwe**
2. Rechtsvorm	Stichting
3. Vestigingsplaats	Elst
4. Doelstelling	Door middel van marketing en promotie meer bezoekers genereren die langer blijven en meer besteden en tot een herhalingsbezoek overgaan.
5. Deelnemers	Gemeenten in de regio Arnhem Nijmegen, en de Veluwe
6. Relatie met programma	Fysieke leefomgeving
7. Bestuurlijk belang	Heumen heeft zitting in het stichtingsbestuur.
8. Financieel belang	Nu volgen de jaarcijfers van Toerisme Veluwe Arnhem Nijmegen (**TVAN**)
9. Eigen vermogen, ultimo	2021: € 175.336 2020: € 181.735
10. Vreemd vermogen, ultimo	2021: € 788.921 2020: € 1.138.479
11 Financieel resultaat	2021 € -6.399 2020: € -14.258
12. Website	www.toerismevan.nl

1. Naam	**Veiligheidsregio Gelderland- Zuid**
2. Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling
3. Vestigingsplaats	Nijmegen
4. Doelstelling	Realisering van goede brandweerzorg, geneeskundige hulpverlening door snelle inzet van ambulances en voorbereiding en coördinatie op het gebied van rampenbestrijding 0en crisisbeheersing.
5. Deelnemers	Berg en Dal, Beuningen, Buren, Culemborg, Druten, *Heumen*, Maasdriel, Neder-Betuwe, Nijmegen, Tiel, West-Betuwe, West Maas & Waal, Wijchen en Zaltbommel.
6. Relatie met programma	Fysieke leefomgeving
7. Bestuurlijk belang	Het algemeen bestuur bestaat uit de burgemeesters van alle deelnemende gemeenten
8. Financieel belang	3,0%
9. Eigen vermogen, ultimo	2021: € 7.071.000 2020: € 7.007.000
10. Vreemd vermogen, ultimo	2021: € 62.792.000 2020: € 68.824.000
11 Financieel resultaat	2021: € 1.789.000 2020: € 3.722.000
12. Website	www.vrgz.nl

1. Naam	**Vereniging van Eigenaars gebouw Maldensteijn**
2. Rechtsvorm	Vereniging
3. Vestigingsplaats	Malden
4. Doelstelling	Onderhoud van de gezamenlijke ruimten en de verzekering van het gehele gebouw bij één verzekeringsmaatschappij.
5. Deelnemers	de heer R. van der Meer en de betreffende wethouder van de gemeente Heumen
6. Relatie met programma	Sociale leefomgeving, Fysieke leefomgeving
7. Bestuurlijk belang	50%/50%
8. Financieel belang	67,7%/33,3%
9. Eigen vermogen, ultimo	2020: € 1.901 2019: € 1.064
10. Vreemd vermogen, ultimo	2020: € 11.288 2019: € 18.096
11 Financieel resultaat	2020: € 837 2019: € -313

1. Naam	**Groene Metropoolregio Arnhem-Nijmegen (GMR)**
2. Rechtsvorm	gemeenschappelijke regeling
3. Vestigingsplaats	Arnhem
4. Doelstelling	De regio heeft vijf speerpunten: woningbouw, recreatie en toerisme, regionale energieopwekking, economische samenwerking en bereikbaarheid.
5. Deelnemers	Arnhem, Berg en Dal, Beuningen, Druten, Doesburg, Duiven, *Heumen*, Lingewaard, Montferland, Mook en Middelaar, Nijmegen, Overbutuwe, Renkum, Rheden, Rozendaal, Westervoort, Wijchen en Zevenaar.
6. Relatie met programma	Bestuur en organisatie
7. Bestuurlijk belang	Heumen heeft zitting in het Algemeen bestuur
8. Financieel belang	2%
11 Financieel resultaat	Deze verbonden verbonden partij is op 1 januari 2021 van start gegaan.
12. Website	www.groene metropoolregio.nl

1. Naam	**Euregio Rhein-Waal**
2. Rechtsvorm	Nederlands-Duits openbaar lichaam
3. Vestigingsplaats	Kleef
4. Doelstelling	Grensoverschrijdende samenwerking ter verbetering en intensivering van de economie en maatschappij.
5. Deelnemers	55 gemeenten en regionale overheden
6. Relatie met programma	Bestuur en organisatie
7. Bestuurlijk belang	Het hoogste orgaan is de Euregioraad met 120 afgevaardigden van deelnemende leden. Heumen is hierin met twee personen vertegenwoordigd; 1 vanuit het college en 1 vanuit de raad.
8. Financieel belang	Gering.
9. Eigen vermogen, ultimo	2020: € 1.762.724 2019: € 1.650.555
10. Vreemd vermogen, ultimo	2020: € 3.395.351 2019: € 3.614.739
11 Financieel resultaat	2020: € 112.170 2019: € 192.469
12. Website	www.euregio.org

1. Naam	**Munitax**
2. Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling met centrumgemeente
3. Vestigingsplaats	Beuningen
4. Doelstelling	Gezamenlijke uitvoering heffing en invordering van gemeentelijke belastingen en rechten en de Wet WOZ.
5. Deelnemers	De gemeenten Berg en Dal, Beuningen, Druten, *Heumen* en Wijchen
6. Relatie met programma	Bestuur en organisatie
7. Bestuurlijk belang	De gemeente Beuningen is als centrumgemeente de dagelijks bestuurder. De vergaderingen zijn voor de betreffende afdelingshoofden en portefeuillehouders van alle deelnemende gemeenten.
8. Financieel belang	12,8%
9. Eigen vermogen, ultimo	n.v.t.
10. Vreemd vermogen, ultimo	n.v.t.
11 Financieel resultaat	Het nadelig resultaat wordt jaarlijks verrekend met de deelnemers.
12. Website	www.munitax.nl

1. Naam	**Bank Nederlandse gemeenten**
2. Rechtsvorm	Naamloze vennootschap
3. Vestigingsplaats	Den Haag
4. Doelstelling	Uitoefening van het bankbedrijf ten dienste van overheden.
5. Deelnemers	Gemeenten, provincies, gemeenschappelijke regelingen, politieregio's en met overheden verbonden instellingen en bedrijven op het terrein van volkshuisvesting, openbaar nut, onderwijs en gezondheidszorg.
6. Relatie met programma	Bestuur en organisatie
7. Bestuurlijk belang	Aandeelhouders hebben zeggenschap via het stemrecht op de aandelen welke zij bezitten (1 stem per aandeel van € 2,50 nominaal). De staat bezit 50% van de aandelen.
8. Financieel belang	Heumen bezit 151.515 aandelen (=2,7 0/00).
9. Eigen vermogen, ultimo	2021: € 5,062 mld. 2020: € 5,097 mld.
10. Vreemd vermogen, ultimo	2021: € 143,995 mld. 2020: € 155,262 mld.
11 Financieel resultaat	2021: € 236 mln. 2020: € 221 mln.
12. Website	www.bng.nl

1. Naam	**Vitens**
2. Rechtsvorm	Naamloze vennootschap
3. Vestigingsplaats	Zwolle
4. Doelstelling	Voor de watervoorziening en het bedrijf als geheel heeft Vitens de doelstelling om volledig klimaatneutraal te gaan ondernemen.
5. Deelnemers	De gemeenten en provincies in het voorzieningsgebied.
6. Relatie met programma	Bestuur en organisatie
7. Bestuurlijk belang	Via het aandelenbezit is Heumen vertegenwoordigd in de Algemene vergadering van Aandeelhouders (AVA).
8. Financieel belang	Heumen bezit 16.023 aandelen (= 2,77 0/00).
9. Eigen vermogen, ultimo	2021: € 600,3 mln. 2020: € 559,2 mln.
10. Vreemd vermogen, ultimo	2021: € 1.387,8 mln. 2020: € 1.340,1 mln.
11. Financieel resultaat	2021: € 19,4 mln. 2020: € 23,9 mln.
12. Website	www.vitens.nl

Paragraaf grondbeleid

ALGEMEEN

Inleiding
De paragraaf grondbeleid is één van de verplichte paragrafen volgens het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten van 17 januari 2003.
In artikel 16 van dit besluit is bepaald dat de paragraaf het grondbeleid tenminste bevat:
a. een visie op het grondbeleid in relatie tot de realisatie van de doelstellingen van de programma's die zijn opgenomen in de begroting;
b. een aanduiding van de wijze waarop de gemeente het grondbeleid uitvoert;
c. een actuele prognose van de te verwachten resultaten van de totale grondexploitatie;
d. een onderbouwing van de geraamde winstneming;
e. de beleidsuitgangspunten omtrent de reserves voor grondzaken in relatie tot de risico's van de grondzaken.

In de paragraaf grondbeleid gaan we met name verder in op de belangrijkste financiële ontwikkelingen zoals verlies- en winstverwachtingen, de verwerving van gronden en de relaties van het grondbeleid met de programma's.

Algemeen beleid met betrekking tot de grondexploitatie
Grondexploitatie is het proces waarbij gronden worden aangekocht om te ontwikkelen als bouwlocatie en waarbij kavels worden verkocht voor de bouw van woningen of bedrijfsbebouwing. Grondbeleid heeft een grote invloed op en samenhang met de realisatie van verschillende beleidsthema's: wonen, welzijn, zorg, veiligheid, ondernemen, werk, etc. Daarnaast heeft het een grote financiële impact. De eventuele baten, maar ook de financiële risico's zijn van belang voor de algemene financiële positie van de gemeente. Het grondbeleid is uitgewerkt in een Nota Grondbeleid die in februari 2011 door de raad is vastgesteld.
In de nota is opgenomen dat we geen actieve grondaankooppolitiek voeren en waar mogelijk een faciliterende rol nastreven. Voor de gronduitgifte wordt het bestaande beleid voortgezet, waarbij de particuliere gegadigden voor een bouwkavel voor de bouw van een woning kunnen inschrijven. Hierna volgt toewijzing via een wegingstelsel met eventuele loting. Indien dat onvoldoende afzet genereert, wordt realisatie in projectvorm nagestreefd. Projecten voor sociale huur, wonen met zorg, CPO-initiatieven, etc. worden specifiek in de markt gezet, waarbij voor wat betreft sociale huur in principe woningcorporatie Oosterpoort Wonen de partner is die dit realiseert.

Relatie met de programma's van de begroting
De grondexploitatie is een onderdeel van programma 2 Fysieke leefomgeving van de programmabegroting.
Het college streeft ernaar de woningvoorraad in onze gemeente zo goed mogelijk te laten aansluiten op de (collectieve) woonbehoefte van de inwoners van de gemeente Heumen.

Op 20 februari 2020 heeft de gemeenteraad ingestemd met de uitgangspunten voor het woningbouwprogramma voor de periode 2019 - 2029. Deze uitgangspunten houden in ieder geval in de realisering van 440 woningen in de periode 2019 - 2024 en circa 270 woningen in de periode 2024 - 2029 in een aangegeven differentiatie. Deze in totaal 710 woningen zijn bedoeld om minimaal te voorzien in de lokale behoefte, inclusief het inlopen van een groot deel van het al bestaande woningtekort en de opvang van een zekere overloop uit Nijmegen.

In het kader van het voornoemde programma zijn in het kader van de grondexploitatie door de gemeente zelf in ieder geval de volgende locaties in voorbereiding of ontwikkeling genomen, met daarbij een indicatieve vermelding de (nog resterende) aantallen:
- Malden, Veldschuur (28)
- Malden, schoollocatie De Schoren (18)
- Malden, schoollocatie Veldsingel (21)
- Malden Steenhuys (28)
- Overasselt, Werklandschap 2e fase (12)
- Overasselt, Zilverbergweg/Kruisbergsestraat (90)

Daarnaast heeft de raad de mogelijkheid open gehouden om ook voor de behoefte in de regio te bouwen en in dat kader aan het college opdracht gegeven onderzoek te doen naar de mogelijkheden voor woningbouw op de locatie Kanaalzone en het volkstuinencomplex aan de Groesbeekseweg.
Ten aanzien van de locatie van het volkstuincomplex aan de Groesbeekseweg is inmiddels vastgesteld dat woningbouw daar niet goed mogelijk is. Voor ontwikkeling van de Kanaalzone heeft het rijk inmiddels een zogenaamde WBI-subsidie beschikbaar gesteld. Het onderzoek naar de realiseerbaarheid van de Kanaalzone wordt gecontinueerd.

Strategische visie ten aanzien van het grondbeleid van de gemeente
In de lijn van de door de raad vastgestelde nota grondbeleid zal de gemeente in principe geen actieve grondpolitiek meer voeren, maar een faciliterende rol hebben voor de realisering van woningen. Daar waar de situatie daar om vraagt, zoals bij de ontwikkeling van het woningbouwplan Zilverbergweg/Kruisbergsestraat, verwerven wij de voor de planontwikkeling benodigde grond echter wel actief. Behalve het in uitvoering zijnde Werklandschap Overasselt is de ontwikkeling van nieuw bedrijventerrein feitelijk niet meer aan de orde.
De gronden in exploitatie zullen –in beginsel- worden afgewerkt binnen de vastgestelde uitgangspunten en het vastgestelde uitgiftetempo.

COMPLEXEN IN ONTWIKKELING

Algemeen
Conform de nota grondbeleid zijn de exploitatieopzetten van de complexen in exploitatie weer herzien naar de peildatum van 1 januari 2022. In de raadsvergadering van december 2021 zijn de herziene exploitatieopzetten per 01-01-2022 vastgesteld.
Momenteel bestaat onze voorraad onderhanden werk uit de navolgende grondcomplexen:

Complexen met (herziene) kostprijsberekening
- Veldschuur Malden (start bouw medio 2021)
- Werklandschap Overasselt (start woningbouw medio 2021)

GRONDEN MET KOSTPRIJSBEREKENING

Kern Malden

Complex Veldschuur Malden
Op deze locatie is in 2021 naast het sportcentrum de bouw van een complex van 28 woningen gestart. Deze woningen zullen in 2022 worden opgeleverd. Het geprognosticeerde resultaat bedraagt per 1 januari 2022 € 209.906 nadelig. Voor dekking van dit tekort is ten laste van de gemeentelijke exploitatie 2019 € 123.478, ten laste van de gemeentelijke exploitatie 2020 € 91.001 en ten laste van de gemeentelijke exploitatie 2021 € -4.574 een voorziening gevormd.

Kern Overasselt

Complex Werklandschap Overasselt
Het Werklandschap Overasselt voorziet in ruim 3 ha bedrijventerrein, deels met kavels voor bedrijven met woning en deels voor bedrijven zonder woning en 6.000 m^2 voor zorgwoningen met een multifunctioneel centrum (Buurderij). De kavel die bedoeld is voor de Buurderij is in 2013 aan Oosterpoort overgedragen.

Begin 2018 is voor het noordelijk deel van het Werklandschap een bestemmingsplan vastgesteld dat is geënt op een gewijzigde opzet. Het betreffende plandeel is inmiddels bouwrijp gemaakt en alle bedrijfskavels in dit plandeel zijn hetzij verkocht hetzij in optie gegeven. Voor de 2e fase van het Werklandschap, dit betreft het middendeel en het zuidelijk deel, is op 24 september 2020 een bestemmingsplan vastgesteld. Dit bestemmingsplan voorziet onder meer in de bouw van 12 woningen in het middendeel en de realisering van een supermarkt annex bakkerij aan de Schoonenburgseweg. Het woonrijp maken van de 1e fase (de bedrijfskavels) is in uitvoering, de supermarkt annex bakkerij heeft eind 2021 haar deuren geopend en de bouw van de 12 woningen in het middendeel van het plangebied is eind 2021 gestart.

Voor het voorgecalculeerde nadelig exploitatieresultaat per 1 januari 2022 (€ 580.813) is ten laste van de gemeentelijke exploitaties 2018 (€ 239.054), 2019 (€ 311.246), 2020 (€ 30.594) en 2021 (€ -81) een voorziening gevormd.

OVERZICHT EXPLOITATIES MET KOSTPRIJSBEREKENING PER EINDE BOEKJAAR

In de onderstaande tabel worden de boekwaarde, de einddatum en de resultaten per complex weergegeven per 1 januari 2022.

Bestemmingsplan	Boekwaarde per 01-01-2022	Einddatum	prognose eindresultaat op einddatum
gronden met kostprijsberekening			
Werklandschap*	€ 256.166,34	31-12-2022	€ -580.813,00
Veldschuur*	€ -18.787,71	31-12-2022	€ -209.906,00
Totaal	**€ 237.378,63**		**€ -790.719,00**

* Voor afdekking van het tekort van het exploitatiegebied Werklandschap en Veldschuur " zijn voorzieningen gevormd.

Voor een onderbouwing van het hierboven genoemde prognoseresultaten wordt verwezen naar de samenvattingen per complex (blz. 100-101).

Financiële ontwikkelingen en risico's

De exploitatieopzetten zijn herzien naar de huidige inzichten en verwachtingen. Als gevolg van de gewijzigde marktomstandigheden stond de woningmarkt onder druk. Dit heeft gevolgen gehad voor de kavelprijzen en het uitgiftetempo, waardoor de winst- en verliesprognoses bijgesteld moesten worden. Inmiddels is de vraag naar bouwgrond weer toegenomen.

Ter uitvoering van de nota grondbeleid is opdracht gegeven tot berekening van de residuele grondwaarde voor de bepaling van de kavelprijzen voor sociale- en betaalbare woningen. Dit heeft er in geresulteerd dat met Oosterpoort Wooncombinatie overeenstemming is bereikt over de een aanpassing van de prijzen. De nu geldende prijzen (prijspeil 2021) staan vermeld in de tabel hieronder. Overigens is op deze grondprijzen een jaarlijkse indexering van toepassing.

Soort Woning	Maximale huur	Grondprijs excl. BTW prijspeil 1-1-2022
Grondgebonden Woning	2e Aftoppingsgrens (2021 € 678,66)	€ 19.278
Grondgebonden Woning	Liberaliseringsgrens (2021 € 752,33)	€ 30.981
Ouderen appartement (bitumen dak)	1e Aftoppingsgrens (2021 € 633,25)	€ 16.064
Ouderen appartement (bitumen dak)	Liberaliseringsgrens (2021 € 752,33)	€ 23.752
Regulier appartement (niet geschikt voor ouderen)	1e Aftoppingsgrens (2021 € 633,25)	€ 27.080
Goedkope koopwoning	Koopprijs ≤ € 200.000	€ 30.980

De uitgifte van gronden in pacht en de bijstelling van vergoedingen

De gemeente heeft pachtgronden in eigendom met een oppervlakte van 86 ha waarvoor pachtgelden worden ontvangen. Circa 40 % van het pachtareaal wordt in vaste pacht uitgegeven en circa 60% in losse pacht. De kaders voor de uitgifte van de pachtgronden zijn vastgelegd in de op 20 december 2012 door de raad vastgestelde Nota pachtbeleid. Ingevolge de vastgestelde Nota pachtbeleid wordt losse pacht volgens de zogenaamde methode Cranendonck uitgegeven. Dit houdt in dat deze pachtgronden bij opbod worden aangeboden. Voor de pachtprijs van de vaste pacht wordt aangesloten bij de jaarlijks door de minister in het pachtnormenbesluit vast te stellen maximale pachtprijs.

Exploitatieopzet Werklandschap Overasselt

herziening 2021

Samenvatting kosten, opbrengsten en resultaat

uitgangspunten

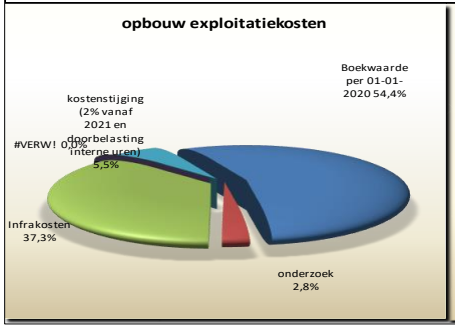
peildatum	1-1-2021
boekwaarde 01-01-2020	€ -1.040.081,69
boekwaarde 01-01-2021	€ -893.855,96
omvang exploitatiegebied in m2	55000
rente	2,00%
kostenstijging	2,00%
stijging kavelprijzen	0,00%
kosten- en prijsstijgingen vanaf	1-1-2021
einddatum	31-12-2021

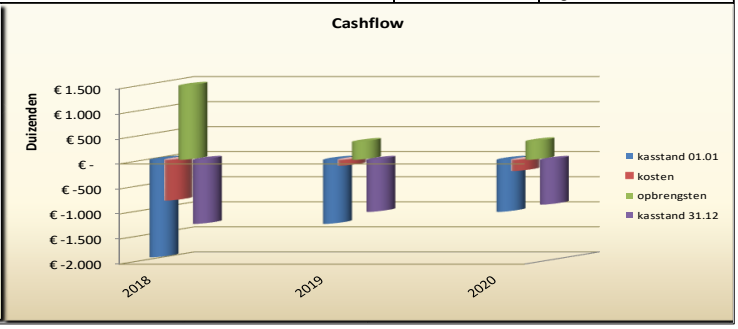
exploitatiekosten

ond.	*omschrijving*			*uitvoeringskosten excl. btw*	*opmerkingen*
1	**Boekwaarde per 01-01-2020**			€ 1.040.082	*
2	**onderzoekskosten**			€ 52.710	
3	**plankosten**			€ 20.000	
4	**Bodemsanering**			€ 79.540	
5	**Infrakosten**			€ 712.760	
	Bouwrijpmaken				
	opbreekwerkzaamheden	€	-		
	grondwerk, watergangen e.d.	€	69.661		
	riolering	€	27.148		
	verhardingen	€	10.654		
	bebakening	€	1.009		
	Inrichtingselemenenten	€	-		
	Algemene kosten	€	2.190		
	Eenmalige kosten	€	760		
	VAD kosten	€	25.000		
	Onvoorzien	€	12.000		
	Woonrijpmaken				
	opbreekwerkzaamheden en grondwerk	€	60.814		
	riolering	€	33.448		
	verhardingen	€	210.620		
	groenaanleg	€	46.246		
	Bebakening	€	4.058		
	openbare verlichting en brandkranen	€	33.300		
	diversen	€	77.213		
	Overige kosten	€	16.689		
	VAD kosten	€	55.000		
	Onvoorzien	€	26.950		
6	**rente vanaf peildatum 01-01-2020**			€ 15.838	
7	**kostenstijging (2% vanaf 2021 en doorbelasting interne uren)**			€ 104.951	
totaal exploitatiekosten				**€ 2.025.880**	

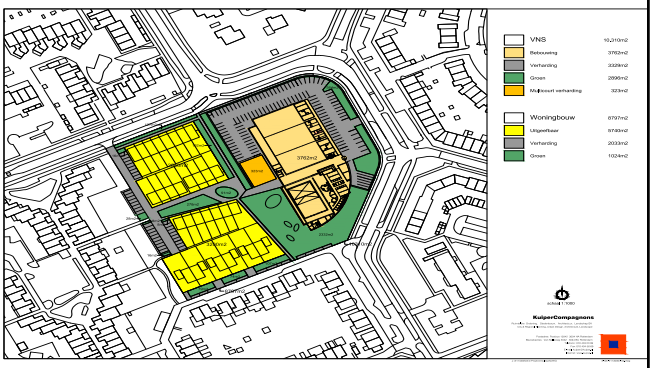
opbrengsten c.q. grondprijsberekening excl. BTW

minimaal te realiseren grondopbrengst op einddatum							€ 2.025.880	
uitgeefbare grond			30.405 m2					
opbrengsten gedifferentieerd met marktconforme grondprijzen								
	aantal	m2	totaal m2	prijs/m2	kavelprijs			
Gerealiseerde opbrengsten(in boekwaarde verwerkt)								
zorgsteunpunt (Buurderij)								
zorgwoningen/groepswonen	1	3000	3000	€ 150,00	€ 450.000		€ 450.000	
multifunctioneel centrum (bestaand pand)	1	3000	3000		€ 100.000		€ 100.000	
bijdrage buurderij							€ 400.000	
compensatie rentekosten 2013 t/m 2016							€ 560.000	
afboeking voorziening Werklandschap per 31-12-2017							€ 1.897.261	
tijdelijke verhuur bestaande pand							€ 18.620	
Gerealiseerd 2018								
bedrijfskavels met woonhuis	7		5820	€ 125,00	€ 727.500		€ 727.500	
bedrijfskavels zonder woonhuis	3		5251	€ 100,00	€ 525.100		€ 525.100	
bedrijfskavels in erfpacht met woonhuis	1		497	€ 125,00	€ 62.125		€ 62.125	
bedrijfskavels in erfpacht zonder woonhuis	2		1641	€ 100,00	€ 164.100		€ 164.100	
Gerealiseerd 2019				1-1-2021				
bedrijfskavels in erfpacht met woonhuis	3	352	1055	125	€ 131.875		€ 131.875	*€ 151*
bedrijfskavels in erfpacht zonder woonhuis	4	564	2255	100	€ 225.500		€ 225.500	*€ 121*
Gerealiseerd 2020								
bedrijfskavels in erfpacht met woonhuis	1	865	865	125	€ 108.125		€ 108.125	
bedrijfskavels met woonhuis	2		2092	125	€ 261.500		€ 261.500	
Gerealiseeerd 2021								
Kavels naast brandweerkazerne	2	828	1656	100	€ 165.600		€ 165.600	
Kavels Schoonenburgseweg	1	6303	6303	100	€ 630.300		€ 630.300	
Sociale huurwoningen								
grondgebonden woningen koop	8		1110	185	€ 25.137		€ 205.350	
sociale huurwoningen	4		435		€ 18.548		€ 74.192	
Gerealiseerde opbrengsten	**25**		**15771**				**€ 1.445.067**	
resultaat							**€ -580.813**	negatief





Globale exploitatieopzet locatie woningbouw Veldschuur



Samenvatting kosten, opbrengsten en resultaat

uitgangspunten

peildatum	1-1-2022
boekwaarde 1-1-2021	€ -870.506,24
boekwaarde per 1-1-2022	€ 29.433,65
omvang exploitatiegebied in m2	8797
rente	2,00%
kostenstijging	2,00%
stijging kavelprijzen	0,00%
gronduitgifte vanaf	1-1-2020
einddatum	31-12-2022
uitgifteduur in jaren	2

exploitatiekosten

ond.	*omschrijving*			*uitvoeringskosten excl. btw*	*opmerkingen*
1	**grondkosten**			€ 751.696	
2	**onderzoekskosten**			€ -	
3	**plankosten**			€ 100.032	
4	**infrakosten(prijspeil 27-08-2020)**			€ 872.479	
	Sloopwerkzaamheden		€ 330.839		
	Algemene werkzaamheden		€ 19.584		
	Opbreekwerkzaamheden		€ 13.571		
	Grondwerken		€ 30.872		
	Ondergrondse infrastructuur		€ 100.933		
	Verhardingen		€ 133.408		
	Groenvoorzieningen		€ 22.559		
	terreininrichting		€ 16.483		
	Indirecte kosten		€ 48.491		
	Staartkosten		€ 65.699		
	afronding		€ 204		
	VAD kosten	10%	€ 89.836		
5	**rente**			€ 56.911	
6	**Kostenstijging**			€ -5.612	
totaal exploitatiekosten				**€ 1.775.506**	

opbrengsten c.q. grondprijsberekening excl. BTW

minimaal te realiseren grondopbrengst op einddatum		€ 1.775.506	
uitgeefbare grond binnen plangebied	5.410 m2		
grondprijs gemiddeld excl. btw bij minimale dekking	per m2	€ 328	

opbrengsten gedifferentieerd met marktconforme grondprijzen

	aantal	m2	totaal m2	prijs/m2 1-1-2020	kavelprijs 1-1-2020		
wonen							*m2 prijs incl btw*
goedkope woningen beneden/bovenwoning	14	95	1100	€ 180,00	€ 14.142,86	€ 198.000	
seniorenwoningen sociale huur tussen	6	125	800	€ 180,00	€ 24.000,00	€ 144.000	
seniorenwoningen sociale huur hoek	2	125	320	€ 180,00	€ 28.800,00	€ 57.600	
seniorenwoningen vrije sector tussen	5	160	730	€ 180,00	€ 26.280,00	€ 131.400	
seniorenwoningen vrije sector hoek	2	175	420	€ 180,00	€ 37.800,00	€ 75.600	
2^1 kap woningen	6	340	2040	€ 225,00	€ 76.500,00	€ 459.000	
	35						
Subsidie provinciale regeling Steengoed benutten						€ 500.000	
totaal opbrengsten			**5410**			**€ 1.565.600**	

resultaat	**€ -209.906**	negatief

Paragraaf Corona

Verantwoording Actieteam jaarrekening Corona paragraaf

Inleiding
Voor u ligt de verantwoording van het actieteam Corona over het jaar 2021. Per thematisch onderdeel staat kort omschreven welke maatregelen en activiteiten het team in gang heeft gezet om de gevolgen van de Corona-pandemie voor onze inwoners zo veel mogelijk op te vangen. Ook een groot gedeelte in 2021 is het actieteam Corona wekelijks bij elkaar gekomen om de maatregelen, richtlijnen en regelingen die door het rijk zijn opgesteld binnen het team (en vervolgens binnen de organisatie) uit te zetten. Het actieteam bestaat uit afvaardigingen uit het MT en de diensten veiligheid, onderwijs en communicatie.

Wij hebben als gemeente een toezichthoudende en handhavende taak op de landelijke maatregelen en richtlijnen. Onze gemeente onderhoudt daarnaast een goed contact met de inwoners(groepen) die getroffen zijn door deze crisis, zoals ouderen, jongeren, instellingen, ondernemers, sport- en andere verenigingen (bijvoorbeeld carnavals- en Sinterklaasverenigingen). Naast onze eigen toezichthoudende taak werken wij als gemeente samen met andere toezichthoudende organen om de genomen maatregelen te handhaven dan wel iedereen op de eigen verantwoordelijkheid te wijzen.
In onze dienstverlening hebben wij voortdurend gestreefd naar een goede verstandhouding met onze inwoners/ondernemers met als doel om hen ook echt bij te staan. Ondanks alle regels en maatregelen die voor sommigen tot moeilijke situaties hebben geleid hebben we zo veel mogelijk de dialoog gezocht om in overleg zaken op te lossen of om verlichting te bieden.
Veiligheidsregio Gelderland-Zuid is een belangrijke samenwerkingspartner in deze crisis. Per 15 juni 2021 is de Veiligheidsregio afgeschaald. Tot dit tijd inventariseerde zij alle signalen en zorgde door middel van wekelijkse updates voor dat er in de regio op een uniforme manier gewerkt wordt. In de verschillende regionale samenwerkingsverbanden die er toen waren leverde meerdere collega's uit onze gemeentelijke organisatie een arbeidsintensieve en betrokken bijdrage.

Sociaal domein
Ten aanzien van Jeugdzorg en de Wmo hebben we de op landelijk niveau gemaakte specifieke afspraken met betrekking tot zorgcontinuering, doorbetaling niet-geleverde zorg en de vergoeding van noodzakelijke door zorgaanbieders gemaakte meerkosten uitgevoerd. Daarnaast hebben we richting lokaal gesubsidieerde zorg- en welzijnsaanbieders coulance getoond voor wat betreft het realiseren van de overeengekomen werkplannen.

Sociale cohesie en welzijn
De dorpshuizen en de Buurderij hebben we een door ons ontvangen provinciale subsidie verleend voor maatregelen gericht op het toekomstbestendig maken van de dorpshuizen.
De getroffen maatregelen tegen de verspreiding van het Coronavirus hebben ingrijpende gevolgen: Sport- en gemeenschapsvoorzieningen zijn enige tijd gesloten geweest, structurele en incidentele activiteiten konden geen doorgang vinden waardoor soms ook leden hun lidmaatschap bij verenigingen hebben opgezegd.

De crisis heeft impact op het sociaal en mentaal welzijn van mensen in alle lagen van de bevolking en leidt soms tot sociale spanningen tussen inwoners. Die impact geldt in het bijzonder voor mensen die al kwetsbaar waren, zoals kwetsbare jongeren en eenzame, geïsoleerde ouderen, volwassenen met psychische problematiek, mensen met een licht verstandelijke beperking en mensen zonder dak boven hun hoofd. Ten behoeve van de doelgroepen jongeren en ouderen hebben we de van het rijk ontvangen coronamiddelen ingezet voor activiteiten en voorzieningen gericht op het tegen gaan van eenzaamheid en het verbeteren van het mentaal welzijn.

Onderwijs en kinderopvang
Vanaf het moment dat de basisscholen en kinderopvang weer open zijn gegaan, werd er geen noodopvang meer aangeboden. Kinderen konden weer regulier naar school of de voorschoolse opvang. Vanwege de onderwijsachterstanden die als gevolg van Corona zijn ontstaan is door het Rijk het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) in het leven geroepen. De gemeente kreeg uit dit budget middelen voor haar rol in de voorschoolse educatie en het primair onderwijs tot en met schooljaar 2022-2023. Met deze extra middelen zijn – in overleg met de scholen en KION - maatregelen genomen om de vaardigheden van kinderen op cognitief, executief, sociaal en emotioneel vlak te helpen stimuleren. Dit in aanvulling op en ter ondersteuning van de middelen die de scholen zelf hebben gekregen.

Werk en inkomen/evenementen

TOZO

De invoering van de Tijdelijke Ondersteuning Zelfstandige Ondernemers (TOZO) kende diverse regelingen. De eerste tranche gold vanaf 1 maart 2020 en eindigde per okt 2021. Gedurende de eerste periode kende de regeling een milde toelatingstoets en deze heeft dan ook de meeste aanvragen opgeleverd. Met de intrede van de partnertoets bij de opvolgende TOZO-regelingen waren er beduidend minder aanvragen. Er is extra personeel ingehuurd en ook zijn er collega's uit andere teams gevraagd om ondersteuning te leveren. Alle uitgaven voor levensonderhoud worden volledig gedekt door het Rijk en dat geldt ook voor de uitvoeringskosten.

Tonk

De TONK-regeling (1 januari tot en met 30 september 2021) beoogde huishoudens tegemoet te komen die door de coronacrisis hun inkomen sterk zagen dalen en daardoor de noodzakelijke (woon)kosten niet meer konden betalen. De TONK-regeling is bijzonder bijstand, die door de gemeente is uitgevoerd. De gemeenten hadden de vrees dat het oorspronkelijk beschikbare bedrag niet voldoende zou zijn en is daarom verdubbeld. Er is ondanks vele aansporingen en communicatie over de regeling weinig gebruik gemaakt. Dit was een landelijk beeld.
Het beschikbaar gestelde budget behoefde bij geen gebruik niet te worden terugbetaald aan het rijk.

Evenementen 2021

Alle grote Evenementen (Carnaval, Vierdaagse en Winterfestijn) zijn in 2021 afgelast. We hebben tijdens de periode waarin geen beperkingen golden voor de horeca meegedacht over mogelijkheden. Zo zijn de terrassen verruimd en hebben wij toegestaan dat gemeentegronden konden worden benut voor verruiming in relatie tot de veiligheidseisen/verplichtingen die golden (zoals 1,5 m afstand en tussenruimte garanderen).
Deels is toegestaan om drank en maaltijden conform click-call-pick-up toe te staan vanuit de horeca locaties.
Daarnaast is er t.b.v. de ondersteuning controle toegangsbewijzen (CTB) een subsidie verleend aan horecaondernemers en sportclubs.
24 ondernemers en 5 sportclubs hebben hiervan gebruik gemaakt.

Economie

In 2021 zijn er een aantal extra activiteiten uitgevoerd om MKB bedrijven te ondersteunen vanwege de corona-crisis:
De in 2020 gestarte meerjarige campagne Kracht van Lokaal, die met geldelijke steun van de gemeente Heumen van de grond is gekomen, heeft er voor gezorgd dat er in 2021 een netwerk is ontstaan van MKB ondernemingen, verspreid over de gemeente Heumen van een kleine 100 ondernemers. De campagne stimuleert onderlinge samenwerking, lokaal kopen en recreëren. De gemeente ondersteunt de campagne doorlopend in communicatief opzicht.
In het kader van de Regiodeal Sm@rt Together, hebben in 2021 een vijftal Heumense MKB bedrijven een voucher mogen ontvangen om de digitale zichtbaarheid te verbeteren. In 2022 wordt gestart met de tweede pijler van de Regiodeal die gericht is op ondersteuning voor digitale vraagstukken van MKB bedrijven tussen de 10 en 100 werknemers.
De ondernemerspitches in het Rijk van Nijmegen hebben ook in 2021 een vervolg gekregen. Het doel is om ondernemerschap te stimuleren in crisistijden. Er waren maar liefst twee genomineerden met innovatieve ideeën uit de gemeente Heumen. De eerste prijs ging naar The House of Thol, een ontwerpstudio uit Overasselt.
Eind 2021 heeft de gemeente Heumen horecabedrijven aangeschreven met het aanbod een aanvraag in te dienen voor compensatie voor de controle van het coronatoegangsbewijs. Elk bedrijf kon aanspraak maken op een compensatie van € 1.000. Deze steun was erg welkom en van het aanbod is dankbaar gebruik gemaakt.

Communicatie

Ook in 2021 hebben wij met intensieve en activerende communicatie bijgedragen aan de aanpak van het coronavirus: eenduidige en duidelijke informatie over alle maatregelen, handelingsperspectieven en betekenisgeving. Daarbij hebben wij zoveel mogelijk ingespeeld en aangesloten op de (informatie)behoeften en de gevoelens die er leven (focuspunten werden per week bepaald).
En ook in 2021 hebben we als gemeente zoveel mogelijk de landelijke aanpak gevolgd. Deze landelijke aanpak bestond uit een basiscampagne, die door de gemeentes breed in de samenleving kon worden versterkt en vertaald naar eigen doelgroepen en achterbannen. Zo is een doorvertaling op gemeentelijk niveau gerealiseerd waarbij we wekelijks (en als de actualiteit dat vroeg dagelijks) al onze lokale communicatiekanalen (de huis-aan-huiskrant Het Gemeentenieuws, onze digitale nieuwsbrief en onze sociale media-kanalen) hebben ingezet.
Tenslotte hebben we gezorgd dat alle maatregelen, (aanvragen voor) ondersteuning of aangepaste verordeningen/wetgeving voor onze inwoners en bedrijven goed vindbaar waren op onze website.

Financiële rapportage Corona 2021

kostenpl.	kostensrt.	Bijlage - Overzicht Corona	voordelig	nadelig	toelichting
		hoofdtaakveld 0 (bestuur & ondersteuning)			
6007001	8431010	Algemene uitkering (corona middelen via de septemberciculaire 2021)	€ 140.901		Via de septembercirculaire 2021 zijn door het ministerie van BZK ter compensatie Corona de volgende middelen beschikbaar gesteld. Tonk € 97.994, buurt en dorpshuizen € 6.513 en lokale cultuur € 36.394.
6007001	8431010	Algemene uitkering (corona middelen 6e compensatiepakket via decembercirculaire 2021)	€ 68.119		Via de decembercirculaire 2021 zijn door het ministerie van BZK ter compensatie Corona de volgende middelen beschikbaar gesteld. Meerkosten Jeugd € 17.969, Meerkosten WMO € 20.119 en lokale cultuur € 30.523.
6008001	4341040	Vrijval stelpost ontvangen Coronamiddelen (Algemene uitkering) via de septembercirc. 2020	€ 77.450		Via de maartbrief 2021 en meicirculaire 2021 zijn door het Min. van BZK extra steunpakketen ter bestrijding van het Coronavirus bekend gemaakt. Maartbrief € 170.000 en Meicirculaire € 16.429. In de vrij te vallen stelpost algemene uitkering van in totaal €306.262 zal hiermee ook de **niet** ingezette middelen compensatie Corona van in totaal € 77.450 vrij vallen. Het betreffen de volgende posten: Perspectief jeugd en jongeren 2021 € 2.197, Afvalverwerking € 25.779, Bestrijden eenzaamheid ouderen €4.771, Extra begeleiding kwetsbare groepen € 34.928, Mutaties voorschoolse voorziening peuters € 3.346 en Herorientatie zelfstandigen Jeugd aan Zet € 6.429.
6002021	4110021	Burgerzaken, organisatie verkiezingen, vergoeding stembureau	€ 2.000		Idem.
6002021	4380018	Burgerzaken, organisatie verkiezingen, presentiegelden		€ 9.725	Idem.
6002021	4380056	Burgerzaken, organisatie verkiezingen, verzekering vrijwilligers/overig		€ 31	Idem.
6002021	4380094	Burgerzaken, organisatie verkiezingen, huur zalen		€ 2.150	Idem.
6002021	4380104	Burgerzaken, organisatie verkiezingen, aanschaf materiaal	€ 134		Idem.
6002021	4380176	Burgerzaken, organisatie verkiezingen, drukwerk		€ 6.560	Idem.
6002021	4380184	Burgerzaken, organisatie verkiezingen, porti		€ 7.924	idem.
6002021	4380222	Burgerzaken, organisatie verkiezingen, consumpties (+ maaltijden)		€ 773	idem.
6002021	4380300	Burgerzaken, organisatie verkiezingen, goederen en diensten Corona		€ 15.131	Idem.
6001001	4380300	Gemeenteraad, huur tafels raadsvergaderingen		€ 90	Gemaakte kosten in verband met de uit te voeren coronamaatregelen
6001021	4380036	Relatiegeschenken en att.		€ 1.032	Idem.
6004022	4380200	Arbobenodigdheden		€ 130	Idem.
6004022	4380300	Diversen corona, handschoenen buitendienst		€ 234	Idem.
6004061	4380300	Diversen corona, zaalhuur		€ 283	Idem.
6004074	4380200			€ 125	Idem.
6004132	4380300	Diversen corona, desinfectiezuilen, zelftesten		€ 684	Idem.
6004151	4380104	Aanschaf materiaal		€ 160	Idem.
6004151	4380214	Kleine ondh materialen		€ 133	Idem.
6004151	4380300	Werkplaats, beheer, goederen en diensten Corona		€ 1.718	Aanschaf desinfectiemiddelen, mondmaskers, handschoenen en dergelijke ten behoeve van de buitendienstmedewerkers.
6004163	4380300	Machines, pick-ups, goederen en diensten Corona		€ 21.859	Inhuur vervoersmiddelen buitendienst in verband met de geldende coronavoorschriften.
		Personeelskosten gerelateerd aan Corona		€ 153.624	In het tijdschrijfsysteem Time-tell zijn tot op heden 2766 uren verantwoord onder het project Corona. Hiervan zijn 208 uren ingezet voor coronawerkzaamheden in regionaal verband. Voor daadwerkelijke ambtelijke inzet voor interne coronawerkzaamheden zoals de TOZO-uitkeringen zijn 2319 ambtelijke uren verantwoord. Voor verlet (geen werk) door het coronavirus zijn 240 ambtelijke uren verantwoord. Bedrag wordt verwerkt in de stelpost loonontwikkeling.
		hoofdtaakveld 4 (onderwijs)			
6430021	4380300	diversen corona, compensatie peuteropvang		€ 1.309	
		hoofdtaakveld 5 (sport, cultuur en recreatie)			
6520021	4380301	Huurderving i.v.m. corona sportzaal BSB		€ 4.217	Dit betreffen de te derven huurinkomsten voor de periode van het eerste en tweede kwartaal 2021 die samenhangen met de coronasituatie.
6520021	8431025	Tegemoetkoming verhuurders sportaccommodatie BSB	€ 5.535		Voor het 1e en 2e kwartaal 2021 hebben we een aanvraag gedaan voor een tegemoetkoming verhuurders sportaccomodaties om een deel van de gemiste huurinkomsten op te kunnen vangen. TVS aanvraag 1e kwartaal: € 2.913, 2e kwartaal: € 1.827

		hoofdtaakveld 6 (sociaal domein)			
6610011	8434002	Provinciale subsidies dorpshuizen	€ 16.550		Ontvangen subsidie voor de dorpshuizen voor compensatie corona
6610011	div	Doorbetaling provinciale subsides dorpshuizen		€ 16.550	doorbetaling van provinciale subsidie aan de dorpshuizen voor compensatie corona
6610023	div.	Bestrijding eenzaamheid oderen		€ 16.225	herinneringsbankje Corona
6610044	4438084	Subsidie Malderburch		€ 5.000	Financiele compensatie inkomstederving malderburch ivm corona
6630008	8431008	Tijd. Overbr. Regeling ondernemers (TOZO) Rijksbijdrage declaratiedeel	€ 855.594		Het kabinet heeft op 17 maart 2020 een aantal uitzonderlijke economische maatregelen genomen om de gevolgen van het coronavirus op te vangen. Met het Tozo pakket krijgen zelfstandige ondernemers extra ondersteuning. De Tozo ondersteunt zelfstandige ondernemers, waaronder zzp'ers, zodat zij een betere kans hebben om hun bedrijf te kunnen voortzetten. De regeling wordt uitgevoerd door gemeenten. Zelfstandigen kunnen aanvullende inkomensondersteuning krijgen voor levensonderhoud en/of een lening voor bedrijfskapitaal bij liquiditeitsproblemen. Aan de hand van een beschikking kent het Rijk op basis van voorschotten Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (Tozo) middelen toe van in totaal € 855.594. Dit betreft een SPUK uitkering, het is een budget neutrale regeling dat aan het eind van het jaar met het Rijk wordt verrekend.
6630008	8431008	Tijd. Overbr. Regeling ondernemers (TOZO) Rijksbijdrage declaratiedeel		€ 32.151	Verrekening TOZO gelden
6630008	4380073	Tijd. Overbr. Regeling ondernemers (TOZO) Rapportage kosten BBZ		€ 7.250	Er is een inschatting gemaakt van de verwachte aanvragen uitvoeringskosten Levensonderhoud en kredietaanvragen. 55 aanvragen LO a € 450,- in totaal € 25.650, en 10 krediet aanvragen van € 800,- per aanvraag, is totaal € 8.000. Totaal aanvragen LO en kredieten € 33.650 . Daarnaast is voor 30 trajecten advies herorientatie ondernemers bij het IMK afgesloten voor in totaal € 23.250.
6630008	4411003	Tijd. Overbr. Regeling ondernemers (TOZO) Kosten levensonderhoud		€ 785.714	Er is een inschatting (extrapolatie) gemaakt voor heel 2021 van de daadwerkelijke uitgaven per 01-oktober. Hiervan zijn de verwachte inkomsten (aflossing rentedragende leningen en rente Tozo) in mindering gebracht
6630008	4411007	Tijd. Overbr. Regeling ondernemers (TOZO) Leningen bedrijfskapitaal		€ 35.450	Bijgestelde raming per 1-oktober verwachte verstrekking Leningen bedrijfskapitaal 2021
6630008	8342002	Tijd. Overbr. Regeling ondernemers (TOZO) Afl. rentedragende leningen	€ 3.990		aflossingen rentedragende leningen 2021
6630008	8510018	Tijd. Overbr. Regeling ondernemers (TOZO) Rente Tozo	€ 982		aflossingen rente Tozo 2021
6630009	4341000	TONK (bijzondere bijstand uitgaven)		€ 31.350	Het ministerie van SZW heeft gemeenten in februari jl. geïnformeerd over een nieuwe noodmaatregel: de Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK). De TONK is een tijdelijke tegemoetkoming in noodzakelijke kosten en focust op woonlasten. Deze tegemoetkoming is bedoeld voor huishoudens die als gevolg van de coronacrisis te maken hebben met een substantiële inkomensterugval en daardoor de noodzakelijke woonkosten niet meer kunnen betalen. Het gaat hierbij om een vergoeding voor daadwerkelijke noodzakelijke woonkosten; niet om een inkomensondersteunende regeling. De tijdelijke noodmaatregel TONK geldt van 1 januari 2021 tot en met 30 juni 2021. Aan de hand van een inschatting van de daadwerkelijk aanvragen per 01- oktober en de nog te verwachte aanvragen tot en met eind 2021 nemen we voor de tegemoetkomingen TONK € 31.350 op. Inmiddels zijn vanuit het Rijk via de Gemeentefonds € 130.374 aan Tonk middelen ontvangen. De middelen zijn d.m.v. het gemeentefonds al t.g.v. van de exploitatie gebracht.
6630009	4380069	TONK (externe advieskosten)		€ 46.754	Als onderdeel van het steun- en herstelpakket in de decembercirculaire 2020 stelt het kabinet in 2020 en 2021 extra middelen voor de re-integratie van bijstandsgerechtigden en impuls voor re- integratie beschikbaar die gemeenten in staat stelt om de dienstverlening aan mensen die nu als gevolg van de crisis de bijstand instromen te intensiveren. Deze middelen € 38.768 (re - ntegratie) en € 20.702 (impuls re- integratie) zijn middels de 2e begrotingswijziging op het Re - integratie budget _ Goederen en diensten Corona geparkeerd. Deze middelen worden overgebracht naar het budget Tonk en gebruikt voor o.a. herorientatie uitgaven. Bovendien wordt nog een bedrag van € 22.000 aan uitvoeringskosten en € 6.429 aan dienstverleningsuitgaven opgevoerd.
6650001	4380300	Re- integratie en participatie (goederen en diensten Corona)	€ 59.470		Overheveling van van de re- integratie en impils re- integratie middelen naar het TONK budget. Zie hiervoor de beschrijving TONK.
6630014	4341003	Heumenkaart	€ 20.915	€ 27.530	Het college en de Raad heeft in 2021 besloten om in 2022 te starten met een digitale Heumenpas. Zie hiervoor B&W advies (Djuma: zaaknummer 56849). In het Coalitieakkoord 2020-2022 'Een plek voor iedereen' was opgenomen dat de mogelijkheden voor invoering van een 'Heumenkaart' voor onze inwoners met de laagste inkomens zou worden onderzocht. Er is in 2021 al een start gemaakt met de voorbereidingen. De eenmalige (inrichtings-) kosten zijn ad € 27.500. De kosten 2021 worden gedekt uit de extra middelen vanuit het Rijk t.b.v. Armoede –en schuldenaanpak 2020 en 2021.Als onderdeel van het steun- en herstelpakket in de decembercirculaire 2020 heeft het kabinet in 2020 en 2021 extra middelen voor bijzondere bijstand (€ 5 miljoen in 2020; € 10 miljoen in 2021) beschikbaar gesteld, gelet op de voorziene toename van de armoedeproblematiek. Deze extra middelen stellen gemeenten in staat om hun inwoners waar nodig van dichtbij te blijven ondersteunen. Dit bedrag is middels de 2e BGW voorlopig op dit budget geparkeerd en zijn bestemd ter dekking voor het project Heumenkaart.
6630014	4380205	Heumenkaart (kosten betalingsverkeer)		€ 45	Zie Heumenkaart. Voorbereiding inrichting bankzaken.
6610032	4438085	Subsidies tiener en jongerenwerken (Jongerenwerk Synthese)	€ 15.500	€ 14.425	In maart 2021 heeft het Rijk opnieuw extra middelen beschikbaar gesteld om negatieve gevolgen van de coronacrisis op jongeren tegen te gaan. Het door het Rijk beschikbaar gestelde budget € 33.026 is verdeeld onder vier budgetten die via de Maartbrief incidenteel in 2021 toegevoegd onder de noemer jeugd, te weten; Perspectief en Jongeren € 12.036, Mentale ondersteuning Jongeren € 7.273, Steunpakket € 8.704 en Activiteiten en ontmoeting juegd € 5.013. De extra middelen Jeugd 2021 en 2022 die we hiervoor hebben ontvangen zijn middels de 7e begrotingswijziging opgevoerd op het budget jongerenwerk Synthese geplaatst. De uitgaven voor het Sport en Ontmoetingsprogramma, de trainingen mentale weerbaarheid en de urenuitbreiding van de buurtsportcoach zijn in totaal € 31.000, zie hiervoor het B&W advies '*Extra inzet voor het bevorderen van de mentale veerkracht van jongeren tijdens en na de coronacrisis' (Djuma zakknummer 81130)* . Het project loopt door tot en met augustus 2022. De verwachting is dat de helft van het gehele budget van € 31.000 voor 2021 nodig is. De andere helft kan vrij vallen. Door middel van de 1e BGW 2022 zal het vrijgevallen bedrag in 2021 voor 2022 opgeboekt worden.
6660001	4380300	Maatwerkvoorziening meerkosten Welzorg		€ 194	
6671031	4341020	Dagbesteding		€ 1.167	Afrekening meerkosten WMO Pluryn
6672001	4380300	Voorziening natura jeugd meerkosten corona		€ 11.483	meerkosten jeugd WMNO corona
6730001	4380138	Milieustraat		€ 1.687	Kosten extra openstelling milieustraat ivm Corona
		verwacht coronaresultaat 2021 nadelig	**€ 6.273**		
		***exclusief personele kosten gemeentelijke organisatie Voordelig**	**€ 159.537**		

2. JAARREKENING

Balans en exploitatierekening

Balans per 31 december 2021

B A L A N S P E R

ACTIVA	Ultimo 2021		Ultimo 2020	
Vaste activa				
Immateriële vaste activa		€ 7.318.376		€ 6.870.284
- Bijdragen aan activa in eigendom van derden	€ 6.267.583		€ 5.828.469	
- Kosten onderzoek en ontwikkeling	€ 1.050.793		€ 1.041.815	
Materiële vaste activa		€ 24.727.196		€ 24.321.094
- Investeringen met een economisch nut	€ 15.826.727		€ 16.081.997	
- Investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	€ 4.511.230		€ 4.514.871	
- Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut	€ 4.389.239		€ 3.724.226	
Financiële vaste activa		€ 11.156.152		€ 12.044.522
Kapitaalverstrekkingen aan:				
- deelnemingen	€ 739.867		€ 744.718	
Leningen aan:				
- woningbouwcorporaties	€ 6.020.000		€ 6.235.000	
Overige langlopende leningen u/g	€ 895.303		€ 1.593.996	
Overige uitzettingen met een looptijd > 1 jaar	€ 3.500.982		€ 3.470.807	
totaal vaste activa		€ 43.201.724		€ 43.235.900
Vlottende activa				
Voorraden		€ 549.449-		€ 972.579
Grond- en hulpstoffen:				
- bouwgrond in exploitatie nieuwe complexen	€ -		€ -	
- bouwgrond in exploitatie in exploitatie lopende complexen	€ 553.340-		€ 968.988	
- overigen	€ 3.891		€ 3.591	
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		€ 8.287.043		€ 5.830.643
- Vorderingen op openbare lichamen	€ 3.427.383		€ 3.094.010	
- Rek-courant verhoudingen met niet-financiële instellingen	€ 3.826.352		€ 783.447	
- Overige vorderingen en uitzettingen	€ 826.356		€ 1.884.258	
- Belastingdebiteuren Munitax	€ 206.952		€ 68.928	
Liquide middelen		€ 402.632		€ 221.558
Overlopende activa		€ 98.868		€ 261.808
totaal vlottende activa		€ 8.239.094		€ 7.286.588
Totaal Activa		€ 51.440.818		€ 50.522.488
Beschikbaar verliesverrekening vennootschapsbelasting		€ -		€ 1.381.985

31 DECEMBER 2021

PASSIVA	Ultimo 2021		Ultimo 2020	
Vaste passiva				
Eigen vermogen		**€ 11.536.811**		**€ 11.019.305**
- Algemene reserve	*€ 8.258.742*		*€ 8.262.031*	
- Bestemmingsreserves	*€ 2.351.058*		*€ 2.760.563*	
- Nog te bestemmen resultaat boekjaar	*€ 927.011*		*€ 3.289-*	
Voorzieningen		**€ 8.974.791**		**€ 8.667.806**
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		**€ 21.113.334**		**€ 22.581.667**
Onderhandse leningen van:				
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	€ 15.093.334		€ 16.346.667	
- overige binnenlandse sectoren	€ 6.020.000		€ 6.235.000	
totaal vaste passiva		**€ 41.624.936**		**€ 42.268.778**
Vlottende passiva				
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		**€ 4.654.402**		**€ 4.378.109**
- Overige schulden	€ 1.154.402		€ 1.378.109	
- Kasgeldleningen	€ 3.500.000		€ 3.000.000	
- Schuld bij kredietinstellingen	€ -		€ -	
Overlopende passiva		**€ 5.161.480**		**€ 3.875.601**
totaal vlottende passiva		**€ 9.815.882**		**€ 8.253.710**
Totaal Passiva		**€ 51.440.818**		**€ 50.522.488**
Gewaarborgde geldleningen		***€ 8.586.793***		***€ 9.871.287***

Grondslagen waardering en resultaatbepaling

Inleiding
De jaarrekening 2021 is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft.

Algemene uitgangspunten
Toerekeningsbeginsel
De exploitatiebaten en -lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

Realisatiebeginsel
Baten worden pas opgenomen voor zover zij daadwerkelijk zijn verwezenlijkt. Voor wat betreft de dividendopbrengsten en de algemene uitkering uit het Gemeentefonds wordt in het onderdeel 'Resultaatbepaling' hierop nog nader ingegaan.

Voorzichtigheidsbeginsel
Bij de toepassing van de grondslagen wordt voorzichtigheid in acht genomen. Verliezen en risico's die zijn ontstaan vóór het einde van het boekjaar, worden onmiddellijk verwerkt. De financiële consequentie dient overigens wel bekend te zijn tijdens de samenstelling van de gemeentelijke jaarrekening.

Waardering op basis van historische kosten
Waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. De activa en passiva zijn opgenomen tegen de nominale waarde. Voor wat betreft de zogeheten 'sociale debiteuren' is er wel een voorziening gevormd, welke in mindering is gebracht op de actiefwaarde per ultimo boekjaar.

Resultaatbepaling
Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen baten en lasten van het boekjaar.

Onder baten worden verstaan:
de rijksvergoedingen voor het functioneren van de gemeentelijke overheid en voor de uitvoering van een aantal specifieke taken;
de belastingopbrengsten uit de heffing van onroerende zaak belasting;
de leges en retributies voor specifieke overheidstaken die onze gemeente uitvoert;
het rendement op eigendommen zoals rente, dividend, huren en pachten;
de vergoedingen voor specifieke producten en diensten die de gemeente levert.

Onder lasten worden verstaan:
direct aan producten toe te rekenen kosten;
afschrijvingen;
lasten van overhead;
rentelasten.

Dividendopbrengsten BNG, Vitens en DAR
Dividendopbrengsten worden als baat genomen op het moment waarop het recht op dividend ontstaat. Normaliter is dit in het jaar volgend op het verantwoordingsjaar nadat de Algemene Vergadering van Aandeelhouders daar een besluit over heeft genomen.

Algemene uitkering uit het Gemeentefonds
Ten aanzien van de algemene uitkering uit het Gemeentefonds zijn de per december 2021 vastgestelde bedragen voor de uitkeringsjaren tot en met 2021 verantwoord. Deze vastgestelde bedragen zijn gebaseerd op de decembercirculaire 2021.

Afschrijvingen
Er wordt gestart met afschrijving op vaste activa nadat betreffende activum daadwerkelijk gereed is voor gebruik. De datum van 1 juli van enig jaar wordt hierbij als ijkpunt gebruikt. Als een investering na 1 juli gereed is voor gebruik, wordt met afschrijving gestart in het daarop volgend exploitatiejaar.

Waardering

Vaste activa

Immateriële vaste activa

Bijdragen aan activa in eigendom van derden zijn met ingang van 2016 gerangschikt onder de immateriële vaste activa. Deze balanspost betreft schoolgebouwen die in eigendom zijn van de twee van schoolbesturen. Deze immateriële vaste activa zijn destijds gewaardeerd op het bedrag van de verstrekte bijdrage en sindsdien verminderd met afschrijvingen zonder hierbij rekening te houden met een restwaarde.
De kosten van onderzoek en ontwikkeling betreft kosten planvorming en advieskosten van de te bouwen sportcomplex malden. Afschrijvingen vinden plaats vanaf oplevering sportcomplex (2020) en worden in 5 jaar afgeschreven.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs (inclusief bijkomende kosten). Eventueel van derden ontvangen (investerings)bijdragen worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht. In een dergelijk geval wordt op het saldo (investering minus de ontvangen bijdrage hierin) afgeschreven. Slijtende investeringen worden na ingebruikname lineair of in een enkel geval annuïtair afgeschreven gedurende de verwachte gebruiksduur. Hierbij wordt een eventuele restwaarde meegecalculeerd. Op gronden die onder de materiële vaste activa zijn gerangschikt, wordt door Heumen niet afgeschreven.

In de nu volgende tabel zijn de afschrijvingstermijnen per actief weergegeven.

AFSCHRIJVINGSTABEL

afschrijvingsmethode: lineair tenzij anders vermeld

omschrijving van investering		**afschrijvingstermijn in jaren**
Immateriële vaste activa		
bijdrage activa in eigendom van derden:		
> onderwijsgebouw plus inrichting		40
> uitbreiding onderwijsgebouw		40
> interne verbouwing onderwijsgebouw		40
> onderwijsk. vernieuwing/ontwikkeling		40
> cv in onderwijsgebouw		25
> verbetering brandveiligheid		40 maximaal
kosten van onderzoek en ontwikkeling		
ontwikkeling sportcomplex Malden(afschrijving vanaf 2020)		5
Materiële vaste activa		
gronden en terreinen	>	geen afschrijving
(bedrijfs)gebouwen		
werkplaats		40
interne verbouwing gemeentehuis		25
aanbouw bibliotheek gebouw Maldensteijn		40
sportcomplex Malden		40
Verduurzaming vastgoed		10
grond-, weg- en waterbouwkundige werken		
riolering:		
> pompen en gemalen		20
> perceelaansluiting buitengebied		25
> bergbezinkbassin		60
> bergbezinkleiding		60
> overstort		60
> bio-gasinstallatie		60
> randvoorzieningen		60
> maatregelen wateroverlast		60
> maatregelen hemelwaterzorgplicht		60
> ombouw rioolstelsel Oude Kleefsebaan		60
> afkoop riolering buitengebied		25
> persleiding plan Kruisberg		25
> aanpassing overstort Nederasselt		60
> rioolvervanging		60
> afkoppeling kansrijke objecten		60

> stuwputten en overstorten	60
> maatregelen wateroverlast	60
> waterplan	60
> waterberging	60
groen sportcomplex Malden	40 annuïtair
terrein sportcomplex Malden	40 annuïtair
fietspad	20
fietspadenplan	25
snelfietsverbinding	20
wegreconstructie	20
wijziging parkeergelegenheid Elshof	20
aanpassing parkeerplaats raadhuisstraat	20
inrichting Dorpsstraat Heumen	20
inrichting Dorpsplein Overasselt	20
Herinrichting Kroonwijkplantsoen	25
inrichting Looistraat	25
geluidsscherms	25
Begraafplaats	
> berg- en stallingsruimte	20
> knekelput	40
> strooiveld	10
> inrichting grafveld	10
> uitbreiding colombarium	40
vervoermiddelen	
auto toezichthouder	5
electrische auto lokaal vervoer	5
aanhangwagen	10
kipper	15
schaftwagen	15
grondkar	10
machines, apparaten en installaties	
hardware	3
aanleg glasvezel	15
klepelmaaier	5
getrokken strooier	10
sneeuwschuiver	10
opzet strooier	10
rolbezem	7
machines gladheidsbestrijding	10
houtversnipperaar	10
hogedrukreiniger	5
rioolreinigingsmachine	10
waterton	12
stroomaggregaat	10
afzuiginstallatie	10
geluidsinstallatie raadszaal	10
verkeerssignaleringsbord	7
graveermachine	5
afwasmachine	10
zonnepanelen	20
tijdregistatiesysteem	10
buitencamera's gemeentehuis	5
couverteermachine	5
controleapparatuur legitimatiebewijzen	5
overige materiële vaste activa	
zonnepanelenproject	15
masten openbare verlichting	40
armaturen openbare verlichting	20
Openbare verlichting fietspaden	15
software	3
speelvoorzieningen	12
omvorming natuurlijk spelen	12
uitvoering natuurlijk spelen	12
glascontainers	10
inrichting sportcentrum	10
papiercontainers	15
GFT containers	15
meubilair	10
luifel verwijsplek jongeren	12
aanpassing verwijsplek	8

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen
Onder deze balanspost zijn de participaties in het aandelenkapitaal van naamloze of besloten vennootschappen gerangschikt. Deze participaties zijn allen gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.

Leningen aan woningbouwcorporatie
Overige langlopende leningen u/g
Waardering tegen nominale waarde.

Overige uitzettingen met een looptijd langer dan 1 jaar
Waardering tegen nominale waarde met vermindering van eventuele oninbaarheid.

Vlottende activa

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 en wordt een voorziening voor het verwachte negatieve resultaat op startwaarde getroffen. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten (limitatief opgesomd in de kostensoortenlijst zoals opgenomen artikel 6.2.4. van het Besluit ruimtelijke ordening), welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs worden daarnaast een redelijk deel van de indirecte kosten opgenomen en is de werkelijk over vreemd vermogen betaalde rente over het boekjaar toegerekend. De rente is toegerekend over de boekwaarde van de grondexploitatie per 1 januari van het betreffende boekjaar.

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).

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. Daarbij wordt ook jaarlijks de bijgestelde grondprijzen ter vaststelling aan de raad voorgelegd.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar
Deze uitzettingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde met vermindering van eventuele oninbaarheid.

Liquide middelen
Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.

Overlopende activa
Deze balanspost wordt eveneens gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.

Vaste passiva
Eigen vermogen
Onder het eigen vermogen zijn opgenomen de algemene reserves, de bestemmingsreserves en het saldo van de rekening van baten en lasten. De algemene reserves zijn alle reserves die primair dienen als weerstandsvermogen om incidentele tegenvallers in de exploitatie op te vangen. De bestemmingsreserves zijn reserves waaraan de gemeenteraad een bepaalde bestemming heeft meegegeven. Dit zijn vermogens-bestanddelen die alleen in de aangegeven richting zijn aan te wenden.

Voorzieningen
Onder de voorzieningen zijn opgenomen de op het moment van opstellen van de jaarrekening voorzienbare verplichtingen, verliezen en of risico's voorzover de omvang hiervan redelijkerwijs is in te schatten. De voorzieningen zijn gewaardeerd op nominale waarde met uitzondering van de pensioenvoorziening van voormalige wethouders van de gemeente Heumen. Deze is namelijk gewaardeerd op de contante waarde van de opgebouwde toekomstige uitkeringsverplichtingen.
De onderhoudsegalisatievoorzieningen stoelen op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud. Aan een deel van de gemeentelijke kapitaalgoederen waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die hiervoor zijn vastgesteld.
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer
Vaste schulden worden gewaardeerd tege de nominale waarde verminderd met gedane aflossingen.

Vlottende passiva
Schulden bij kredietinstellingen
Netto vlottenden schulden met een rentetypische looptijd, korter dan 1 jaar
Overlopende passiva
Waardering tegen nominale waarde.

Coronavirus
De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteits-veronderstelling van de gemeente Heumen. Echter, als gevolg van de uitbraak van het Coronavirus in het voorjaar 2020 wereldwijd, zijn door de Nederlandse overheid ingrijpende maatregelen genomen om de verspreiding van dit virus onder controle te krijgen. Deze maatregelen hebben belangrijke financiële gevolgen voor instellingen in Nederland. Deze gevolgen zijn weliswaar deels duidelijk geworden in de loop van 2020 en 2021 maar op dit moment (week 12 van 2022) nog zeker niet in z'n geheel te overzien. Zo zijn bijvoorbeeld de jaarrekeningen 2021 van de aan onze gemeente verbonden partijen nog niet ontvangen.

De door de Nederlandse overheid genomen maatregelen hebben financiële impact gehad op de ontwikkeling van de kosten en opbrengsten 2021. Tot op heden heeft Heumen meer financiële compensatie ontvangen vanuit de rijksoverheid dan dat er extra kosten zijn gemaakt en minder opbrengsten zijn gerealiseerd. Het is dan ook niet de verwachting dat de financiële positie (liquiditeit en solvabiliteit) van de gemeente Heumen door de het Coronavirus in 2021 zodanig onder druk komt te staan met als gevolg mogelijke onzekerheid over de continuïteitsveronderstelling. Op grond van de financiële positie van de gemeente Heumen per ultimo 2021 en de positieve invloed van de ondersteuningsmogelijkheden door de overheid die de negatieve financiële gevolgen van de uitbraak van het Coronavirus zullen beperken, acht het College van Burgemeester en Wethouders van Heumen duurzame voortzetting van de activiteiten mogelijk. De jaarrekening 2021 is dan ook opgemaakt uitgaande van de veronderstelling van continuïteit van de instelling.

Toelichting balans per 31 december 2021

Toelichting op de balans per 31 december 2021

ACTIVA

Vaste Activa

Immateriële vaste activa € 7.318.376

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Investering	Desinvestering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2021
Bijdragen aan activa in eigendom van derden:					
Bijdragen aan schoolbesturen investeringen scholen	€ 5.801.408	€ 614.928	€ -	€ 172.807	€ 6.243.529
Subsidie duurzaamheidsmaatregelen sporthal Overasselt	€ 27.061	€ -	€ -	€ 3.007	€ 24.054
Kosten onderzoek en ontwikkeling:					
Grondcomplex De Horst Malden	€ 94.023	€ -			€ 94.023
Grondcomplex Zilverberg Overasselt		€ 161.559			€ 161.559
Grondcomplex locatie voormalige school De Schoren Malden		€ 4.335			€ 4.335
Grondcomplex locatie voormalige Vuurvogel I Malden		€ 14.097			€ 14.097
Grondcomplex kanaalzone Malden		€ 66.187			€ 66.187
Kosten onderzoek en ontwikkeling sportcentrum Mld	€ 947.792	€ -	€ -	€ 237.200	€ 710.592
Totaal	**€ 6.870.284**	**€ 861.106**	**€ -**	**€ 413.014**	**€ 7.318.376**

- De boekwaarde van de schoolgebouwen voor het basisonderwijs in onze gemeente was tot en met 2015 in de balans opgenomen onder de Materiële Vaste Activa. Door gewijzigde voorschriften is dit vast actief vanaf de balans van 2016 verantwoord als "Bijdragen aan activa in eigendom van derden" bij het onderdeel "Immateriële vaste activa". Medio 2021is de nieuwbouw van de Vuurvogelschool opgeleverd. De in 2021 voor deze school gedane investeringsbijdrage bedraagt €614.928.
- Op 5 oktober 2017 heeft de raad ingestemd met de herontwikkeling van de locatie de Horst met woningbouw. De gemaakte globale exploitatie-opzetten voor de locatie de Horst waren voor de accountant 'onvoldoende om de gemaakte 'kosten van het grondcomplex de Horst onder te brengen onder de balanspost: "Bouwgrond in exploitatie".
- Daarnaast zijn in de jaren 2020/2021 voor 4 nieuwe locaties voorbereidingen opgestart om woningbouw in de toekomst mogelijk te maken. De besluitvorming hiervoor wordt door de accountant onvoldoende geacht om de reeds gemaakte kosten te kunnen verantwoorden onder "Bouwgrond in exploitatie".
- In 2016 en 2017 zijn kosten gemaakt in het kader van onderzoek en ontwikkeling van een nieuw sportcentrum in Malden. Het nieuwe sportcentrum is in 2018 en 2019 gebouwd. De voorbereidingskosten worden vanaf 2020 in 5 jaar afgeschreven.

Materiële vaste activa € 24.727.197

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
overige investeringen met een economisch nut	€ 16.081.997	€ 15.826.727
investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	€ 4.514.871	€ 4.511.230
investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut	€ 3.724.225	€ 4.389.239
Totalen	**€ 24.321.093**	**€ 24.727.197**

overige investeringen met een economisch nut	Boekwaarde 31-12-2020	Investering	Desinvestering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2021
gronden en terreinen	€ 3.693.089	€ 13.616	€ 257.521	€ 18.844	€ 3.430.340
gronden en terreinen (niet in exploitatie genomen gronden)*	€ 505.712	€ -	€ -	€ -	€ 505.712
In erfpacht uitgegeven gronden	€ 691.725	€ 165.600	€ 131.875	€ -	€ 725.450
bedrijfsgebouwen	€ 9.744.236	€ 5.617	€ -	€ 270.023	€ 9.479.830
grond-, weg- en waterbouwkundige werken	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
vervoermiddelen	€ 23.452	€ -	€ 9.500	€ 7.476	€ 6.476
machines, apparaten en installaties	€ 210.464	€ 12.339	€ -	€ 28.990	€ 193.813
overige materiële vaste activa	€ 1.213.319	€ 425.382	€ -	€ 153.595	€ 1.485.106
Totaal	€ 16.081.997	€ 622.554	€ 398.896	€ 478.928	€ 15.826.727

Nu volgt een overzicht van het boekwaardeverloop van de **'in erfpacht uitgegeven gronden'**:

Specificatie in erfpacht uitgegeven gronden	Boekwaarde 31-12-2020	Investering	Desinvestering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2021
erfpachtgrond de Laan 3 Overasselt	€ 109.400				€ 109.400
erfpachtgrond de Laan 4 Overasselt	€ 62.125				€ 62.125
erfpachtgrond de Laan 5 Overasselt	€ 54.700				€ 54.700
erfpachtgrond de Laan 13 Overasselt	€ 201.600				€ 201.600
erfpachtgrond de Laan 13-15 Overasselt	€ 23.900				€ 23.900
erfpachtgrond de Laan 16 Overasselt	€ 131.875		€ 131.875		€ -
erfpachtgrond de Laan 18-20 Overasselt	€ 108.125	€ -			€ 108.125
erfpachtgrond de Laan 19-23 Overasselt		€ 165.600			€ 165.600
totalen	€ 691.725	€ 165.600	€ 131.875	€ -	€ 725.450

investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	Boekwaarde 31-12-2020	Investering	Desinvestering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2021
gronden en terreinen	€ 48.990	€ -	€ -	€ 5.577	€ 43.413
grond-, weg- en waterbouwkundige werken (riolering)	€ 4.157.532	€ 254.564	€ -	€ 237.877	€ 4.174.219
machines, apparaten en installaties	€ 2.728	€ -	€ -	€ 909	€ 1.819
overige materiële vaste activa	€ 305.621	€ 18.431	€ -	€ 32.273	€ 291.779
Totaal	€ 4.514.871	€ 272.995	€ -	€ 276.636	€ 4.511.230

De totaal uitgevoerde investeringen 2021 met een economisch nut zijn:

	Besteed in 2021	Cumulatief besteed
- beheerssysteem openbare ruimte Geovisia	€ 32.500	€ 32.500
- IBP 2021	€ 20.570	€ 20.570
- erfpachtgronden	€ 165.600	€ 857.325
- gronden Vuurvogel	€ 13.616	€ 13.616
- onderhoudsmachines werkplaats	€ 3.739	€ 3.739
- kleine kipper	€ 8.600	€ 8.600
- verlichtingsmasten en armaturen 2020 en 2021	€ 347.118	€ 461.674
- bouw sportcentrum Malden	€ 5.617	€ 9.857.487
- speelvoorzieningen 2019 (coalitie)	€ 6.555	€ 6.555
- uitvoeringsplan speelruimte	€ 18.638	€ 53.537
Totaal investeringen met economisch nut	**€ 622.554**	**€ 11.315.603**
- containers voor luierinzameling	€ 18.430	€ 18.430
- aanpak HS2 problematiek relining	€ 103.601	€ 103.601
- werkzaamheden Masterplan herinzet RV Eendenpoelseweg	€ 10.260	€ 27.828
- maatregelen planmatige inspecties 2020	€ 86.173	€ 86.173
- afkoppeling verhard oppervlak 2021	€ 54.531	€ 54.531
Totaal investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven.	**€ 272.995**	**€ 290.563**
totalen	**€ 895.549**	**€ 11.606.166**

*In het complex Gronden Buiten Plan zijn in 1992 ingebracht de percelen G3972, G3973, C1277, C1806, in totaal 80.080 m² groot, op 15 maart 1991 gekocht van J.P.M. Thijssen, Rijksweg 182 Malden. In 2011 zijn de nieuw genummerde percelen C2825, C2826, C1277 met een totale oppervlakte van 56.250 m2 bij de algemene dienst ingebracht als natuurgebied voor de opvang van de drie op het sluiscomplex aanwezige dassen. In dit grondcomplex zijn achtergebleven de percelen C2212 en C2213 met een totale opppervlakte van 23.830 m2 met een totale waarde van € 270.947. In 1994 zijn gronden (percelen G2085, 1095, 1096, 1097, 1100, 1101, 1102, 868, 1636) met een oppervlakte van 19.323 m² verworven van C. van Dam, Rijksweg 184 Malden.

overige investeringen met een maatschappelijk nut	Boekwaarde 31-12-2020	Investering in 2021	Vermindering 2021	Afschrijving 2021	Boekwaarde 31-12-2021
reconstructie wegen, aanleg fietspaden en parkeergelegenheid	€ 3.724.225	€ 867.419	€ -	€ 202.405	€ 4.389.239
Totaal	€ 3.724.225	€ 867.419	€ -	€ 202.405	€ 4.389.239

Een specificatie van de investeringen in relatie tot de beschikbaar gestelde kredieten plus een toelichting hierop treft u aan in de bijlage 2 'Overzicht lopende investeringen'.
Op de materiële vaste activa wordt afgeschreven conform de richtlijnen, zoals opgenomen in de notitie "Waardering en afschrijving vaste activa gemeente Heumen".

Financiële vaste activa € 11.156.152

Financiele vaste activa	Boekwaarde 31-12-2020	Investering in 2021	Vermindering 2021	Aflossing 2021	Boekwaarde 31-12-2021
a) Kapitaalverstrekkingen aan: *deelnemingen*	€ 744.718	€ -	€ -	€ -	€ 739.867
b) Leningen aan: *woningbouwcorporatie Oosterpoort*	€ 6.235.000	€ -	€ -	€ 215.000	€ 6.020.000
c) Overige langlopende leningen u/g	€ 1.593.997	€ -	€ -	€ 698.694	€ 895.303
d) Overige uitzettingen met een looptijd > 1 jaar	€ 3.704.458	€ 1.220.888	€ 739.286	€ 512.416	€ 3.673.644
Totaal	€ 12.278.172	€ 1.220.888	€ 739.286	€ 1.426.110	€ 11.328.813
	Voorziening 31-12-2020				**Voorziening 31-12-2021**
Af: voorziening dubieusheid BBZ-leningen	€ -233.650				€ -172.662
	€ 12.044.522				**€ 11.156.152**

a) Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen:

	aantal aandelen ultimo jaar	Boekwaarde 31-12-2020	Investering	Desinvestering	Boekwaarde 31-12-2021
aandelen Bank Nederlandse Gemeenten (nominaal € 2,50 per aandeel)	151.515	€ 378.787	€ -	€ -	€ 378.787
aandelen Vitens N.V.	16.023	€ 1.630	€ -	€ -	€ 1.630
aandelen DAR	4.522	€ 364.301	€ -	€ 4.851	€ 359.450
		€ 744.718	**€ -**	**€ 4.851**	**€ 739.867**

Aandelen DAR
In 2011 heeft de raad besloten toe te treden als aandeelhouder van DAR N.V. en is de gemeente in het bezit van 1,58% van het aandelenkapitaal. Artikel 4 van de aandeelhoudersovereenkomst van de DAR N.V. bepaalt dat voor het eerst op 31 december 2016 en daarna om de drie jaar herijking zal plaatsvinden van het aandelenbezit van de deelnemende gemeenten. Deze herijking heeft ook op 31 december 2019 plaatsgevonden. De omzetcijfers van 2018 van iedere gemeente zijn de basis voor deze herijking in 2019. Op basis van deze cijfers komt de gemeente Heumen 4,17% van het aandelenkapitaal toe. Met de vergroting van het aandelenkapitaal was in 2019 een investering gemoeid van € 43.421,90. In 2021 heeft in verband met intreding van de gemeente Mook een aanpassing plaatsgevonden van het aandelenkapitaal.

Het jaarlijkse dividend van genoemde deelnemingen wordt op basis van besluitvorming als een baat verantwoord in de exploitatie; zie hiervoor het product 'Effecten'.

b) Leningen u/g woningbouwcorporatie

Voor de financiering van de bouw van een Brede School en parkeergarage in het bestemmingsplan Centrum-West heeft de gemeente Heumen de afspraak gemaakt met Oosterpoort Projectontwikkeling B.V. te Groesbeek dat zij optreedt als opdrachtgever. Oosterpoort Projectontwikkeling is eigenaar en verhuurt het pand door aan de gemeente Heumen. De bouwkosten zijn geraamd op een bedrag van € 8,6 miljoen. Voor dit doel heeft de gemeente per 1 december 2009 bij de NWB (Nederlandse Waterschapsbank) een 40-jarige geldlening aangetrokken. De lening van € 8,6 miljoen is per dezelfde datum een op een aan Oosterpoort doorverstrekt. Als extra zekerheid is het recht van hypotheek en pandrechten op de Brede School Malden door Oosterpoort als hypotheekgever aan de gemeente Heumen als schuldeiser verleend. Looptijd van de lening 1 december 2009 tot 1 december 2049. Het schuldrestant per ultimo 2021 bedraagt €6.020.000.

c) Overige langlopende leningen u/g

	Rentevoet	Boekwaarde per 31-12-2020	uitzetting/ desinvestering	Aflossing	Boekwaarde 31-12-2021
Nuon (annuïtaire lening)	9,0%	€ 361.028		€ 172.741	€ 188.287
Vitens (achtergestelde lening)	2,5%	€ 71.602		€ 71.602	€ -
hypothecaire geldleningen ambtenaren	3,27%	€ 1.082.693		€ 454.351	€ 628.342
sporthal Passelegt Overasselt	5,5%	€ 9.926		€ -	€ 9.926
stichting het Tweede Huis	0,0%	€ 68.748		€ -	€ 68.748
		€ 1.593.997	**€ -**	**€ 698.694**	**€ 895.303**

achtergestelde lening Vitens
Sinds 1 januari 2007 bezit de gemeente Heumen géén preferente aandelen meer in Vitens; daarvoor in de plaats is er vanaf die datum een achtergestelde lening ter grootte van de waarde van de verkochte aandelen (€ 1.074.100). Deze lening u/g heeft een looptijd van 15 jaar en de aflossing geschiedt in 15 jaarlijkse termijnen van ieder € 71.607. De aflossing en rente van het huidige (en laatste) kalenderjaar 2021 wordt pas op 1 juli 2022 door onze gemeente ontvangen.
hypothecaire geldleningen ambtenaren
In het verleden heeft de gemeente Heumen hypotheken verstrekt aan het eigen personeel. De mogelijkheid om gebruik te maken van deze regeling is inmiddels al lang beëindigd, maar de aflossingen duren nog een aantal jaren voort. Per ultimo 2021 zijn er nog 5 lopende geldleningen.
sporthal Passelegt Overasselt
Aan de stichting sportaccommodatie Passelegt te Overasselt is in 1998 een renteloze geldlening van € 11.344,51 (*f* 25.000) verstrekt voor een periode van 10 jaar. Vanaf het derde jaar zou gedurende 8 jaar de lening afgelost moeten worden. Het schuldbedrag van € 9.926 (7 jaartermijnen) is tot op heden niet voldaan. Voorlopig heeft de stichting nog onvoldoende financiële ruimte om de aflossing te kunnen voldoen.
stichting het Tweede Huis
Stichting het Tweede Huis heeft in 1996 van onze gemeente een geldlening van € 68.748 ontvangen. In de betreffende leningsovereenkomst zijn de aflossingsvoorwaarden opgenomen. Gelet op de jaarlijkse exploitatie- en balansresultaten van deze stichting is er tot op heden nog niet afgelost op deze lening. De jaarlijks aan de boekwaarde toegerekende rente betreft in feite een subsidie aan deze stichting. Tot zekerheid voor de terugbetaling van de verstrekte geldlening is een recht van hypotheek gevestigd op de grond met opstallen gelegen Kerklaantje 10 te Nederasselt.

d) Overige uitzettingen looptijd > 1 jaar

	Boekwaarde per 31-12-2020	uitzetting/ herwaardering	overheveling naar verstrekkingen	Aflossing/ Afwaardering voorziening/	Boekwaarde 31-12-2021
stimuleringslening Volkshuisvesting verstrekt aan SVn r/c nr. 2581 (hoofdpot)	€ 175.945	€ 35.850	€ 210.000	€ -	€ 1.795
door verstrekte leningen door SVn aan verenigingen e.d. r/c nr. 2581	€ 432.593	€ -	€ -	€ 34.026	€ 398.568
blijversleningen verstrekt aan SVn r/c nr. 2585 (hoofdpot)	€ 250.000	€ -	€ -	€ -	€ 250.000
verstrekte blijverslening door SVN aan inwoner r/c nr. 2585		€ -	€ -	€ -	€ -
startersleningen verstrekt aan SVn r/c nr. 2583 (vervallen)	€ 50.000	€ -	€ 50.000	€ -	€ -
startersleningen verstrekt aan SVn r/c nr. 2588 (hoofdpot)	€ -	€ 452.986	€ 280.000	€ -	€ 172.986
verstrekte startersleningen door SVN aan inwoners r/c nr. 2588	€ -	€ 280.000	€ -	€ 19.483	€ 260.517
duurzaamheidsleningen woningen verstrekt aan SVn r/c nr. 2587 (hoofdpot)	€ 300.775	€ 97.186	€ 185.790	€ -	€ 212.171
duurzaamheidleningen woningen doorverstrekt door SVn aan inwoners r/c nr. 2587	€ 698.018	€ 185.790	€ -	€ 96.334	€ 787.474
duurzaamheidleningen bedrijven verstrekt aan SVn r/c nr. 2586 (hoofdpot)	€ 82.820	€ 38.318	€ 13.496	€ -	€ 107.642
duurzaamheidleningen bedrijven doorverstrekt door SVn aan bedrijven r/c nr. 2586	€ 169.400	€ 13.496	€ -	€ 35.506	€ 147.390
zonnepanelenproject	€ 1.059.719	€ 117.262		€ 122.726	€ 1.054.255
Sociale krediethypotheken	€ 16.915	€ -	€ -	€ -	€ 16.915
BBZ-leningen	€ 468.273	€ -	€ -	€ 204.341	€ 263.932
Totaal	**€ 3.704.458**	**€ 1.220.888**	**€ 739.286**	**€ 512.416**	**€ 3.673.644**
	Voorziening 31-12-2020				**Voorziening 31-12-2021**
Af: voorziening dubieusheid BBZ-leningen	€ -233.650				€ -172.662
	€ 3.470.808				**€ 3.500.982**

Via de SVn verstrekken we startersleningen, blijversleningen, duurzaamheidsleningen en hebben we in het verleden diverse stimuleringsleningen verstrekt. De administratieve verwerking van de leningenadministratie (het verstrekken en innen) ligt geheel bij de SVn. Per ultimo 2021 is de totale boekwaarde (van deze SVn rekeningcouranten) tezamen € 2.338.541,91. Daarvan staat € 1.613.431,- uitgeleend, waardoor er per balansdatum 31 december 2021 nog een bedrag van € 725.110,91 beschikbaar is om aan leningen uit eigen middelen te kunnen verstrekken. Deze saldi komen overeen met de door de SVn ontvangen rekening-courantoverzichten per 31 december 2021. De totale vordering (zoals hierboven genoemd staat € 1.613.431,-) bestaand uit onderstaande leningen.

Stimuleringslening Volkshuisvesting SVn	Oorspr. leningbedrag	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
r.c. 2581			
S.V. Juliana '31	€ 50.000	€ 16.058	€ 13.448
Stichting "het Tweede Huis"	€ 81.000	€ 46.502	€ 42.216
Ver.gebouw TERP	€ 60.000	€ 42.941	€ 40.462
Stg ver.gebouw Overasselt	€ 200.000	€ 145.140	€ 137.512
VOF de Wende	€ 160.000	€ 108.437	€ 97.983
Overasseltse Boys	€ 50.000	€ 36.758	€ 33.473
Zweefvliegveld Malden	€ 50.000	€ 36.758	€ 33.473
totaal doorverstrekt rc 2581	**€ 651.000**	**€ 432.593**	**€ 398.568**
r.c. 2586/2587/2588			
duurzaamheidsleningen inwoners	€ 1.500.000	€ 698.019	€ 787.474
duurzaamheidsleningen bedrijven	€ 500.000	€ 169.400	€ 147.390
startersleningen rc 2588	€ 525.000	€ -	€ 280.000
totaal doorverstrekt rc 2586/2587	**€ 2.525.000**	**€ 867.418**	**€ 1.214.864**
totaal doorverstrekte leningen	**€ 3.176.000**	**€ 1.300.011**	**€ 1.613.431**

Omschrijving SVn-gelden	Mutaties verslagjaar	Gemeenterek. Heumen nr. 2581
Saldo per 1 januari verslagjaar		**€ 175.945**
Af: Gehonoreerde en opgenomen leningaanvragen:		**€ 210.000**
Subtotaal		**€ -34.055**
Bij: Saldo rente r/c (gem. **0,0**%), rente leningen en betaalde beheerkosten	€ 1.824	
Ontvangen aflossingen "SV Juliana '31"	€ 2.610	
Ontvangen aflossingen "Stichting het Tweede Huis"	€ 4.286	
Ontvangen aflossingen "de Terp"	€ 2.478	
Ontvangen aflossingen "SVO Overasselt"	€ 7.628	
Ontvangen aflossingen "De Wende"	€ 10.454	
Ontvangen aflossingen "Overasseltse Boys"	€ 3.284	
Ontvangen aflossingen "Zweefvliegveld"	€ 3.284	
		€ 35.850
Saldo per 31 december 2020		**€ 1.795**

*Krediethypotheken Soz*a
De verleende krediethypotheek is per ultimo 2021 voor de volledige (nominale) waarde opgenomen.

Leningen Bijstandsbesluit Zelfstandigen
Per 31 december 2021 staat voor een nominaal bedrag van € 263.932 uit aan BBZ-leningen (uitgesplitst naar startende en gevestigde ondernemingen). Per 31 december 2021 is de volwaardigheid van alle openstaande BBZ-vorderingen per individuele cliënt beoordeeld op basis van de statische methode. Op basis van de toepassing van de statische methode is er sprake van een dubieus bedrag van € 172.662 zodat per 31-12-2021 een netto BBZ-vordering resteert van € 91.270.

Vlottende activa

Voorraden € -549.449

De in de balans opgenomen voorraden worden uitgesplitst naar de volgende categoriën:

Verloop in 2021	Boekwaarde per 31-12-2020	Kosten aankopen	Kosten bouwrijpmaken en plankosten	Renteverlies en resultaatneming complexen	Opbrengsten grondverkopen / uitname	Boekwaarde per 31-12-2021
Grond- en hulpstoffen, gespecificeerd:						
- in exploitatie genomen gronden						
lopende complexen	€ 1.764.362	€ -	€ 467.264	€ 6.661	€ -2.000.908	€ 237.379
voorziening Werklandschap	€ -580.894	€ -	€ -	€ -	€ 81	€ -580.813
voorziening locatie Veldschuur	€ -214.480	€ -	€ -	€ -	€ 4.574	€ -209.906
Subtotaal voorraden	**€ 968.988**	**€ -**	**€ 467.264**	**€ 6.661**	**€ -1.996.253**	**€ -553.340**
	Boekwaarde per 31-12-2020	**Aankoop documenten**	**Prijsbijstelling**		**Verstrekte documenten**	**Boekwaarde per 31-12-2021**
Overigen:						
- voorraad gezondheidsverklaringen	€ 3.591	€ 5.895	€ 143	€ -	€ 5.738	€ 3.891
Subtotaal overige voorraden	**€ 3.591**	**€ 5.895**	**€ 143**	**€ -**	**€ 5.738**	**€ 3.891**
	€ 972.579	**€ 5.895**	**€ 467.406**	**€ 6.661**	**€ -1.990.515**	**€ -549.449**

Bouwgrond in exploitatie lopende complexen

	Boekwaarde per 31-12-2020	Investering	Opbrengst verkoop grond e.d.	aantal m2	Boekwaarde per 31-12-2021	Gem. boekw. per m2
■ Werklandschap Overasselt	€ 893.856	€ 309.045	€ -946.735	21.412	€ 256.166	€ 11,96
■ Locatie Veldschuur Malden	€ 870.506	€ 164.880	€ -1.054.172	1.742	€ -18.787	€ -11
Totaal	**€ 1.764.362**	**€ 473.924**	**€ -2.000.908**	**23.154**	**€ 237.379**	
af:	**Voorziening 31-12-2020**				**Voorziening 31-12-2021**	
■ voorziening verliesdekking complex Werklandschap Overasselt	€ 580.894	€ -81			€ 580.813	
■ voorziening verliesdekking complex locatie Veldschuur Malden	€ 214.480	€ -4.574			€ 209.906	
	€ 795.374				**€ 790.719**	
Per saldo	**€ 968.988**				**€ -553.340**	

Complex locatie Veldschuur Malden
Op deze locatie is in 2021 naast het nieuwe sportcentrum Malden gestart met de bouw van 28 woningen. Het geprognosticeerde resultaat bedraagt per 1 januari 2022 € 209.906 nadelig. Voor dekking van dit tekort is ten laste van de gemeentelijke exploitatie 2019 een bedrag van € 123.479 en ten laste van de gemeentelijke exploitatie 2020 een bedrag van € 91.001 een voorziening gevormd. Door een lager tekort per 1 januari 2022 kon t.g.v. de exploitatie 2021 een bedrag van € 4.574 vrijvallen.

Complex Werklandschap Overasselt
Begin 2018 is voor het noordelijk deel een bestemmingsplan vastgesteld. Het betreffende plandeel is bouwrijp gemaakt. Op een na zijn alle bedrijfskavels in dit plandeel hetzij verkocht hetzij in erfpacht gegeven. De laatste kavel wordt begin 2022 verkocht. Voor de 2e fase van het Werklandschap, dit betreft het middendeel en het zuidelijk deel, is op 24 september 2020 een bestemmingsplan vastgesteld. Dit bestemmingsplan voorziet onder meer in de bouw van 12 woningen in het middendeel en de realisering van een supermarkt annex bakkerij aan de Schoonenburgseweg. Realisering van de woningen en de supermarkt heeft in 2021 plaatsgevonden. De per ultimo 2022 samengestelde herziene exploitatie-opzet komt uit op een voorgecalculeerd nadelig exploitatieresultaat van €580.813. In de jaren 2018, 2019, 2020 en 2021 is hiervoor ten laste van de exploitatie een voorziening gevormd.

Parameters
Bij de herziene exploitatieberekeningen per 01-01-2022 voor locatie Veldschuur Malden(einde looptijd 31-12-2022) en voor locatie Werklandschap Overasselt (einde looptijd 31-12-2022) was rekening gehouden met een rente van 2% en een kostenstijging van 2%. Alle opbrengsten waren al gerealiseerd.

Overigen
Dit betreft de voorraad gezondheidsverklaringen.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar € 8.114.381

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

Soort vordering	Stand 31-12-2020	Herwaardering	Stand 31-12-2021	Voorziening oninbaarheid	Netto-vordering 31-12-2021
vorderingen op openbare lichamen	€ 3.094.010	€ -	€ 3.427.383	€ -	**€ 3.427.383**
belastingdebiteuren munitax	€ 68.928	€ -	€ 206.952	€ -	**€ 206.952**
rek-courant verhoudingen met niet-financiële instellingen *(schatkistbankieren Min. Fin.)*	€ 783.447	€ -	€ 3.826.352	€ -	**€ 3.826.352**
overige vorderingen algemeen ***(minus oninbaarheid)***	€ 1.544.960	€ -	**€ 591.830**	**€ 146.934**	**€ 444.896**
overige uitzettingen *(debiteuren ivm terugvordering en verhaal sociale uitkeringen)*	€ 812.651	€ -	**€ 731.375**	**€ 349.915**	**€ 381.460**
Totaal	**€ 6.303.996**	**€ -**	**€ 8.783.893**	**€ 496.849**	**€ 8.287.043**

Vorderingen op openbare lichamen € 3.427.383

De vorderingen op openbare lichamen kunnen als volgt nader worden gespecificeerd:

	Saldo 31-12-2020		Saldo 31-12-2021
Vervoersorganisatie regio Arnhem-Nijmegen, raming afrek. vervoerskosten WMO en KKV	€ 37.610		**€ 9.156**
Omgevingsdienst Rijk van Nijmegen (ODRN), onderhanden werk 2021	€ 33.286		**€ 2.956**
Belastingdienst, te vorderen venootschapsbelasting 2021	€ 1.659		**€ 1.560**
Belastingdienst, te vorderen omzetbelasting november 2020	€ 44.129		
Gemeente Lingewaard, inhuur personeel gem. Heumen	€ 8.760		
Belastingdienst, declaratie BTW - Compensatiefonds dienstjaar 2021	€ 2.365.162		**€ 2.370.035**
ROB, raming vereveningsbijdrage blok C en LTA	€ 209.000		**€ 469.000**
MGR Rijk van Nijmegen, restitutie bijdrage 2021	€ 15.000		**€ 60.007**
MGR Rijk van Nijmegen, restitutie bijdrage 2021 arbeidsmatige dagbesteding	€ 109.500		**€ 25.211**
MGR Rijk van Nijmegen, restitutie bijdrage 2021 loonkostensubsidie	€ 112.600		**€ 44.716**
Ministerie van BZK, algemene uitkering december 2021	€ 74.919		**€ 174.118**
Ministerie van BZK, afgeronde adresonderzoeken 2021	€ -		**€ 210**
Ministerie van VWS, spuk sport	€ 2.415		**€ 7.947**
Ministerie van VWS, tegemoetkoming verhuurders sportaccommodaties	€ 1.355		**€ 795**
Ministerie van OCW, Duo spuk onderwijsachterstandsbeleid 4e kwartaal 2021			**€ 5.318**
Gemeente Beuningen, afrekening 2019 bijdrage Munitax	€ 12.264		
Gemeente Nijmegen, inhuur personeel gem. Heumen	€ 19.166		**€ 32.840**
Gemeente Nijmegen, verdeling RID 2018 dyslexie	€ 4.797		
Gemeente Nijmegen, restitutie v.s. SchoolMaatschappelijkWerk voortgezet onderwijs			**€ 1.962**
Gemeente Nijmegen, kamers met aandacht 2021			**€ 11.374**
Gemeente Mook en Middelaar, 50% kosten cursus politiek actief			**€ 3.698**
Gemeente Druten, kamers met aandacht 2021			**€ 3.412**
Gemeente Wijchen, kamers met aandacht 2021			**€ 4.550**
Gemeente Beuningen, kamers met aandacht 2021			**€ 4.550**
Gemeente Druten, doorbelasting RAW afdracht bestek BHDW-21-01			**€ 585**
Gemeente Wijchen, doorbelasting RAW afdracht bestek BHDW-21-01			**€ 585**
Gemeente Wijchen, doorbelasting RAW afdracht bestek BHDW-21-01			**€ 585**
Provincie Gelderland, raming afrekening 2020 drietal subsidieprojecten	€ 42.387		
Gemeente Berg en Dal, subsidie regioarcheologie 2021			**€ 1.290**
UWV: uitkering Wet Arbeid en Zorg			**€ 1.609**
Groene Metropoolregio, inhuur personeel gem. Heumen			**€ 99.927**
Provincie Gelderland, raming afrekening 2019 tweetal subsidieprojecten			**€ 9.387**
COA, declaratie kosten Heumensoord 2021			**€ 80.001**
	€ 3.094.010		**€ 3.427.383**

Per 3 maart 2022 is van de bovengenoemde vorderingen op openbare lichamen een bedrag van € 3.081.840 nog niet ontvangen.
De vordering op de belastingdienst ter grootte van € 2.370.035 wordt per 1 juli 2022 geïncasserd.
De overige vorderingen zullen naar verwachting in het eerste halfjaar 2022 worden geïncasseerd.

Rekening-courantverhoudingen met niet financiële instellingen (Schatkistbankieren saldo € 3.826.352)

Sinds 16 december 2013 zijn decentrale overheden verplicht om hun overtollige middelen in de schatkist aan te houden. Hiertoe is een rekening-courant overeenkomst aangegaan met het ministerie van financiën waarop dagelijks de overtollige liquide middelen, welke meer bedragen dan het drempelbedrag, aan de schatkist moeten worden overgemaakt. Het principe van schatkistbankieren is dat publiek geld de schatkist niet eerder verlaat dan noodzakelijk is voor de uitvoering van de publieke taak. Met de huisbankier BNG zijn afspraken gemaakt voor het dagelijks (automatisch) afromen van onze banksaldi ten gunste van ons rekening-courant saldo bij het Ministerie van Financiën. Het drempelbedrag is bepaald op 0,75% van € 43,3 (lastenkant vastgestelde begroting november 2020 en bedraagt € 325.000. Per 1 juli 2021 is de drempel voor het verplicht schatkistbankieren verhoogd en is gegaan van 0,75% naar 2% van het begrotingstotaal met een minimum van 1 miljoen euro (2% van € 43,3 miljoen is € 866.000).

De ontwikkeling van het gemiddeld (positief) dagsaldo gedurende het afgelopen verslagjaar wordt in onderstaande tabel weergegeven.

bedragen in duizenden €	1w kw	2e kw	3e kw	4e kw
gemiddeld dagsaldo per kwartaal	240	255	416	413
Af: drempelbedrag	325	325	1000	1000
overschrijding (-/-) / ruimte (+)	**85**	**70**	**584**	**587**

Uit bovenstaand overzicht blijkt dat het gemiddeld dagsaldo in 2021 lager is geweest dan het drempelbedrag.
Het automatisch afromen door de BNG gebeurt iedere middag om half vier. Bijschrijvingen even na half vier beïnvloeden het afromingsbedrag. Verder wordt het toegestane banksaldo ook beïnvloed door de gelden bij de Rabo. Om te voorkomen dat met onverwachte bijschrijvingen het toegestane drempelbedrag wordt overschreden is het afromingstegoed bij de BNG omlaag bijgesteld. Verder heeft de BNG per 1 juli 2021 een negatieve creditrente ingevoerd voor tegoeden boven de € 500.000. Het afgesproken afromingstegoed bij de BNG bedroeg in 2021 € 200.000 het 1e halfjaar en € 400.000 in het 2e halfjaar.

Per 31 december 2021 bedraagt ons tegoed in rekening-courant bij het Ministerie van Financiën in het kader van het verplicht schatkistbankieren **€ 3.826.352.**

Overige vorderingen (Saldo € 444.896)

De post "overige vorderingen" heeft per 31 december 2021 een saldo van € 591.830. Er is een voorziening oninbaarheid gevormd ter grootte van € 146.934, zodat een netto vordering resteert van € 444.896. Per 3 maart 2022 is van het totaal van de overige vordering van € 591.830 een bedrag van € 302.245 nog niet ontvangen. Geactualiseeerd naar de datum 24 mei 2022 bedraagt de openstaande vordering nog in totaal € 242.265,53.

Overige uitzettingen (Saldo € 381.460)

	Gecorrigeerd saldo per 31-12-2020	Herwaardering	Saldo per 31-12-2021	Voorziening oninbaarheid	Gecorrigeerd saldo per 31-12-2021
bijzondere bijstand					
- renteloze leningen	€ 155.231		€ 120.056	€ 52.467	€ 67.589
algemene bijstand (incl. BBZ starters)					
- terugvordering, verhaal en boeten WWB	€ 657.420		€ 611.319	€ 297.448	€ 313.871
	€ 812.651	**€ -**	**€ 731.375**	**€ 349.915**	**€ 381.460**

Per 31 december 2021 staat een nominaal bedrag van € 731.375 uit aan vorderingen Participatiewet/bijzondere bijstand.
Per 31 december 2021 is de volwaardigheid van alle openstaande vorderingen per individuele cliënt beoordeeld op basis van de statische methode.
Op basis van de toepassing van de statische methode is er sprake van een dubieus bedrag van € 349.915, zodat per 31-12-2021 een netto vordering resteert van € 381.460.

Totaal overige vorderingen en uitzettingen

overige vorderingen algemeen	€	444.896
overige uitzettingen	€	381.460
Totaal	**€**	**826.356**

Liquide Middelen € 402.632

De liquide middelen per ultimo van het jaar bestaan uit tegoeden bij diverse bankinstellingen, te weten:

Specificatie

			Saldo per 31-12-2020	Saldo per 31-12-2021
Bng	rekening-crt	NL44 BNGH 0285003895	€ 200.046	€ 392.707
Rabo	rekening-crt	NL87 RABO 0131601008	€ 15.786	€ 3.252
Rabo-huren	rekening-crt	NL47 RABO 0156368641	€ 5.726	€ 6.668
Bunq	rekening-crt	NL92 BUNQ 2063627916	€ -	€ 5
Totaal liquide middelen			**221.558**	**402.632**

Ontwikkeling
De liquide middelen bij de banken zijn ten opzichte van 2020 in totaal met ca. € 181.000 toegenomen. Daarnaast is in 2013 het verplichte schatkistbankieren ingevoerd, waardoor gemeenten verplicht zijn om hun tegoeden bij het ministerie van Financiën onder te brengen. Per ultimo 2021 bedroeg het bij het ministerie ondergebrachte bedrag afgerond € 3.826.351,94 (ultimo 2020 € 783.446,67). Dit bij het ministerie ondergebrachte bedrag is op de balans verantwoord als vordering onder rekening-courantverhoudingen met niet financiële instellingen. In feite zijn de liquide middelen met een totaalbedrag van € 3.2 miljoen toegenomen. Deze toename van de liquide middelen komt door een in december toegekende subsidie Woningbouw Impuls Kanaalzone van € 2.867.804.
Mocht blijken dat het plan Kanaalzone niet haalbaar is, dan zal deze toegekende subsidie terugbetaald moeten worden.

Voor verdere informatie verwijzen wij u naar de financieringsparagraaf.

Overlopende Activa € 98.868

Specificatie overlopende activa

	Saldo per 31-12-2020	Saldo per 31-12-2021
vooruitbetaalde bedragen 1)	**€ 22.215**	**€ 14.856**
voorschot legeskas kerstboomverbranding	**€ 275**	€ -
permanent voorschot kas cluster Burgerzaken	**€ 1.115**	**€ 1.115**
afrekening kasafdracht december Burgerzaken	**€ 2.822**	**€ 4.187**
nog niet verrekende voorschotten op sociale uitkeringen	**€ 193.261**	**€ 27.256**
rente maand december u/g geldlening Oosterpoort Wooncombinatie	**€ 21.476**	**€ 20.736**
belastingdienst, claim belastingrente afvalfonds	**€ 20.154**	**€ 20.154**
premies CAZ minimaregeling	**€ 490**	**€ 1.440**
bng-belastingrekening	**€ -**	**€ 9.125**
Totaal overlopende activa	**€ 261.808**	**€ 98.868**

1) Specificatie post "vooruitbetaalde bedragen"

Licentievergoeding Cyclorama's jan. t/m nov. 2021	**€ 11.009**
Pardon salarisabonnement 2021	**€ 412**
Lidmaatschap 2022 Ned. Ver. Raadsleden	**€ 833**
Jaaronderhoud Aeolusback WMO	**€ 2.602**
	€ 14.856

PASSIVA

Vaste Passiva

Eigen Vermogen

Algemene Reserve

	Mutaties
Beschikbaar eigen vermogen ultimo 2021 voor resultaatbestemming	
- **A**lgemene **D**ienst (ultimo 2020)	
bij: nadelig resultaat vorig boekjaar ***(2020)***	€ 3.289
Beschikbaar eigen vermogen per 31 december 2020 (voor resultaatsbestemming 2021)	
Vrij beschikbaar eigen vermogen per 31 december 2021 (voor resultaatbestemming 2021)	

Reserves vormen het eigen vermogen van de gemeente en zijn te onderscheiden naar algemene- en bestemmingsreserves.
Tot de algemene reserves worden gerekend alle reserves, niet zijnde een bestemmingsreserve.
De algemene reserve is in principe bestemd als een algemene buffer voor eventuele rekeningtekorten en als algemeen weerstandsvermogen voor de gemeente.

Nog te bestemmen resultaat boekjaar

Als volgt te specificeren:

		Mutaties
	voordelig	
Resultaat boekjaar 2021	***voordelig***	

Het voordelig resultaat komt ten gunste van het eigen vermogen van de gemeente.
Voor de totstandkoming van het jaarresultaat wordt verwezen naar de aanbiedingsbrief van het college van Burgemeester en Wethouders en naar de toelichting op de hoofdtaakvelden van de productenrekening 2021.

Bestemmingsreserves

Onder een bestemmingsreserve wordt verstaan een reserve waaraan vooraf een bepaalde bestemming is gegeven, dus bestemd is voor specifieke, met name genoemde uitgaven.

	Beschikbaar 31-12-2020	Vermeerdering	Vermindering	Beschikbaar 31-12-2021
egalisatiereserve BUIG	€ 99.347	€ 35.841		€ 135.188
groenstructuurplan	€ 27.939			€ 27.939
sanering onzuivere lozingen buitengebied	€ 405.273		€ 38.609	€ 366.664
baten en lasten rioleringsstelsel	€ 525.611			€ 525.611
beheer natuurgronden Keersluis	€ 103.277		€ 2.252	€ 101.025
participatie	€ 66.759			€ 66.759
schommelfonds sociaal domein	€ 800.353		€ 800.353	€ -
schommelfonds rekenkamercommissie	€ 10.337			€ 10.337
ruimtelijke visie duurzame energie	€ 75.000		€ 62.528	€ 12.472
verkeersregelinstallatie (resultaatbestemming 2019)	€ 94.756			€ 94.756
klimaatmiddelen (resultaatbestemming 2019)	€ 237.097			€ 237.097
huisvesting en begeleiding statushouders	€ 105.647		€ 52.721	€ 52.926
onderhoud parkeergarage Brede School Broeksingel (BSB)	€ 49.150	€ 8.500	€ 6.250	€ 51.400
onderhoud sportzaal Brede School Broeksingel (BSB)	€ 92.250	€ 11.500		€ 103.750
erfpachtgrond de Laan 3 Overasselt	€ 11.884	€ 5.470		€ 17.354
erfpachtgrond de Laan 4 Overasselt	€ 7.046	€ 3.106		€ 10.152
erfpachtgrond de Laan 5 Overasselt	€ 5.942	€ 2.735		€ 8.677
erfpachtgrond de Laan 13-1 (kavel 18) Overasselt	€ 5.207	€ 2.260		€ 7.467
erfpachtgrond de Laan 13-2 (kavel 19) Overasselt	€ 18.018	€ 7.820		€ 25.838
erfpachtgrond de Laan 15 (kavel 20) Overasselt	€ 2.753	€ 1.195		€ 3.948
erfpachtgrond de Laan 18-20 Overasselt	€ 4.651	€ 5.406		€ 10.057
erfpachtgrond de Laan 19-23 (kavel 21) Overasselt		€ 5.966		€ 5.966
erfpachtgrond de Laan 16 Overasselt	€ 12.266	€ 6.594	€ 18.860	€ -
kapitaallasten aanbouw bibliotheek Maldensteijn		€ 307.220	€ 51.470	€ 255.750
omgevingswet		€ 128.000		€ 128.000
extra incidentele middelen jeugdzorg		€ 91.925		€ 91.925
				€ -
Totaal overige bestemmingsreserves	**€ 2.760.563**	**€ 623.538**	**€ 1.033.043**	**€ 2.351.058**

Toelichting:

egalisatiereserve BUIG
Tijdens de begrotingsbehandeling op 9 november 2020 heeft de raad een motie ingediend om het positieve resultaat 2020 van de Buiggelden in een egalisatiereserve te storten en daardoor te streven naar een meerjarige gelijke druk binnen de uitgaven en inkomstenbudgetten van de buiggelden. In 2021 is in dit kader een bedrag van € 35.841 als voordelig saldo aan deze reserve toegevoegd.

groenstructuurplan
In december 2007 is het Groenstructuurplan voor de periode 2007-2017 vastgesteld. Hiermee werd de inrichting van de groenstructuur binnen de bebouwde kommen op hoofdlijnen bepaald. In 2021 zijn er geen uitgaven gedaan.

sanering onzuivere lozingen buitengebied
In 2005 is door de raad besloten om een deel van de algemene reserve om te zetten in een bestemmingsreserve voor de dekking van kapitaallasten van investeringen in de aanleg van riolering in onze buitengebieden. Voor 2021 is deze bestemmingsreserve aangesproken voor het begrote bedrag.

baten en lasten rioleringsstelsel
In 2015 is geconstateerd dat de voorziening 'onderhoudsreserve riolering' als gevolg van diverse ontwikkelingen € 600.000 meer bevatte dan op dat moment noodzakelijk werd geacht. Betreffend bedrag is toen op grond van de geldende boekhoudregels aan de genoemde voorziening onttrokken en vervolgens toegevoegd aan deze bestemmingsreserve. Deze middelen zijn bestemd voor investeringen en kosten, verbonden met riolering.

beheer Natuurgronden Keersluis
Betreft een gekapitaliseerde uitkering van Rijkswaterstaat voor het duurzaam beheer en onderhoud van het dassengebied nabij de keersluis. In 2021 was er onderhoud aan de schouwpaden.

participatie
Op de bestemmingsreserve Participatie zijn in 2021 geen mutaties doorgevoerd. Deze bestemmingsreserve wordt ingezet voor lokale of via de MGR extra uit te voeren reïntegratieactiviteiten van onze bijstandsgerechtigden.

schommelfonds sociaal domein
Het schommelfonds sociaal domein (Jeugd-WMO) is in de loop van 2015 door uw raad ingesteld om toekomstige tekorten binnen het sociaal domein op te kunnen vangen. Bij het opmaken van de jaarrekening 2021 zijn de gerealiseerde zorgkosten 2021 afgezet ten opzichte van de primitieve begroting. De overschrijding was dermate groot dat het volledige saldo van de reserve aangewend moest worden.

schommelfonds rekenkamercommissie
Deze bestemmingsreserve blijft integraal beschikbaar voor de nog in 2021 te formeren nieuwe rekenkamercommissie.

begeleiding statushouders
Deze bestemmingsreserve is gevormd in 2016 en wordt ingezet voor financiële dekking van kosten van casusregie en van voorbereidende werkzaamheden voor de nieuwe wet Inburgering. De werkelijke onttrekking 2021 aan deze reserve is conform de gewijzigde begroting 2021. Het per ultimo 2021 beschikbare bedrag wordt in 2022 ingezet.

Kapitaallasten aanbouw bibliotheek Maldensteijn
De raad heeft op 4 november 2021 tijdens de begrotingsbehandeling 2022 besloten om t.l.v. het boekjaar 2021 voor de kapitaallasten van de aanbouw van bibliotheek Maldensteijn in de de resterende jaren (t/m 2026) een bestemmingsreserve te vormen. Jaarlijks wordt aan deze reserve een bedrag onttrokken gelijk aan de kapitaalasten in dat jaar.

Onderhoud parkeergarage Brede school Broeksingel
Jaarlijks wordt een percentage van de bouwkosten toegevoegd aan de bestemmingsreserve, te weten € 8.500 zodat met de gespaarde middelen toekomstig onderhoud kan worden betaald. De onttrekking 2021 van € 6.250 betreft de vervanging van de bestaande verlichting naar KED-verlichting.

Onderhoud sportzaal Brede school Broeksingel
Jaarlijks wordt een percentage van de bouwkosten toegevoegd aan de bestemmingsreserve, te weten € 11.500 zodat met de gespaarde middelen toekomstig onderhoud kan worden bekostigd.

erfpachtgrond de Laan (diverse kavels Werklandschap)
Voor deze percelen is een erfpachtsovereenkomst afgesloten waarbij de erfpachter het blote eigendom van de gemeente wenst te kopen maar eigendomsoverdracht zal pas over uiterlijk 20 jaar plaatsvinden of nadat alle op grond van de erfpachtovereenkomst verschuldigde canons zijn voldaan. De ontvangen afkoopsommen worden in een bestemmingsreserve gestort (het zgn. financieringsmodel). Conform de BBV-voorschriften wordt de ontvangen afkoopsom direct via resultaatsbestemming in een bestemmingsreserve afkoopsom gestort. De bestemmingsreserve dient ter duurzame financiering(dekking) van maximaal de grondwaarde waarvan de erfpacht is afgesloten. De grondwaarde wordt opgenomen onder de materiële vaste activa op de balans.

vervanging verkeersregelinstallaties
Bij de vaststelling van de Programmarekening 2019 door de Raad is besloten tot het instellen van een bestemmingsreserve 'Verkeersregelinstallaties' ten behoeve van een bijdrage aan de VRI's in Malden en Nederasselt op de provinciale wegen. De plaatsing van de VRI in Nederasselt is ernstig vertraagd.

omgevingswet
Het uitstellen van de invoerings van de omgevingswet heeft tot gevolg dat de begrote kosten 2021 niet volledig benut zijn. In 2022 zal een inhaalslag moeten plaatsvinden. Om die reden heeft de raad in december 2021 besloten om de onderuitputtingsgelden 2021 in een bestemmingsreserve te storten.

extra incidentele middelen jeugdzorg
In 2021 zijn extra incidentele middelen voor de jeugdzorg ontvangen (blokhuismiddelen). De besteding van deze middelen vindt pas plaats in 2022.

klimaatmiddelen
Bij de vaststelling van de Programmarekening 2019 is door de Raad besloten tot het instellen van een bestemmingsreserve voor de verkregen gelden via de Algemene uitkering 2019 voor klimaatmiddelen. De gelden zullen in 2022 en 2023 worden ingezet voor de wijkuitvoeringsplannen.

ruimtelijke visie duurzame energie
In de raadsvergadering van 24 september 2020 is door de Raad het koersdocument Ruimtelijke visie duurzame energie vastgesteld. Tevens is het besluit genomen om van het reeds beschikbare gestelde bedrag € 75.000 om te zettten naar een bestemmingsreserve 'Ruimtelijke visie duurzame energie'. In 2021 is hier aanspraak op gemaakt voor inhuur van een projectleider en advieskosten.

Voorzieningen

Er is sprake van voorzieningen wanneer er een onderliggende verplichting (bijv. ontvangen bijdrage met bestedingsverplichting) of een te kwantificeren risico aanwezig is. Aan de voorzieningen mag geen rente worden toegevoegd. De voorzieningen voor onderhoud moeten zijn gebaseerd op deugdelijke calculaties en goed onderbouwde beheerplannen.

De balanspost voorzieningen bestaat uit de volgende deelvoorzieningen:

Omschrijving	Beschikbaar 31-12-2020	Aanpassingen	Vermeerdering	Vermindering	Beschikbaar 31-12-2021
Voorziening tbv verplichtingen e/o risico's					
pensioenen oud-wethouders	€ 1.872.126		€ 243.935	€ 87.317	€ 2.028.744
wachtgeld oud-wethouders	€ 25.011			€ 25.011	€ -
personele regelingen	€ 82.559		€ 96.618	€ 101.388	€ 77.789
woonrijpmaken Coehoornhof Nederasselt	€ 12.000		€ -	€ 12.000	€ -
Voorzieningen t.b.v. het egaliseren van groot onderhoud					
groot onderhoud gemeentehuis	€ 919.982		€ 62.865	€ 49.654	€ 933.193
groot onderhoud parkeergarage Maldensteijn	€ 176.232		€ 836	€ -	€ 177.068
groot onderhoud molens	€ 151.977		€ 24.025	€ 24.344	€ 151.658
werkplaats Malden	€ 18.404			€ -	€ 18.404
meerjarenonderh. hervormde kerken O' asselt en N'asselt	€ 156.206		€ 3.774	€ 23.589	€ 136.391
groot onderhoud sportcentrum Malden	€ 170.000		€ 117.300	€ 65.151	€ 222.149
onderhoud wegen	€ 262.854		€ 436.725	€ 363.883	€ 335.696
Voorzieningen t.b.v. door derden beklemde middelen					
onderhoud en egalisatie baten en lasten rioleringstelsel	€ 4.820.455		€ 99.970	€ 55.000	€ 4.865.425
egalisatiereserve afvalstoffenheffing			€ 28.274		€ 28.274
verliesdekking exploitaties Werklandschap en Veldschuur*					
dubieuze debiteuren**					
Totaal voorzieningen	**€ 8.667.806**	**€ -**	**€ 1.114.322**	**€ 807.337**	**€ 8.974.791**

* de voorzieningen afdekking grondexploitatietekorten voor de locatie Veldschuur Malden (saldo € 209.906) en Werklandschap Overasselt (saldo € 580.813) zijn conform de voorschriften in de presentatie van de balans in mindering gebracht op de boekwaarde van de complexen.

** de voorziening dubieuze debiteuren (saldo € = € 146.934 algemeen + € 522.577 sociale zaken) is conform voorschriften in de presentatie van de balans in mindering gebracht op het debiteurensaldo aan de debetzijde van de balans.

Toelichting:

Voorziening tbv verplichtingen e/o risico's

pensioenen oud-wethouders

Door een externe specialist zijn 19 actuariële berekeningen gemaakt voor de pensioenverplichtingen per ultimo 2021 van de gemeente Heumen richting (oud) wethouders. Bij de berekening is rekening gehouden met het rekenrente van 0,528%. In totaliteit is er een voorziening nodig van € 3.128.733. Hiervan is tot en met 2021 € 1.099.990 gespaard als beleggingstegoed bij de ASR en het overige € 2.028.743 is beschikbaar via deze voorziening.

wachtgeld oud-wethouders

In juni 2021 is er een einde gekomen aan de wachtgeldperiode van twee oud wethouders. In deze voorziening zijn per ultimo 2021 dan ook geen middelen meer beschikbaar.

personele regelingen

Deze voorziening is in het leven geroepen voor bekostiging van het eigen risico van WW-verplichtingen van oud medewerkers. Vanaf 2018 wordt er premie

Voorziening onderhoud Coehoornhof

Voor de nazorg van grondexploitatieplan Coehoornhof is nog onderhoud gepland in 1e jaar na afsluiting van dit complex. In 2021 is de gevormde voorziening volledig gebruikt voor de gemaakte onderhoudskosten.

Voorzieningen t.b.v. het egaliseren van groot onderhoud

groot onderhoud gemeentehuis

Op basis van de planning voor groot onderhoud van het gemeentehuis is in 2021 een bedrag van € 62.865 gedoteerd in deze voorziening. In 2021 is groot onderhoud gepleegd aan de lift voor ca. € 20.000 en het brandmeldsysteem voor ca. € 30.000. In totaal is een bedrag van € 49.654 onttrokken ui de voorziening groot onderhoud gemeentehuis.

groot onderhoud parkeergarage Maldensteijn

Op basis van de planning voor groot onderhoud van parkeergarage Maldensteijn is in 2021 een bedrag van € 945 gedoteerd in deze voorziening. In 2021 is er geen groot onderhoud uitgevoerd.

groot onderhoud sportcentrum Malden

Op 8 juli 2019 is de exploitatie van het nieuwe sportcentrum gestart. Op basis van de afgesloten HEX vormt de gemeente een voorziening voor groot onderhoud van dit complex. Voor 2021 is er € 117.300 gedoteerd. Hoewel het een nieuwe accommodatie is wordt er in 2021 al een bedrag van € 65.151 onttrokken voor onderhoud.

groot onderhoud molens

In 2021 is er aan de molens in Overasselt en Nederasselt groot onderhoud uitgevoerd. Bij de Joannesmolen in Heumen is het staartwerk vervangen.

werkplaats Malden

Ultimo 2016 is een nieuw meerjarenonderhoudsplan opgesteld door een adviesbureau. In 2021 zijn er geen kosten gemaakt.

meerjarenonderhoud hervormde kerken Overasselt en Nederasselt

Het geplande groot onderhoud voor de hervormde kerk in Overasselt is in 2021 uitgevoerd. De ontvangen BRIM subsidie is toegevoegd aan de voorziening.

onderhoud wegen

In 2021 is er in totaal een bedrag van € 363.883 onttrokken uit de voorziening groot onderhoud wegen. Het geld is besteed aan asfaltonderhoud aan een aantal wegen in de gemeente, onderhoud aan onverharde wegen en de afwerking van de Hessenbergseweg in Overasselt.

Voorzieningen t.b.v. door derden beklemde middelen

onderhoud en egalisatie baten en lasten rioleringstelsel

De voorziening t.b.v. het rioolsysteem in onze gemeente is gebaseerd op het huidige GRP. Het komend jaar zal een nieuw GRP worden opgesteld. Alle toekomstige uitgaven m.b.t. onze rioleringssystemen moeten in het GRP zijn doorberekend en worden op basis van 100% kostendekkendheid via de rioolrechten aan de inwoners doorberekend. In 2021 is een bedrag van € 55.000 als 2e vs rioolrenovatie t.l.v. de voorziening gebracht. De toevoeging aan de voorziening bedroeg €

egalisatiereserve afvalstoffenheffing

Reserve waarin batige saldi van de afvalstoffenheffing/afvalbeheer worden gestort. Bedoeld om in vervolgjaren te kunnen gebruiken als dekking voor eventuele tekorten.

werklandschap

De herziene exploitatieopzet Werklandschap per 01-01-2022 laat een nadelig exploitatieresultaat zien van € 580.813. Conform BBV-voorschriften wordt de reeds gevormde voorziening van € 580.894 aangepast tot het gecalculeerde verlies van € 580.813 (raadsbesluit november 2021).

Veldschuur Malden

De herziene exploitatieopzet Veldschuur per 01-01-2022 laat een nadelig exploitatieresultaat zien van € 209.906. Conform BBV-voorschriften wordt de reeds gevormde voorziening groot € 214.480 aangepast tot het gecalculeerde verlies van € 209.906 (raadsbesluit november 2020).

Dubieuze vorderingen algemeen en u.h.v. sociale uitkeringen

Ultimo 2021 worden alle openstaande vorderingen beoordeeld in hoeverre er sprake is van dubieuze debiteuren. Als gevolg van deze beoordeling is vastgesteld dat een voorziening dubieuze debiteuren nodig is van € 146.933,74. Het betreft deels de belastingdebiteuren en deels overige debiteuren niet zijnde vorderingen sociale zaken. Voor de openstaande vorderingen van sociale zaken is de volwaardigheid per individuele clieënt beoordeeld op basis van de statische methode. Hierdoor is vastgesteld dat een voorziening voor openstaande vorderingen sociale zaken nodig is van € 522.577.

*Voor meer informatie met betrekking tot de voorzieningen wordt verwezen naar de in dit boekwerk als bijlage opgenomen modelstaat **D** - reserves en voorzieningen.*

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

Onderhandse leningen

De onderbouwing van de op de balans opgenomen langlopende geldleningen is als volgt:

Specificatie	Saldo per 31-12-2020	Aflossingen	Rentelasten	Vermeerderingen	Saldo per 31-12-2021
door Bng en de NWB verstrekte leningen:					
voor interne financiering Algemene Dienst	€ 16.346.667	€ 1.253.333	€ 337.984	€ -	€ 15.093.334
subtotaal	€ 16.346.667	€ 1.253.333	€ 337.984	€ -	€ 15.093.334
voor Oosterpoort Wooncombinatie	€ 6.235.000	€ 215.000	€ 245.876	€ -	€ 6.020.000
Totaal langlopende geldleningen	**€ 22.581.667**	**€ 1.468.333**	**€ 583.860**	**€ -**	**€ 21.113.334**

De 'tegenhangers' van de leningen aan Oosterpoort zijn terug te vinden onder de financiële vaste activa.

Vlottende Passiva

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar
De kortlopende schulden kunnen worden onderverdeeld in kasgeldleningen, rekening-courant relaties met niet-financiële instellingen alsmede in overige schulden.

Kasgeldleningen

Saldo per 31-12-2020	Saldo per 31-12-2021
€ 3.000.000	€ 3.500.000
€ 3.000.000	**€ 3.500.000**

Rekening-courantsaldi met niet - financiële instellingen

Specificatie	Saldo per 31-12-2020	Saldo per 31-12-2021
stichting Passelegt	€ 73.582	€ 163.615
personeelsvereniging gemeente Heumen	€ 13.335	€ 23.973
stg. instandhouding Nederlands Hervormde Kerk in Heumen	€ 31.281	€ 25.472
Totaal	**€ 118.198**	**€ 213.061**

Overige Schulden

Specificatie	Saldo per 31-12-2020	Saldo per 31-12-2021
algemene crediteuren	€ 1.124.181	€ 872.886
terugbetalingsverplichting aan het Rijk met betrekking tot verstrekte BBZ-leningen (75% van € 91.273 saldo per 31-12-2021)	€ 135.730	€ 68.455
Totaal	**€ 1.259.911**	**€ 941.341**

Crediteurenposten groter dan € 20.000,- per balansdatum zijn:

Zenan Coaching & advies	> werkzaamheden 2e halfjaar 2021	€ 34.209
Munitax	> nagekomen aanslagen OZB o.a. nieuw sportcentrum Malden	€ 62.783
Remondis Dusseldorp	> reparatie/renovatie drukgemalen termijn 1	€ 32.441
Gebr. Van Venrooij BV	> afkoppelen riolering woningen Kloosterstraat Malden	€ 50.813
Oosterpoort	> 50% kosten huismeester 2e halfjaar 2021	€ 26.688
van der Velden Nijmegen	> reinigen en inspectie riolering Overasselt 1e termijn	€ 53.098
2dA BV	> meerkosten project voorbereiding i-depot	€ 32.738
Volta Limburg	> plaatsen zonnepanelen	€ 25.064
		€ 317.834

De afwikkeling van de algemene crediteuren in het verslagjaar:
Per ultimo maart 2022 zijn alle openstaande crediteurenposten afgewikkeld.

Totaal vlottende passiva	**€ 4.378.109**	**€ 4.654.402**

Overlopende Passiva

Specificatie	Saldo per 31-12-2020	Saldo per 31-12-2021
diverse ramingen aangegane verplichtingen 2021 1)	€ 476.336	€ 344.383
loonheffing-zvw sociale zaken maand december 2)	€ 98.303	€ 69.810
netto uitkeringen soza over december 2021	€ 18.297	€ 26.437
uitvoering Wet Maatschappelijke Ondersteuning/Jeugdwet 3)	€ 498.937	€ 689.442
belastingdienst, aangifte loonheffing en premies december 2021	€ 532.221	€ 566.637
belastingdienst, aangifte omzetbelasting december 2021	€ 80.230	€ 48.257
cao verhoging 2021 gemeentepersoneel		€ 142.500
ZonMw subsidie 2022 zorgonderzoek wijk GGD	€ -	€ 40.000
Geldmaat opstalrecht 2022	€ -	€ 234
vooruitontvangen huur Broekstaete	€ 9.727	€ 10.245
vooruitontvangen erfpacht kavels Werklandschap	€ 16.059	€ 31.205
vooruitontvangen huur Politiepost gemeentehuis	€ 4.042	€ 4.151
belastingplichtige teveel betaalde gemeentelijke belastingen		€ 235
afdeling communicatie voorgeschoten kosten foto's		€ 150
kruisposten btw/bcf boekingen 2021/2022		€ 1.587
belastingdienst, afrondingsverschil loonheffing	€ 4	
ontvangen waarborgsommen	€ 1.859	€ 1.871
saldo budgetrekeningen/schuldhulpverlening cliënten cluster sociale zaken	€ 11.395	€ 7.216
transitorische rente langlopende leningen BNG 4)	€ 209.176	€ 189.781
afdracht Nationale Nederlanden, premies WIA personeel	€ 798	€ 481
BNG belastingrekening	€ 50	€ -
Subtotaal	**1.957.434**	**2.174.622**

Nadere toelichting overlopende passiva:
1) De geraamde verplichtingen per ultimo 2021 zijn opgenomen onder de post algemene crediteuren.
Per 3 maart 2021 is er nog sprake van een totale openstaande betalingsverplichting voortvloeiende uit 2021 van € 309.871,06.
2) De berekende loonheffing/ZVW premies en ziektekostenpremies over de verstrekte sociale uitkeringen in de maand december 2021 zijn in januari 2022 afgewikkeld.
3) Betreft zorgdeclaraties (berichtenverkeer) in het kader van de WMO-Jeugdzorg, waarvan de facturen na balansdatum 31-12-2021 zijn voldaan.
4) Betreft de overlopende rente van een aantal lopende leningen bij de BNG en NWB, welke betrekking hebben op het boekjaar 2021.

Ontvangen -maar nog niet geheel bestede - voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel	Saldo per 31-12-2020	Vermindering	Vermeerdering	Saldo per 31-12-2021
Provincie Gelderland, subsidie toezicht energiebesparing bedrijven 1)	€ -	€ -	€ 9.600	€ 9.600
Provincie Gelderland, subsidie natuurcompensatie uitbuiging N844 2)	€ -	€ -	€ 21.500	€ 21.500
Prov. Gelderland, uitvoering landschapsprojecten Heumen 3)	€ 1.811	€ 29.107	€ 19.608	€ -7.689
Prov. Gelderland, subsidie SteenGoed Benutten Vitaalcentrum Malden 4)	€ 40.000	€ 40.000	€ -	€ -
Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat, subsidie verkeersveiligheid 5)	€ 41.610	€ 15.732	€ -	€ 25.878
Ministerie BZK, subsidieregeling reductie energiegebruik 6)	€ 103.942	€ 103.942	€ -	€ 0
Ministerie Sociale Zaken, TOZO gelden 2020 7)	€ 1.725.655	€ 1.725.655	€ -	€ -
vergoeding belastingdienst toeslagenproblematiek 8)	€ 5.149		€ 4.189	€ 9.338
DUO 1e deel middelen Nationaal Programma Onderwijs 9)	€ -	€ -	€ 35.426	€ 35.426
Ministerie subsidie kanaalzone 10)			€ 2.892.804	€ 2.892.804
Subtotaal	**€ 1.918.167**	**€ 1.914.436**	**€ 2.983.126**	**€ 2.986.858**
Totaal overlopende passiva	**3.875.601**	**1.914.436**	**2.983.126**	**5.161.480**

Nadere toelichting nog niet bestede voorschotbedragen:
1) Betreft een provinciale subsidie van € 13.200 te besteden over 4 jaren voor energiecontroles bij bedrijven.
2) Betreft een door de provincie toegekende schadevergoeding voor het in 2022 omvormen van een perceel gelegen aan de N844 van een agrarische bestemming naar een natuurgebied.
3) Voor de uitvoering van allerlei landschapsprojecten is een meerjarig subsidiebedrag beschikbaar gesteld.
4) Subsidie provincie Gelderland in het kader van regeling Steengoed Benutten voor plan Vitaal Centrum Malden.
5) Een beschikbaar gestelde subsidie voor bevordering van de verkeersveiligheid.
6) Een verstrekte subsidie voor energiebesparende maatregelen in woningen.
7) Betreft teveel ontvangen TOZO gelden van het ministerie in het kader van corona maatregelen.
8) Van belastingdienst ontvangen tegemoetkoming in de kosten van hulpbieden in het kadervan de toeslagenproblematiek.
9) Van Dienst Uitvoering Onderwijs ontvangen specifieke uitkering voor inhalen covid-19 gerelateerde onderwijsvertragingen.
10) betreft ontvangen rijkssubsidie Woningbouw Impuls Kanaalzone in Malden.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Gewaarborgde geldleningen
Het in de balans opgenomen bedrag voor verstrekte waarborgen aan natuurlijke- en rechts-personen kan als volgt naar de aard van de geldlening gespecificeerd worden:

Geldnemer	Restant lening per 31-12-21	Borgstelling per 31-12-21	Restant lening per 31-12-20	Borgstelling per 31-12-20
H. Kuik accordeonmuseum	€ -	€ -	€ 30.781	€ 30.781
Totaal instellingen	€ -	€ -	€ 30.781	€ 30.781
Tertiaire achtervang woningbouwvereniging (Oosterpoort Wooncombinatie)	€ 33.584.235	€ 8.396.059	€ 38.341.000	€ 9.585.250
Woninghypotheken 50% - (via banken, verzekeringsmaatschappijen en pensioenfondsen)	€ 381.468	€ 190.734	€ 510.511	€ 255.256
Totaal	**€ 33.965.703**	**€ 8.586.793**	**€ 38.882.292**	**€ 9.871.287**

Heumen heeft in 1995 het verstrekken van gemeentegarantie (Nationale Hypotheekgarantie) aan particulieren ondergebracht bij de Stichting Waarborgfonds Eigen Woningen (WSW) en hierbij een achtervangpositie ingenomen. Dit betekent dat wanneer niet aan de hypothecaire verplichtingen wordt voldaan door de geldnemer, de gemeente uiteindelijk aangesproken zou kunen worden. Dit is in feite een theoretische kans, aangezien eerst het vermogen van de geldnemer (inclusief woning) en het WSW wordt aangesproken.

Voor een meer uitgebreide specificatie van de gewaarborgde leningen wordt verwezen naar het overzicht, welke als bijlage is opgenomen in de productenrekening van het verslagjaar.

Langlopende financiële verplichtingen
De gemeente is in toekomstige jaren (2022 en verder) gebonden aan diverse, niet uit de balans blijkende, financiële verplichtingen. Het gaat om een totaalbedrag va € 20.054.287. Voor een nadere specificatie wordt u verwezen naar de bijlage 'Overzicht meerjarige verplichtingen'.

Faciliteiten BNG
De gemeente heeft bij de BNG in DenHaag voor haar rekening-courant een kredietfaciliteit van € 1.000.000.

Covid-19
Hiervoor wordt verwezen naar de paragraaf Corona in de programmarekening.

Sportcentrum Malden
Het Sportcentrum Malden is sinds medio 2019 in exploitatie. Er lopen, net zoals ultimo 2020 het geval was, nog juridische procedures over de exploitatie van dit sportcentrum. De uitkomst van deze procedures is op dit moment (medio maart 2022) nog onbekend. De nog te maken kosten van deze procedures en van de eventueel nog te nemen vervolgstappen, zijn niet verwerkt in deze jaarrekening. De betreffende in 2021 gemaakte juridische kosten zijn wel verwerkt in de jaarcijfe Medio juni/juli worden een tweetal uitspraken verwacht van het College van Beroep voor het bedrijfsleven inzake de kwwestie met ACM. Dan wordt duidelijk welke stappen er verder ondernomen moeten worden.

Potentiële naheffing WMO-contracten(eigen bijdrage)
Een aanvrager van een voorziening op grond van de WMO(zoals hulp in de huishouding, begeleiding, hulp- en vervoersmiddelen, e.d.) is op grond van de WMO een bijdrage verschuldigd. De wetgever heeft bepaald dat de berekening, oplegging en incasso van deze eigen bijdrage wordt uitgevoerd door het CAK. De informatie van het CAK(om privacy redenen beperkt) is ontoereikend voor de gemeente om de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever bepaald dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen op grond van de WMO geen gemeentlelijke verantwoordelijkheid is. Dit betekent dat door de gemeente geen zekerheid omtrent omvang en hoogte van de eigen bijdragen kan worden verkregen.

Overzicht baten en lasten 2021

	Programmarekening over 2021								
	Raming begrotingsjaar 2021			Raming begrotingsjaar 2021 na 8 wijzigingen			Rekening 2021		
Omschrijving programma	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Programma 1 Sociale leefomgeving	19.965.758	-4.877.474	15.088.284	22.151.091	-5.926.016	16.225.075	21.752.550	-5.915.393	15.837.157
Programma 2 Fysieke leefomgeving	13.818.679	-7.629.284	6.189.395	13.008.259	-6.950.050	6.058.209	12.769.023	-6.802.053	5.966.971
Programma 3 Bestuur en organisatie	10.161.133	-30.069.866	-19.908.733	9.460.067	-31.921.465	-22.461.398	9.788.368	-32.519.505	-22.731.138
Saldo van baten en lasten	43.945.570	-42.576.624	1.368.946	44.619.417	-44.797.531	-178.114	44.309.941	-45.236.951	-927.011

In de bovenstaande programmatotalen zijn ook de onttrekkingen aan de reserves meegenomen
In onderstaande tabel zijn de toevoegingen en onttrekkingen aan de bestemmingsreserve per programma weergegeven.

Omschrijving Programma	Raming begrotingsjaar 2021			Raming begrotingsjaar 2021 na 8e wijziging			Realisatie begrotingsjaar 2021		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Toevoeging/onttrekking aan bestemmingsreserves per programma:									
Programma 1 Sociale leefomgeving	€ 11.500	€ 436.221	€ 424.721-	€ 426.670	€ 904.544	€ 477.874-	€ 446.486	€ 904.544	€ 458.058-
Programma 2 Fysieke leefomgeving	€ 53.086	€ 139.108	€ 86.022-	€ 177.052	€ 127.246	€ 49.806	€ 177.052	€ 128.499	€ 48.553
Programma 3 Bestuur en organisatie	€ -	€ -	€ -	€ -		€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal mutaties reserves	€ 64.586	€ 575.329	€ 510.743-	€ 603.722	€ 1.031.790	€ 428.068-	€ 623.538	€ 1.033.043	€ 409.505-

Toelichting op overzicht baten en lasten 2021

Dit onderdeel van de programmarekening geeft op hoofdlijnen een nadere analyse van en eventuele toelichting op de in 2021 gerealiseerde baten en lasten.

Legenda:
- > voordeel of voordeliger
+ > nadeel of nadeliger

Voor alle in deze toelichting opgenomen getallen in tabellen geldt: x € 1.000

Samenvatting van het over 2021 behaalde resultaat

programma	begroting 2021 *vóór wijziging*	*ná wijziging [1]*	rekening 2021 *[2]*	afwijking *[2-1]*
1 – Sociale leefomgeving	15.513	16.703	16.295	-408
2 – Fysieke leefomgeving	6.275	6.008	5.919	-91
3 – Bestuur en organisatie	-19.909	-22.461	-22.730	-269
vóór verrekening	**1.879**	**250**	**-517**	**-767**
onttrekkingen aan reserves	575	1.032	1.033	-1
toevoegingen aan reserves	65	604	624	20
Saldo	510	428	409	19
resultaat ná verrekening	**1.369**	**-178**	**-927**	**-749**

De ten opzichte van de gewijzigde begroting 2021 voordelige afwijking van € 749.000 is zowel op hoofdlijnen als per programma geanalyseerd en toegelicht.

Verrekening bestemmingsreserves
Er is per saldo € 19.000 meer toegevoegd aan bestemmingsreserves dan gewijzigd was begroot.
De analyse is als volgt:

bestemmingsreserve	begroting *ná wijziging*	rekening 2021	afwijking
Egalisatiereserve BUIG	0	36	36
Natuurgronden keersluis	-3	-2	1
Ruimtelijke visie duurzame energie	-60	-62	-2
Kamers met aandacht	16	0	-16
totaal	**-47**	**-28**	**19**

De gespecificeerde mutaties zijn geneutraliseerd door lagere dan wel hogere inkomsten of uitgaven op de desbetreffende hoofdtaakvelden.

Mutaties voorzieningen
Dotaties in voorzieningen worden conform de boekhoudregels verantwoord via de hoofdtaakvelden en maken hiermee onderdeel uit van het resultaat vóór bestemming. Dat geldt niet voor de rechtstreekse onttrekkingen; deze zijn dan ook in onderstaand overzicht buiten beschouwing gelaten. In de toelichting op de balans wordt daar wel verder op ingegaan.

voorziening	begroting *ná wijziging*	rekening 2021	afwijking
groot onderhoud gemeentehuis	63	63	0
groot onderhoud parkeergarage Maldensteijn	1	1	0
groot onderhoud sportcentrum Malden	119	117	2
meerjarenonderhoud drie molens	18	24	-6
meerjarenonderhoud kerkjes	4	4	0
onderhoud wegen	436	436	0
onderhoud/egalisatie baten en lasten rioleringsstelsel	59	100	-41
egalisatie afvalstoffenheffing	0	28	28
dubieuze vorderingen, algemeen	15	41	-26
dubieuze vorderingen, sociale uitkeringen	50		50
personele regelingen	80	97	-17
pensioenen oud-wethouders	0	244	-244
totaal	**845**	**1.155**	**-310**

Incidentele baten en lasten
Voor het financiële inzicht is het noodzakelijk te onderkennen welke programma's gedurende het begrotingsjaar voordelig of nadelig zijn beïnvloed door eenmalige baten of lasten. Aan de raad zal worden voorgesteld om een deel van het resultaat hiervoor te bestemmen.

incidentele baten

programma	rekening 2021
1 - *Sociale leefomgeving*	
2 - *Fysieke leefomgeving*	
3 - *Bestuur en organisatie*	
nacalculatie algemene uitkering voorgaande jaren	33.925
onttrekking reserve sociaal domein	800.353
diverse programma's	
resultaat Corona, per saldo excl. personeelskosten	159.897
totaal	**994.175**

incidentele lasten

programma	rekening 2021
1 - *Sociale leefomgeving*	
egalisatiereserve BUIG	35.841
2 - *Fysieke leefomgeving*	
ondermijning	22.980
3 - *Bestuur en organisatie*	
dotaties pensioenvoorziening oud wethouders	173.268
dotatie voorziening 2021 wethouders	70.667
dotatie voorziening dubieuze debiteuren	23.481
juridische kosten sportcentrum malden	38.283
vorming bestemmingsreserve dekking kapitaallasten aanbouw Maldensteijn	307.220
totaal	**671.740**

Conclusie: het over 2021 behaalde exploitatieresultaat is voor € 322.435 voordelig beïnvloed door incidentele items.

Algemene dekkingsmiddelen
Het zijn vooral de algemene dekkingsmiddelen die uitvoering van de drie programma's financieel mogelijk maken. De specificatie is als volgt.

algemene dekkingsmiddelen	begroting *ná wijziging*	rekening 2021	afwijking
algemene uitkering (inclusief deelfondsen)	-23.372	-23.812	-440
lokale heffingen	-7.636	-7.738	-102
dividend	-328	-328	1

De extra opbrengst van de algemene uitkering is met name een gevolg van de decembercirculaire 2021. De extra middelen uit de decembercirculaire zijn met name Corona gerelateerd en vrijgemaakte middelen salarislasten zorgdomein jeugd en wmo.

De begrote en werkelijke opbrengst uit lokale heffingen betreft de onroerende zaakbelasting, de hondenbelasting, de rioolheffing en de afvalstoffenheffing. De afwijking bij lokale heffingen is veroorzaakt door nagekomen aanslagen OZB over 2020 en 2021 voor het nieuwe sportcentrum in Malden.

Vennootschapsbelasting

Sinds 1 januari 2016 heeft onze gemeente te maken met de VPB-plicht en wel voor wat betreft de grondexploitaties. Aan de hand van een zogenaamde "Ondernemerspoortberekening" wordt gekeken of er ultimo 2021 VPB belaste activiteiten zijn verricht. Naar verwachting zal dit niet voor 2021 aan de orde zijn.

Met de belastingdienst is een vaststellingsovereenkomst gesloten. Per 31 december 2020 was het saldo verrekenbare verliezen € 1.381.985. De berekening is als volgt samengesteld:

Fiscaal Eigen vermogen 1 januari 2020	€ 712.396
Fiscaal eigen vermogen 31 december 2020	€ 889.258
Belastbaar bedrag 2020	€ -258.393
Saldo verrekenbare verliezen per 31 december 2020	€ 1.381.985

Bovenstaande cijfers komen uit de definitieve aangifte 2020.
Voor de aangifte 2021 is uitstel aangevraagd tot 30-04-2023 en zal er ook in 2021 een verlies te verwachten zijn.

Vergelijkende cijfers 2020/2021

Kostensoort / kostenplaats	Begroting 2021 primair	Begroting 2021 actueel	Werkelijk 2021	Werkelijk 2020
***** Saldo**	**1.368.945,58**	**178.114,42-**	**927.010,64-**	**0,00**
** FIN_LASTEN.20 Kostensoorten Lasten	43.945.570,02	44.619.417,02	44.309.940,55	42.596.824,26
* FINL_1-1.20 Salarissen en sociale lasten	9.379.279,82	8.896.330,82	8.865.765,55	8.512.942,10
* FINL_2-1.20 Belastingen	151.509,00	164.167,00	196.485,02	151.180,06
* FINL_3-1.20 Grond	12.000,00	15.000,00	7.447,72	11.594,04
* FINL_3-2.20 Duurzame goederen	1.515.159,00	799.111,00	434.654,08	896.050,71
* FINL_3-4-1.20 Sociale uitkeringen in natura	6.032.100,00	6.931.150,00	6.982.202,39	5.854.178,89
* FINL_3-5-1.20 Ingeleend personeel	232.109,56	630.495,56	738.980,60	816.517,56
* FINL_3-8.20 Overige goederen en diensten	7.265.697,62	7.528.172,62	7.115.789,99	7.067.624,72
* FINL_4-1-1.20 Sociale uitkeringen in geld	3.824.706,00	4.528.204,00	4.528.264,48	4.978.979,21
* FINL_4-2.20 Subsidies	599.872,00	633.346,00	567.810,01	481.858,57
* FINL_4-3-1.20 Inkomensoverdrachten - Rijk	133.150,00	74.105,00	86.864,34	67.619,73
* FINL_4-3-2.20 Inkomensoverdrachten - gemeenten	49.714,00	49.303,00	47.959,90	41.551,81
* FINL_4-3-3.20 Inkomensoverdrachten - gemeenschappe	5.923.257,00	5.920.504,00	5.702.743,20	5.761.587,45
* FINL_4-3-4.20 Inkomensoverdrachten - provincies	613,00	0	0	0,00
* FINL_4-3-6.20 Inkomensoverdrachten - overige overh	2.750,00	2.750,00	3.145,00	2.730,00
* FINL_4-3-8.20 Inkomensoverdrachten - overige inste	1.950.771,50	1.748.208,50	1.881.287,25	1.701.110,14
* FINL_4-4-8.20 Kapitaaloverdrachten - overige inste	50.000,00	50.000,00	44.881,11	50.974,61
* FINL_5-1.20 Rente	644.598,00	619.147,00	634.562,93	664.197,16
* FINL_7-1.20 Mutatie reserves	22.131,00	495.772,00	524.046,15	125.541,57
* FINL_7-2.20 Mutatie voorzieningen	809.022,00	791.257,00	1.068.230,51	2.203.293,82
* FINL_7-3.20 Afschrijvingen	1.350.756,00	1.384.085,00	1.370.981,19	1.230.129,25
* FINL_7-5.20 Overige verrekeningen	3.996.374,52	3.358.308,52	3.507.839,13	1.977.162,86
** FIN_BATEN.20 Kostensoorten Baten	42.576.624,44-	44.797.531,44-	45.236.951,19-	42.596.824,26-
* FINB_2-2-1.20 Belastingen op producenten	4.696.580,59-	4.791.480,59-	4.896.782,76-	4.587.102,85-
* FINB_2-2-2.20 Belastingen op huishoudens	1.385.465,65-	1.405.465,65-	1.398.990,05-	1.371.489,72-
* FINB_3-1.20 Grond	2.631.287,00-	2.197.895,00-	2.064.671,08-	672.918,75-
* FINB_3-2.20 Duurzame goederen	0	0	0	524.007,80-
* FINB_3-3.20 Pachten	84.837,00-	94.662,00-	95.268,55-	100.421,88-
* FINB_3-4-2.20 Eigen bijdragen en verhaal sociale u	337.104,00-	318.354,00-	107.551,25-	433.548,39-
* FINB_3-6.20 Huren	539.446,00-	574.312,00-	573.558,79-	581.388,58-
* FINB_3-7.20 Leges en andere rechten	2.279.524,18-	2.211.844,18-	2.236.095,83-	2.169.215,22-
* FINB_3-8.20 Overige goederen en diensten	830.360,00-	820.503,00-	888.891,60-	799.516,74-
* FINB_4-3-1.20 Inkomensoverdrachten - Rijk	25.854.903,00-	28.291.118,00-	28.994.799,26-	27.735.594,61-
* FINB_4-3-2.20 Inkomensoverdrachten - gemeenten	0	85.305,00-	28.482,00-	10.966,89-
* FINB_4-3-3.20 Inkomensoverdrachten - gemeensch. rg	15.998,00-	0	0	0,00
* FINB_4-3-4.20 Inkomensoverdrachten - provincies	613,00-	145.343,00-	133.953,00-	29.985,47-
* FINB_4-3-8.20 Inkomensoverdrachten - ov. inst./per	13.897,09-	12.897,09-	16.006,53-	16.247,12-
* FINB_5-1.20 Rente	439.937,93-	417.653,93-	414.421,97-	446.914,27-
* FINB_5-2.20 Dividenden en winsten	376.000,00-	328.027,00-	328.372,15-	257.607,00-
* FINB_6-1.20 Financiële transacties	0	40.552,00-	40.552,15-	33.830,86-
* FINB_7-1.20 Mutatie reserves	136.608,00-	1.031.790,00-	1.033.042,72-	757.271,28-
* FINB_7-2.20 Mutatie voorzieningen	0	0	4.655,00-	32.511,00-
* FINB_7-5.20 Overige verrekeningen	2.954.063,00-	2.030.329,00-	1.980.856,50-	2.036.285,83-

W.N.T. verantwoording 2021 Gemeente Heumen

WNT-verantwoording 2021 gemeente Heumen
De WNT is van toepassing op de gemeente Heumen. Het voor Heumen toepasselijke (algemene) bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000.

1. Bezoldiging topfunctionarissen
1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

bedragen x € 1	D.C. van Eeten	M.J.H.N. Collombon
Functiegegevens	gemeentesecretaris	raadsgriffier
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000	0,889
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 98.085	€ 70.738
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 18.422	€ 12.893
Subtotaal	*€ 116.506*	*€ 83.631*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 209.000	€ 185.780
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 116.506	€ 83.631
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2020			
Functiegegevens	gemeentesecretaris	raadsgriffier	raadsgriffier
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	17/08 - 31/12	01/01 - 31/08
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)[7]	1,000	0,889	0,889
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 96.244	€ 25.524	€ 31.022
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 17.400	€ 4.561	€ 5.063
Subtotaal	*€ 113.644*	*€ 30.085*	*€ 36.085*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 201.000	€ 66.886	€ 119.126
Bezoldiging	€ 113.644	€ 30.085	€ 36.085

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

Niet van toepassing.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Niet van toepassing.

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

Niet van toepassing.

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

Niet van toepassing.

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700 waarop de anticumulatiebepaling 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

Niet van toepassing.

3. Bezoldiging niet-topfunctionarissen

Niet van toepassing.

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

Single Information Single Audit (SISA)

Berichtgeverinformatie

Vul hieronder de informatie in waarop deze bijlage verantwoordingsinformatie betrekking heeft.

Type overheidslaag:	Gemeente	selecteer u
Naam berichtgever:		bijvoorbeel
Berichtgevercode:	0252	bijvoorbeel
Rapportage-periode:	2021	
Bestandsnaam:	sisa_2021_060252_Bijlage_Verantwoordingsinformatie.xlsx	wordt auto

SiSa-bijlage in de jaarrekening

De SiSa-bijlage met verantwoordingsinformatie is in uw jaarstukken te vinden op pagina:

Gegevens contactpersoon voor het elektronisch aanleveren

Aanmelden of wijzigen van uw contactpersoon dient te gebeuren via www.rijksoverheid.nl/sisa. Na aanmelden of wijzigen ontvangt de (nieuwe) contactpersoon van het CBS per e-mail uploadgegevens. U kunt slechts 1 contactpersoon opgeven per organisatie. Een gezamenlijke mailbox (bijvoorbeeld sisa@gemeente.nl) heeft daarom de voorkeur.

Specifieke uitkeringen

Onderstaand is een opsomming van alle specifieke uitkeringen in 2021. Op het tabblad 'specifieke uitkering' is hieruit voor uw organisatie een selectie gemaakt op basis van de regelingen die voor uw organisatie voorkomen op de verantwoordingslijst 2021 (te vinden via https://teverantwoordenregelingen.rijksoverheid.nl/).

Nr	Naam specifieke uitkering	Minister va
A2	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR)	JenV
A4	Regeling eenmalige uitkering gemeenten voor maatregelen ter vermindering overlast en criminaliteit asielzoekers	JenV
A4B	Regeling eenmalige uitkering gemeenten voor maatregelen ter vermindering overlast en criminaliteit asielzoekers (SiSa tussen medeoverheden)	JenV
A5	Specifieke uitkering versterking van de lokale integrale aanpak van radicalisering, extremisme en terrorisme	JenV
A5B	Specifieke uitkering versterking van de lokale integrale aanpak van radicalisering, extremisme en terrorisme (SiSa tussen medeoverheden)	JenV
A6	Specifieke Uitkering Preventieve Aanpak tegen Ondermijning (onderdeel BOTOC)	JenV
A7	Regeling specifieke uitkering tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving	JenV
A8	Regeling eenmalige specifieke uitkering voor gemeenten i.v.m. het treffen van maatregelen [...] criminaliteit veroorzaakt door asielzoekers in 2021 en 2022	JenV
A8B	Regeling eenmalige specifieke uitkering voor gemeenten i.v.m. het treffen van maatregelen [...] criminaliteit veroorzaakt door asielzoekers in 2021 en 2022 (SiSa tusse	JenV
A9	Regeling specifieke uitkering Gemeente in verband met de versterking van de lokale [...] radicalisering, (gewelddadig) extremisme en terrorisme 2021	JenV
A9B	Regeling specifieke uitkering Gemeente in verband met de versterking van de lokale [...] radicalisering, (gewelddadig) extremisme en terrorisme 2021 (SiSa tussen m	JenV
A10	Regeling financiële impuls huisvesting grote gezinnen vergunninghouders	JenV
A12	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen	JenV
A12B	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen (SiSa tussen medeoverheden)	JenV
B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek (deel 2)	FIN
C1	Regeling specifieke uitkering Reductie Energiegebruik	BZK
C5	Bijdrage Experiment Gebiedsinvesteringszone Binckhorst	BZK
C7C	Investering stedelijke vernieuwing (ISV) II	BZK
C8	Deelproject Bestaand Rotterdams Gebied (BRG) Project Mainportontwikkeling	BZK
C9	Specifieke uitkering woningbouwimpuls	BZK
C10	Tijdelijk besluit specifieke uitkering verbetering digitale dienstverlening	BZK
C11	Regeling procesgeld woondeal regio Arnhem-Nijmegen	BZK
C12	Nieuwe Sleutel Projecten (NSP)	BZK
C13	Regeling specifieke uitkering ontzorgingsprogramma maatschappelijk vastgoed	BZK
C13B	Regeling specifieke uitkering ontzorgingsprogramma maatschappelijk vastgoed (SiSa tussen medeoverheden)	BZK
C25	Beleidsregeling subsidies Budget Investeringen Ruimtelijke Kwaliteit (BIRK)	BZK
C26	Culturele voorzieningen provincies (tranche 1+2)	BZK
C27	Derde tranche in verband met de uitvoering van het Nationaal Programma Groningen	BZK
C28	Bijdrage pilot goed verhuurderschap	BZK
C30	Specifieke uitkeringen proeftuinen aardgasvrije wijken 2e ronde	BZK
C31	Regeling vaststelling regels verstrekken eenmalige specifieke uitkering aan gemeenten huisvesting kwetsbare doelgroepen	BZK
C32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen	BZK
C34	Bijdrage Scholenprogramma	BZK
C34B	Bijdrage Scholenprogramma (SiSa tussen medeoverheden)	BZK
C35	Bijdrage aan Provincie en Gemeenten voor aardbevingsgerelateerde inzet	BZK
C35B	Bijdrage aan Provincie en Gemeenten voor aardbevingsgerelateerde inzet (SiSa tussen medeoverheden)	BZK
C36	Regeling energiebesparing woningen bouwkundig versterkingsprogramma Groningenveld (SNN)	BZK
C37	Specifieke uitkering Batch 1588	BZK
C37B	Specifieke uitkering Batch 1588 (SNN)	BZK
C38	Nationaal Programma Groningen	BZK
C40	Bijdrage maatschappelijke organisaties overhevelen naar Provincie Groningen	BZK
C41	Specifieke uitkering Regeling flexibele inzet woningbouw	BZK
C41B	Specifieke uitkering Regeling flexibele inzet woningbouw (SiSa tussen medeoverheden)	BZK
C43	Regeling reductie energiegebruik woningen	BZK
C44	Pakket 'Wind in de zeilen': Fiche1D Fysieke ontwikkeling kenniswerf	BZK
C45	Specifieke uitkering Groningse proeftuinen aardgasvrije wijken	BZK
C46	SPUK vierde tranche Nationaal Programma Groningen	BZK
C47	Volkshuisvestingsfonds	BZK
C47B	Volkshuisvestingsfonds (SiSa tussen medeoverheden)	BZK
C48	Regeling specifieke uitkeringen Wind in de Zeilen	BZK
C49	Batch 1588 2e tranche	BZK
C49B	Batch 1588 2e tranche (SNN)	BZK
C50	SPUK eerste tranche Gebiedsontwikkeling versterking gemeente Eemsdelta	BZK
C51	Specifieke uitkering aardgy	BZK
C52	Pakket 'Wind in de zeilen': Fiche1K Ontvlechten Evides en PZEM	BZK
C53	Groeiopgave Almere	BZK
C54	Verstedelijkingsstrategie Stedelijk Brabant 2021	BZK
C55	Aanpak energiearmoede	BZK
C56	Regeling huisvesting aandachtsgroepen	BZK
C56B	Regeling huisvesting aandachtsgroepen (SiSa tussen medeoverheden)	BZK
C57	Ondersteuning Versnellingstafel en Uitvoeringsprogramma Woondeal Addendum regio Amersfoort	BZK
C58	Verkenningen Grenslandagenda NL-NRW	BZK
C59	Kwalitatief hoogwaardige en duurzame woon- en leefomgeving in NOVI-gebieden	BZK
C59B	Kwalitatief hoogwaardige en duurzame woon- en leefomgeving in NOVI-gebieden (SiSa tussen medeoverheden)	BZK
C61	Schipholbalies 2e tranche	BZK
C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire	BZK
C64	Tijdelijke capaciteit of externe expertise 14 grootschalige woningbouwgebieden	BZK
C65	SPUK aan Provincie Gelderland voor verstedelijkingsstrategie Arnhem-Nijmegen-Foodvalley	BZK
C66	Bijdrage Verstedelijkingsakkoord Zuidelijke Randstad	BZK
C67	Programma Kansenmakersteam ten behoeve van de opgave Provinciale Regie Tafel Migratie en Integratie Provincie Utrecht	BZK
C68	Regeling specifieke uitkering vergunninghouders	BZK

C68B	Regeling specifieke uitkering vergunninghouders (SiSa tussen medeoverheden)	BZK
C69	Specifieke uitkering voor onderzoeken versnelling woningbouw in de Metropoolregio Amsterdam	BZK
C70	Koploperregio evenredige verdeling huisvesting aandachtsgroepen	BZK
C71	Verstedelijkingsstrategie Metropoolregio	BZK
C99	Verzameluitkering BZK	BZK
C201	Meerjarige regeling verstrekking specifieke uitkeringen aardbevingsgebied Groningen Onderdeel A Nationaal Programma Groningen	BZK
C202	Meerjarige regeling verstrekking specifieke uitkeringen aardbevingsgebied Groningen Onderdeel B Verbetering van de sociale cohesie	BZK
C203	Meerjarige regeling verstrekking specifieke uitkeringen aardbevingsgebied Groningen Onderdeel C Aardbevingsgerelateerde inzet	BZK
C204	Meerjarige regeling verstrekking specifieke uitkeringen aardbevingsgebied Groningen Onderdeel D activiteiten BLOK D	BZK
C205	Meerjarige regeling verstrekking specifieke uitkeringen aardbevingsgebied Groningen Onderdeel E Sociaal-emotionele ondersteuning	BZK
C206	Meerjarige regeling verstrekking specifieke uitkeringen aardbevingsgebied Groningen Onderdeel F Batch 1.588	BZK
C206B	Meerjarige regeling verstrekking specifieke uitkeringen aardbevingsgebied Groningen Onderdeel F Batch 1.589 (SiSa tussen medeoverheden)	BZK
C207	Meerjarige regeling verstrekking specifieke uitkeringen aardbevingsgebied Groningen Onderdeel C Onafhankelijk raadsman	BZK
C208	Meerjarige regeling verstrekking specifieke uitkeringen aardbevingsgebied Groningen Onderdeel C Maatschappelijke Organisaties provincie Groningen	BZK
D1	Regionale meld- en coördinatiefunctie voortijdig schoolverlaten	OCW
D1A	Regionaal programma voortijdig schoolverlaten	OCW
D2	Middelen erfgoed 2020	OCW
D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)	OCW
D10	Volwasseneneducatie	OCW
D11	Regeling specifieke uitkering extra financiële middelen RMC-functie	OCW
D12	Regionale meld- en coördinatiefunctie	OCW
D12A	Regeling regionale aanpak voortijdig schoolverlaten 2020–2024	OCW
D13	Impuls regionale culturele infrastructuur 'verbreding en vernieuwing'	OCW
D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingenonderwijsvertragingen	OCW
D15	Middelen schoolgebouwen aardbevingsgebied Groningen	OCW
D16	Erfgoed in het aardbevingsgebied	OCW
E1	Regeling specifieke uitkering beschikbaarheidsvergoeding regionale OV-bedrijven 2020	IenW
E3	Subsidieregeling sanering verkeerslawaai	IenW
E3B	Subsidieregeling sanering verkeerslawaai (SiSa tussen medeoverheden)	IenW
E6B	Bodemsanering (excl. Bedrijvenregeling) 2005-2009 (SiSa tussen medeoverheden)	IenW
E10	Regeling specifieke uitkering snelfietsroutes	IenW
E10B	Regeling specifieke uitkering snelfietsroutes (SiSa tussen medeoverheden)	IenW
E12	Regeling specifieke uitkeringen N-wegen	IenW
E13	Slimme laadpleinen	IenW
E14	LVO Overwegproject Vlierdenseweg te Deurne	IenW
E15	Regeling Specifieke uitkering Regionale Aanpak Laadinfrastructuur 2020 – 2023	IenW
E15B	Regeling Specifieke uitkering Regionale Aanpak Laadinfrastructuur 2020 – 2023 (SiSa tussen medeoverheden)	IenW
E16	Eems dollard 2050	IenW
E17	Regeling specifieke uitkering Maas-pilots	IenW
E17B	Regeling specifieke uitkering Maas-pilots	IenW
E18	Waterstofbussen	IenW
E19	Regeling specifieke uitkering uitvoeringspilots Ruimtelijke Adaptatie tweede tranche	IenW
E20	Regeling stimulering verkeersmaatregelen 2020-2021	IenW
E21	Regeling specifieke uitkering circulaire ambachtscentra 2020 – 2022	IenW
E22	Tijdelijke regeling specifieke uitkering ERTMS regionaal personenvervoer per trein 2020–2031	IenW
E23	Proefontgassing	IenW
E24	Project N65 Vught-Haaren	IenW
E26	Spoorse doorsnijdingen, tranche 1	IenW
E27	Brede doeluitkering verkeer en vervoer	IenW
E27A	Brede doeluitkering verkeer en vervoer (SiSa vervoerregio's)	IenW
E27B	Brede doeluitkering verkeer en vervoer (SiSa tussen medeoverheden)	IenW
E28	Regionale mobiliteitsfondsen	IenW
E28B	Regionale mobiliteitsfondsen (Zuiderzeelijn) (SiSa tussen medeoverheden)	IenW
E28C	Regionale mobiliteitsfondsen (SiSa tussen medeoverheden)	IenW
E29	Realisatie N307/Roggebotsluis in het kader van IJsseldelta fase 2	IenW
E30	Field Lab geluidbewust bouwen Hoofddorp	IenW
E31	SPUK Meetstudie verwering asbestdaken	IenW
E32	Incidentele specifieke uitkering Smartwayz	IenW
E32B	Incidentele specifieke uitkering Smartwayz (SiSa tussen medeoverheden)	IenW
E33	Incidentele specifieke uitkering MIRT 2017-2019 (Beter benutten)	IenW
E33B	Incidentele specifieke uitkering MIRT 2017-2019 (Beter benutten) (SiSa tussen medeoverheden)	IenW
E34	Incidentele specifieke iDiensten Mobiliteit	IenW
E35	Incidentele specifieke uitkering motie Hoogland	IenW
E35B	Incidentele specifieke uitkering motie Hoogland (SiSa tussen medeoverheden)	IenW
E36	Project Wilhelminakanaal fase 1,5	IenW
E36B	Project Wilhelminakanaal fase 1,5 (SiSa tussen medeoverheden)	IenW
E37	Regeling Wilhelminasluis	IenW
E38	Tijdelijke stimuleringsregeling veilig, doelmatig en duurzaam gebruik verkeersinfrastructuur	IenW
E38B	Tijdelijke stimuleringsregeling veilig, doelmatig en duurzaam gebruik verkeersinfrastructuur (SiSa tussen medeoverheden)	IenW
E39	Incidentele specifieke uitkering Spoorzones	IenW
E40	Truckparking lead partnership	IenW
E41	Incidentele specifieke uitkering pilots financiële prikkels voor klimaatadaptatie op privaat terrein tweede tranche	IenW
E42	Griftpark	IenW
E43	Energiehaven IJmond	IenW
E44	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027	IenW
E44B	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027 (SiSa tussen medeoverheden)	IenW
E45	Incidentele specifieke uitkering RSP-ZZL REP	IenW
E45B	Incidentele specifieke uitkering RSP-ZZL REP (SiSa tussen medeoverheden)	IenW
E47	Incidentele specifieke uitkering Wunderline en station Hoogkerk	IenW
E48	Incidentele specifieke uitkering 4e trein Sneek-Leeuwarden	IenW
E49	Bodemsanering Asbest Overijssel	IenW
E49B	Bodemsanering Asbest Overijssel (SiSa tussen medeoverheden)	IenW
E50	Bodemsanering Grondwal Bethaniënstraat Arnhem	IenW
E51	Vergoeding kosten omgevingsvergunningen Gemeente Lelystad	IenW
E52	Regeling specifieke uitkering beschikbaarheidsvergoeding regionale OV-concessies 2021	IenW
E53	Regeling specifieke uitkering Schone Lucht Akkoord	IenW
E54	Spooraansluiting Goederen Railterminal (RTG-Valburg)	IenW
E56	Regeling specifieke uitkering doelmatig en duurzaam gebruik verkeersinfrastructuur 2021	IenW
E56B	Regeling specifieke uitkering doelmatig en duurzaam gebruik verkeersinfrastructuur 2021 (SiSa tussen medeoverheden)	IenW
E57	Tijdelijke regeling specifieke uitkering Zero Emissiebussen 2022–2024	Ienw
E58	Tijdelijke regeling specifieke uitkering bodem overbruggingsjaar 2021	IenW
E58B	Tijdelijke regeling specifieke uitkering bodem overbruggingsjaar 2021 (SiSa tussen medeoverheden)	IenW
E63	Kademureninitiatief Goederencorridors Oost en Zuidoost 2022-2026	IenW
E64	Specifieke uitkering Oplossen fijnstofknelpunten rondom veehouderijen	IenW
E66	Spoorbaanpad Almere	IenW
E68	Fietsbrug A12 (onderdeel van 'no regret'-pakket UNed)	IenW
E69	HOV-3-Eindhoven (Hoogwaardige OV verbinding 3)	IenW
E70	Incidentele specifieke uitkering Spoorverdubbeling Heerlen-Landgraaf en perroncapaciteit Heerlen-Oost	IenW
E71	Incidentele specifieke uitkering mobiliteitsplan FLORIADE	IenW
E72	Incidentele specifieke uitkering Transfercapaciteit station Nijmegen Heyendaal	IenW
E73	Verkenningsstudie verbetermaatregelen Zwolle - Enschede	IenW
E74	Tijdelijke regeling specifieke uitkeringen decentraal spoor	IenW
E75	Realisatie werkzaamheden perceel recreatieterreinen in het kader van IJsseldelta fase 2	IenW
E76	Incidentele specifieke uitkering Challengevariant Eindhoven	IenW
E77	Incidentele specifieke uitkering Ruimte voor de Maas bij Oeffelt	IenW
E78	Programma A2 Deil-Vught- Quick win projecten	IenW
E79	Bodemsanering Blekerijweg 4 en 4-1 te IJsselmuiden	IenW

E80	Onderzoek PFAS Westerschelde	IenW
F1	Regeling aankoop woningen onder een hoogspanningsverbinding	EZK
F2	Tijdelijke regeling waardevermeerdering woningen (subsidie) (SNN)	EZK
F3	Incidentele bijdrage ter ondersteuning van het bestuurlijk platform mijnbouw decentrale overheden	EZK
F7	Regeling specifieke uitkering provincie Flevoland sanering windpark Zeewolde	EZK
F8	Incidentele bijdrage voor de Regionale investeringssteun Groningen	EZK
F9	Regeling specifieke uitkering Extern Advies Warmtetransitie	EZK
F11	Regeling specifieke uitkering MKB Deals	EZK
F11B	Regeling specifieke uitkering MKB Deals (SiSa tussen medeoverheden)	EZK
F12	Eenmalige specifieke uitkering voor de uitvoering van regionale MIT-regeling 2018-2023	EZK
F13	Eenmalige bijdrage voor het opleveren van een Investeringsagenda	EZK
F14	Regeling specifieke uitkering MIT 2021	EZK
F15	Programma's van het Europees Fonds voor Regionale Ontwikkeling (EFRO)	EZK
F16	Bijdrage rijkscoördinatieprojecten in gemeente Beverwijk	EZK
F18	MKB-programma Groningen	EZK
F19	Techniekpact jaarconferenties 2020 en 2021	EZK
G1	Ondersteuning clustering sociale hulpverlening Openbaar lichaam Bonaire (gemeente Leiden)	SZW
G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2021	SZW
G2A	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2020	SZW
G2B	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_deel openbaar lichaam 2020	SZW
G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2021	SZW
G3A	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_totaal 2020	SZW
G3B	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_deel openbaar lichaam 2021	SZW
G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers en de Tijdelijke regeling overbruggingsregeling (Tozo) _gemeentedeel 2021	SZW
G4A	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers en de Tijdelijke regeling overbruggingsregeling _ Totaal 2020	SZW
G4B	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers en de Tijdelijke regeling overbruggingsregeling (Tozo) _ deel openbaar lichaam 2021	SZW
G10	Wet inburgering_ gemeentedeel 2022	SZW
G10A	Wet inburgering_ Totaal 2022	SZW
G10B	Wet inburgering_ Deel openbaar lichaam 2022	SZW
G11	Onzichtbare jongeren in beeld (gemeente Amsterdam)	SZW
G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	SZW
G12B	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_deel openbaar lichaam	SZW
H1	Ministeriële regeling heroïnebehandeling	VWS
H3	Seksualiteitscoördinatie- en hulpverlening + aanvullende curatieve SOA bestrijding	VWS
H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport	VWS
H5	Subsidieregeling Prep	VWS
H7	Regeling specifieke uitkering aanpak huiselijk geweld en kindermishandeling	VWS
H7B	Regeling specifieke uitkering aanpak huiselijk geweld en kindermishandeling (SiSa tussen medeoverheden)	VWS
H8	Regeling Sportakkoord 2020–2022	VWS
H9	Regeling specifieke uitkering opzet expertisecentra jeugdhulp 2020	VWS
H9B	Regeling specifieke uitkering opzet expertisecentra jeugdhulp 2020 (SiSa tussen medeoverheden)	VWS
H10	Regeling specifieke uitkering vastgoedtransitie gesloten jeugdhulp 2020	VWS
H11	Corona Bonusregeling Zorg	VWS
H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	VWS
H13	Regeling specifieke uitkering specialistische functies aanpak huiselijk geweld en kindermishandeling	VWS
H14	SPUK expertisecentra jeugdhulp	VWS
H14B	SPUK expertisecentra jeugdhulp	VWS
H15	Specifieke uitkering tijdelijk vergroten van beschikbaarheid van acute jeugd-ggz capaciteit	VWS
H15B	Specifieke uitkering tijdelijk vergroten van beschikbaarheid van acute jeugd-ggz capaciteit (SiSa tussen medeoverheden)	VWS
H16	Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden	VWS
H17	Regeling specifieke uitkering domein-overstijgend samenwerken	VWS
H20	Regeling specifieke uitkering vastgoedtransitie residentiële jeugdhulp 2021	VWS
H21	Specifieke uitkering cliëntondersteuning	VWS
L1	Jong Leren Eten-uitkeringen	LNV
L1B	Jong Leren Eten-uitkeringen (SiSa tussen medeoverheden)	LNV
L2	Regio deal Rotterdam Zuid	LNV
L4	Deelproject 750 hectare natuur- en recreatiegebied (Project Mainportontwikkeling Rotterdam)	LNV
L4B	Deelproject 750 hectare natuur- en recreatiegebied (Project Mainportontwikkeling Rotterdam)	LNV
L5	Regiodeals 3e tranche	LNV
L5B	Regiodeals 3e tranche (SiSa tussen medeoverheden)	LNV
L6	Regeling specifieke uitkeringen uitvoering Subsidieregeling sanering varkenshouderijen	LNV
L7	Regeling specifieke uitkering IBP-Vitaal Platteland	LNV
L7B	Regeling specifieke uitkering IBP-Vitaal Platteland (SiSa tussen medeoverheden)	LNV
L8	Regeling provinciale aankoop veehouderijen nabij natuurgebieden	LNV
L9	Incidentele specifieke uitkering voor coördinatiepromotie van Waddenzee Werelderfgoed	LNV
L10	Regeling specifieke uitkering Impuls Veenweiden	LNV
L12	Eenmalige bijdrage subsidiëren onderzoeksproject strorijke stalmest waarvoor experimenteerruimte is gerealiseerd	LNV
L13	Scholingsfonds Maritiem Noordelijk Flevoland Ijsselmeer	LNV
L14	Eenmalige bijdrage subsidieverstrekking 4 projecten Floriade	LNV
L15	Eenmalige bijdrage voor de uitvoering van en openstelling van de Stimuleringsregeling Boerderij van de Toekomst Kansen voor West	LNV
L16	Eenmalige specifieke uitkering Provinciaal Uitvoeringsprogramma natuur	LNV
L16B	Eenmalige specifieke uitkering Provinciaal Uitvoeringsprogramma natuur (SiSa tussen medeoverheden)	LNV
L17	Vervolgfase Design Thinking Peelvenen	LNV
L18	Agroprogramma groningen	LNV
DRE2C	Uitvoeringsregeling BDU verkeer en vervoer (Drenthe)	DRE
DRE8C	Ruimtelijke ontwikkeling	DRE
DRE10C	Regiodeal Zuid-Oost Drenthe	DRE
DRE11C	Subsidieregeling Regiostedenfonds	DRE
DRE12C	Subsidieregeling Herstructurering Ruimtelijke Kwaliteit 2021 PLUS	DRE
FRL2C	Verkeer en vervoer Fryslàn	FRL
FRL7C	Wetterskip Fryslân	FRL
FRL8C	Stimulering kleine maatschappelijk initiatieven Iepen Mienskipfuns	FRL
FRL10C	Incidentele subsidieproject Ec. structuurversterking: innovatie en kennisontwikkeling	FRL
FRL11C	Incidentele subsidie SOK project Vijfhuizen	FRL
GRO2C	Verkeer en vervoer Groningen	GRO
GRO21C	Regiospecifiek pakket (RSP)	GRO
GRO6C	Regio Deal Natuur Inclusieve Landouw Noord Nederland	GRO
GRO7C	Nationaal Programma Groningen	GRO
GRO8C	Leefbaarheid Groningen	GRO
GRO10C	Uitkering Groningen	GRO
GRO11C	Regiofonds	GRO

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	**A12B**	**Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen** Veiligheidsregio's	Naam veiligheidsregio *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12B/01*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A12B/02*	Besteding volgens besluit van de veiligheidsregio uitgevoerd (Ja/nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12B/03*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12B/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12B/05*	
			Gelderland Zuid	€ 26.500	Ja	€ 26.500	Ja	
FIN	**B2**	**Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek** Gemeenten	Besteding (T-1) - betreft nog niet verantwoorde bedragen over 2020 *Aard controle R* *Indicator: B2/01*	Aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: B2/02*	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: B2/03*	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) *Aard controle R* *Indicator: B2/04*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen c (artikel 3) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/05*	
			€ 0	15	24	€ 0	€ 0	
			Normbedragen voor a, b en d (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/06*	Normbedrag voor e (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: indicator B2/13 en B2/14 / Ja: indicator B2/21 en B2/22 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/07*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/08*			
			Ja	Ja	Nee			
			Reeks 1 Aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (jaar T) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle D2* *Indicator: B2/09*	**Reeks 1** Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (t/m jaar T) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/10*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b en d (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/11*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b en d (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/12*		
			Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/13*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/14*				
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/15*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden cumulatief (t/m jaar T) **Keuze normbedragen** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/16*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/17*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (t/m jaar T) **Keuze normbedragen** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/18*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/19*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (t/m jaar T) **Keuze normbedragen** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/20*
			€ 9.120	€ 9.120	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/21*	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) **Keuze normbedragen** *Aard controle n.v.t* *Indicator: B2/22*				
			€ 12.000	€ 12.000				
BZK	**C1**	**Regeling specifieke uitkering Reductie Energiegebruik** Gemeenten	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/01*	Aantal woningen dat bereikt is met het project (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/02*	Aantal woningen waar energiebesparende maatregelen plaatsvinden (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/03*			
			Ja	5.403	1.238			
			Projectnaam/nummer per project *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/04*	Besteding (jaar T) per project *Aard controle R* *Indicator: C1/05*	Bestedingen (jaar T) komen overeen met ingediende projectplan (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/06*	Besteding (jaar T) aan afwijkingen Alleen invullen bij akkoord ministerie *Aard controle R* *Indicator: C1/07*		
			1 Specifieke uitkering reductie energiegebruik	€ 103.942	Ja			
			Kopie projectnaam/nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/08*	Cumulatieve totale bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/09*	Toelichting op afwijkingen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/10*	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/11*		
			1 *Specifieke uitkering reductie energiegebruik*	€ 107.746		Ja		
			2					
BZK	**C9**	**Specifieke uitkering woningbouwimpuls** **Tranche 1 t/m 3** Gemeenten	Projectnaamnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/01*	Aantal woningen waarvan bouw is gestart in (jaar T) komt overeen met fasering uit de projectaanvraag (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/02*	Aantal woningen cumulatief (t/m jaar T) **gerealiseerd** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/03*	Realisatie maatregelen verloopt conform fasering projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 08 verplicht *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/04*	Totale besteding (jaar T) Alleen van toepassing voor tranche 1 beschikkingen *Aard controle R* *Indicator: C9/05*	Bestedingen in (jaar T) komen overeen met aanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 08 verplicht Alleen van toepassing voor tranche 1 en 2 beschikkingen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/06*
			1 2021-0000089990	Ja	0	Ja		
			Kopie projectnaam/ nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/07*	Toelichting besteding (jaar T) volgens projectplan *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/08*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/09*	Realisatie afwijkingen in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C9/10*	Cumulatieve realisatie afwijkingen in (t/m jaar T) Alleen van toepassing voor tranche 3 beschikkingen *Aard controle R* *Indicator: C9/11*	Cumulatieve opbrengsten uit grondverkopen en/of kostenverhaal tot en met (jaar T) conform projectaanvraag Alleen van toepassing voor tranche 3 beschikkingen *Aard controle R* *Indicator: C9/12*
			1 2021-0000089990		€ 66.186		€ 66.186	€ 0
			Kopie projectnaam/ nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/13*	Actualisatie financieel tekort project Alleen van toepassing voor tranche 3 beschikkingen *Aard controle R* *Indicator: C9/14*	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T) Alleen van toepassing voor tranche 3 beschikkingen *Aard controle R* *Indicator: C9/15*	Prijzen woningen komen overeen met projectplan (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/16*	Percentage gebouwde betaalbare woningen ten opzichte van het totaal aantal gebouwde woningen (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/17*	Project afgerond (ja/nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/18*
			1 2021-0000089990	€ 5.735.609	€ 66.186	Ja	0	Nee
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/19*					
			Nee					

BZK	**C41B**	**Regeling specifieke uitkering flexibele inzet woningbouw** SiSa tussen medeoverheden	Hieronder per regel één provincie(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C41B/01*	Besteding (jaar T) aan flexibele ondersteuning, capaciteit en expertise *Aard controle R* *Indicator: C41B/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) aan flexibele ondersteuning capaciteit en expertise *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C41B/03*	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C41B/04*	Aantal projecten dat (in jaar T) is geholpen met middelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C41B/05*	Aantal projecten dat cumulatief (t/m jaar T) is geholpen met middelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C41B/06*
		1	030005 Provincie Gelderland	€ 68.501	€ 68.501	€ 25.000	6	6
			Kopie provinciecode *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C41B/07*	Cumulatief aantal (t/m jaar T) woningen dat in deze projecten wordt gerealiseerd *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C41B/08*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C41B/09*			
		1	030005 Provincie Gelderland	295	Nee			
BZK	**C62**	**Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslag enaffaire**	Aantal gedupeerden (artikel 1, lid 2) *Aard controle R* *Indicator: C62/01*	Berekening bedrag uitvoeringskosten *Aard controle R* *Indicator: C62/02*	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen *Aard controle R* *Indicator: C62/03*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C62/04*		
			0	€ 0	€ 0	Nee		
OCW	**D8**	**Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)** Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/01*	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/02*	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/03*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D8/04*		
			€ 77.438	€ 3.500	€ 0	€ 0		
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/05*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/06*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/07*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/08*		
		1						
OCW	**D14**	**Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen**	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld *Aard controle R* *Indicator: D14/01*	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen *Aard controle R* *Indicator: D14/02*	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/03*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D14/04*		
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/05*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/06*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/07*	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/08*		
		1						
IenW	**E20**	**Regeling stimulering verkeersmaatregelen 2020-2021** Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E20/01*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E20/02*	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E20/03*	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E20/04*		
			€ 15.732	€ 23.497	€ 23.497	Nee		
			Naam/nummer per maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E20/05*	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E20/06*	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E20/07*	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E20/08*		
		1	101 Aanbrengen van kant- en asmarkering op fietspaden | aantal in meters	Nee	900	meters		
		2	123 Aanleg van verticale elementen voor korte rechtstanden (rekening houdend met landbouwverkeer) | aantal in st	Nee	4	stuks		
		3	208 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW | aantal in st	Nee	2	stuks		
IenW	**E44B**	**Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027 (SiSa tussen medeoverheden)**	Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/01*	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker *Aard controle R* *Indicator: E44B/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/03*	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E44B/04*	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/05*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/06*
		1	061945 Gemeente Berg en Dal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			Kopie CBS(code) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/07*	Naam/nummer maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/08*	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/09*			
		1	061945 Gemeente Berg en Dal	Blauwe ader Drauk	Nee			
		2		Afkoppeling verhard oppervlak	Nee			

EZK	**F9**	**Regeling specifieke uitkering Extern Advies Warmtetransitie**	Projectnaam/nummer *Aard controle R* *Indicator: F9/01*	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: F9/02*	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F9/03*	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F9/04*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F9/05*	
		1	EAW-20-01681566	€ 20.660	€ 20.660	Ja		
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F9/06*					
			Ja					
SZW	**G2**	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2021** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/01*	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/02*	Besteding (jaar T) **IOAW** Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/03*	Baten (jaar T) **IOAW** (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/04*	Besteding (jaar T) **IOAZ** Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2/05*	Baten (jaar T) **IOAZ** (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2/06*	
			€ 3.180.449	€ 47.533	€ 216.519	€ 0	€ 50.714	€ 0
			Besteding (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2/07*	Baten (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2/08*	Baten (jaar T) **WWIK** (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (**WWIK**) *Aard controle R* *Indicator: G2/09*	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/10*	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/11*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) Gemeente Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/12*
			€ 162.891	€ 83.725		€ 146.428	€ 0	€ 0
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) Gemeente Participatiewet (**PW**) *Aard controle D2* *Indicator: G2/13*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2/14*				
			€ 0	Ja				
SZW	**G3**	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2021** **Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking *Aard controle R* *Indicator: G3/01*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicator: G3/02*	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicator: G3/03*	Besteding (jaar T) Bob *Aard controle R* *Indicator: G3/04*	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicator: G3/05*	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) *Aard controle R* *Indicator: G3/06*
			€ 0	€ 0	€ 34.175	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) *Aard controle R* *Indicator: G3/07*	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) *Aard controle R* *Indicator: G3/08*	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G3/09*	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G3/10*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3/11*	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
SZW	**G4**	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _gemeentedeel 2021** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Welke regeling betreft het? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/01*	Besteding (jaar T) levensonderhoud *Aard controle R* *Indicator: G4/02*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking *Aard controle R* *Indicator: G4/03*	Baten (jaar T) levensonderhoud *Aard controle R* *Indicator: G4/04*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) *Aard controle R* *Indicator: G4/05*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) *Aard controle R* *Indicator: G4/06*
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 49	€ 4.772	€ 57
		3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 510.179	€ 27.850	€ 0	€ 143	€ 0
		4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 159.478	€ 7.600	€ 0	€ 0	€ 0
		5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 116.057	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/07*	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G4/08*	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G4/09*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/10*		
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja		
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja		
		3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	87	7	Ja		
		4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	43	1	Ja		
		5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	33	0	Ja		
			Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G4/11*	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo *Aard controle D2* *Indicator: G4/12*	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G4/13*			
			€ 0	€ 0	€ 0			
			Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/14*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/15*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing *Aard controle R* *Indicator: G4/16*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig *Aard controle R* *Indicator: G4/17*	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/18*	
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)					
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)					
		3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)					
		4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)					
		5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)					

SZW	**G12**	**Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ gemeentedeel** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G12/01*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G12/02*	Aantal gedupeerden (zoals omschreven in artikel 1 van de Regeling specifieke uitkering compensatie van de kosten die verband houden met het kwijtschelden van publieke schulden binnen het SZW-domein van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire toeslagen) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G12/03*			
		€ 0	€ 0	0				
VWS	**H4**	**Regeling specifieke uitkering stimulering sport** Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H4/01*	Totale werkelijke berekende subsidie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/02*				
			€ 11.285	€ 40.586				
			Activiteiten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/03*	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H4/04*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **Onroerende zaken** *Aard controle R* *Indicator: H4/05*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **roerende zaken** *Aard controle R* *Indicator: H4/06*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **overige kosten** *Aard controle R* *Indicator: H4/07*	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/08*
		1	sportzaal BSB	€ 40.586	€ 7.884	€ 25.414	€ 7.288	
VWS	**H8**	**Regeling Sportakkoord 2020-2022**	Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/01*	Totaal bedrag volgens beschikking *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/02*	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle R* *Indicator: H8/03*	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle R* *Indicator: H8/04*	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/05*	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/06*
		1	SPUKSA210352	€ 22.571	€ 0	€ 30.570	€ 0	€ 30.570
			Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/07*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/08*				
		1	SPUKSA210352	Ja				
VWS	**H12**	**Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken**	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H12/01*	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H12/02*	Eindverantwoording? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H12/03*			
			€ 9.921	Ja	Ja			
VWS	**H16**	**Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden**	Betreft jaar *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H16/01*	Beschikkingsnummer / naam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H16/02*	Totale besteding *Aard controle R* *Indicator: H16/03*			
		1	2020					
		2	2021	SPUKIJZ21R2062	€ 149.651			
			Naam locatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H16/04*	Totale toezegging per locatie *Aard controle R* *Indicator: H16/05*	Besteding per locatie *Aard controle R* *Indicator: H16/06*	Verschil toezegging vs. Besteding per locatie (automatisch berekend) *Aard controle n.v.t* *Indicator: H16/07*	Betreft jaar? *Aard controle R* *Indicator: H16/08*	
		1	Sportcentrum Malden	€ 187.067	€ 149.651	€ 37.416	2021	
		2						

Beschouwing resultaat 2021

Toelichting beschouwing resultaat 2021

Bijgaand treft u een tweetal overzichten aan die een ander inzicht geven met betrekking tot de gerealiseerde baten en lasten 2021. De overzichten laten de factoren zien, die mede onderdeel uitmaken van het voordelig rekeningresultaat 2021 van € 927.011 in combinatie met de structurele doorwerking van begrotingsposten naar volgende begrotingsjaren.
Voor de financiële analyse met de bijbehorende toelichtingen op de programma-afwijkingen 2021, verwijzen wij u naar het betreffende hoofdstuk "Financiële analyses".

Onderdeel A: Overzicht incidentele baten en lasten

In Bijlage A zijn specifiek de ontwikkelingen weergegeven die in 2021 eenmalig op de gemeente zijn afgekomen, maar wel medebepalend zijn voor het gerealiseerde exploitatieresultaat 2021.
Hierin staan dus de echte incidentele voor- of nadelen, die in toekomstige begrotingsjaren niet meer terugkeren.

In deze bijlage zijn de incidentele uitgaven die worden gedekt middels bestemmingsreserves niet opgenomen, vanwege het feit dat deze mutaties geen effect hebben op het rekeningresultaat.

Onderdeel B: Overzicht budgetafwijkingen met een structurele doorwerking:

In bijlage B zijn productmutaties opgenomen die een structurele doorwerking hebben naar de meerjarenraming 2022-2025. Het gaat dus om de afwijkingen tussen de begrote productresultaten 2021 en de werkelijk gerealiseerde productresultaten 2021.
Alleen de budgetafwijkingen die nog niet zijn verwerkt in de meerjarenramingen 2022-2025 en ook nog niet zijn opgenomen in de maandrapportages van januari, februari en maart 2022 worden in de bijlage B vermeld.
Alle budgetafwijkingen met een structurele doorwerking naar 2022 en verder zijn echter al opgenomen in de maandrapportage van januari 2022 en inmiddels verwerkt in de meerjarenbegrotingscijfers.

Onderdeel A

Overzicht incidentele baten en lasten 2021

progr.	hfdf.	omschrijving	excl. onderuitputting	bedragen
			V N	incidenteel voor- of nadeel in 2021
3	0	Dotatie in pensioenvoorziening oud bestuurders op basis van een actuariële berekening	N	€ -173.268
3	0	Dotatie pensioenvoorziening 2021 wethouders	N	€ -70.667
3	0	Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	N	€ -23.481
3	0	Juridische kosten Sportcentrum Malden	N	€ -38.283
3	0	Nacalculatie algemene uitkering voorgaande jaren	V	€ 33.925
1	0	Onttrekking reserve sociaal domein	V	€ 800.353
2	1	Ondermijning	N	€ -22.980
1	5	Vorming bestemmingsreserve dekking kapitaallasten aanbouw Maldensteijn	N	€ -307.220
1	6	Egalisatiereserve BUIG	N	€ -35.841
div.		Per saldo het resultaat van de Coronamaatregelen exclusief personele kosten gemeentelijke organisatie	V	€ 159.897
		Totalen	V	***€ 322.435***

per saldo een voordelig effect op het resultaat 2021	V	**€ 322.435**

resultaat 2021 positief		**€ 927.011**
waarvan gebaseerd op per saldo incidentele voordelen 2021		**€ 322.435**
resteert een voordelig resultaat van		**€ 604.576**

Onderdeel B

Overzicht budgetafwijkingen 2021 met een structurele doorwerking naar begrotingsjaar 2022 en verder.
Het betreft dus een vergelijk tussen de werkelijk uitkomsten 2021 en de geraamde cijfers 2021 (na wijziging).
Alleen de budgetafwijkingen die nog niet verwerkt zijn in de meerjarenraming 2022-2025 en ook nog niet zijn opgenomen in de maandrapportage van januari 2022 zijn onderstaand vermeld.

Progr	hfdf.	prod. nr.	omschrijving	bedragen		
				Structureel voordeel in 2021	Structureel nadeel in 2021	Toelichting
			Alle posten met een structurele doorwerking naar het begrotingsjaar 2022 en verder zijn al opgenomen en verwerkt in de maandrapportages van januari 2021.			
			Totaal structurele mutaties	€ -	€ -	
			Totaal structurele budgetmutaties ingaande 2022	***€ -***		
			Per saldo een structureel nadelig effect voor de meerjarenbegroting 2022-2025 € -			

Toelichting:
Op basis van de analyse van de jaarrekening 2021 wordt de voorlopige conclusie getrokken dat er geen structureel nadelige mutaties zijn te melden, die nog niet in de meerjarenraming 2022-2025 en ook niet in de maandrapportages van januari 2022 zijn opgenomen. Wel dient hierbij de opmerking geplaatst te worden dat het hier een analyse betreft naar de inzichten per 1 april 2022, waarbij op basis van ontwikkelingen het beeld nog kan wijzigen.
Er zijn gemeentelijke producten te noemen, die als gevolg van bijgestelde ontwikkelingen in financiële zin zonder meer zullen gaan wijzigen in de loop van 2022.
Via de maandrapportages 2022 en de komende kaderbrief 2023-2026 zal het beeld voor de begrotingsjaren 2022 en verder nader worden vormgegeven.

Beoordeling begrotingscriterium

Beoordeling begrotingscriterium in verband met rechtmatigheid

Bij de rechtmatigheidscontrole vormt het begrotingscriterium een belangrijk toetsingscriterium. In de toelichting op het Besluit Accountants Protocol Gemeenten (BAPG) wordt begrotingsrechtmatigheid als volgt omschreven:

"Financiële beheershandelingen, die ten grondslag liggen aan de baten en lasten, alsmede de balansposten, dienen tot stand te zijn gekomen binnen de grenzen van de geautoriseerde begroting en hiermee samenhangende programma's (begrotingscriterium). In de begroting zijn de maxima voor de lasten vermeld die door de raad zijn vastgesteld. Dit houdt in dat de financiële beheershandelingen dienen te passen binnen de begroting, waarbij het juiste programma, de toereikendheid van het begrotingsbedrag, alsmede het begrotingsjaar van belang zijn."

Bij de beoordeling van de onrechtmatigheid van de begrotingsafwijkingen is het alleen van belang dat gekeken wordt naar kostenoverschrijdingen binnen het totaal van de begrotingsafwijkingen.

Bij de toetsing van begrotingsafwijkingen kunnen ten minste de volgende 'soorten' begrotingsafwijkingen worden onderkend:

Soorten kostenoverschrijdingen	**Recht matig**	**Onrechtmatig maar telt niet mee in oordeel**	**Onrechtma tig**	**Nr.**
Kostenoverschrijding die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde inkomsten, bijvoorbeeld via subsidies of kostendekkende omzet.	X			1
Kostenoverschrijdingen bij open einde (subsidie)regelingen. Vaak blijkt vanwege dit open karakter in het kader van het opmaken van de jaarrekening een (niet eerder geconstateerde) overschrijding.	X			2
Kostenoverschrijdingen die worden gecompenseerd door extra inkomsten die niet direct gerelateerd zijn. Over de aanwending van deze extra inkomsten heeft de raad nog geen besluit genomen.			X	3
Kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar waarbij de accountant ondubbelzinnig vaststelt dat die ten onrechte niet tijdig zijn gesignaleerd. Bijvoorbeeld: de verwachte kostenoverschrijding op jaarbasis was via tussentijdse informatie al wel bekend, maar men heeft geen voorstel tot begrotingsaanpassing ingediend en dit is in strijd met de budgetregels zoals afgesproken met de Raad.			X	4
Kostenoverschrijdingen inzake activiteiten die niet passen binnen het bestaande beleid en waarvoor men tegen beter weten in geen voorstel tot begrotingsaanpassing heeft ingediend. Bijvoorbeeld de doelgroep c.q. de activiteiten zijn in de praktijk aantoonbaar ruimer geïnterpreteerd dan in regelgeving (subsidieregeling, -verordening) was gedefinieerd.			X	5
Kostenoverschrijdingen inzake activiteiten welke achteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd omdat dit bijvoorbeeld bij nader onderzoek van de subsidieverstrekker, belastingdienst of toezichthouder blijkt (bijvoorbeeld een belastingnaheffing). Het zal hier in de praktijk vaak gaan om interpretatieverschillen bij de uitleg van wet- en regelgeving die na het verantwoordingsjaar aan het licht komen. Er zijn dan geen rechtmatigheidsgevolgen voor dat verantwoordingsjaar. Wel zal de gemeente er voor moeten zorgen dat de overschrijdingen getrouw in de jaarrekening worden weergegeven. Ook kunnen er gevolgen zijn voor het lopende jaar:				
- **geconstateerd tijdens het verantwoordingsjaar**			X	6
- **geconstateerd na verantwoordingsjaar**		x		7
Kostenoverschrijdingen op activeerbare activiteiten (investeringen) waarvan de gevolgen voornamelijk zichtbaar worden via hogere afschrijvings- en financieringslasten in het jaar zelf of pas in de volgende jaren:				
- geconstateerd in jaar van investeren			X	8
- geconstateerd middels hogere afschrijvings- en financieringslasten in latere jaren	X			9

Het begrotingscriterium
Het begrotingscriterium richt zich primair op de baten en lasten op programmaniveau.
Het bestaande beleid van de raad wordt afgeleid uit:

- de programmabegroting met toelichting;
- de begrotingswijzigingen met toelichting, waarbij de bestuursrapportage(s) en andere raadsbesluiten in de begroting zijn verwerkt.

In het controleprotocol accountantscontrole jaarrekening 2021 heeft de raad op 21 oktober 2021 naast het normenkader ook de criteria vastgelegd aan de hand waarvan te constateren is of afwijkingen in de programmarekening rechtmatig of onrechtmatig zijn. In de geactualiseerde Kadernota Rechtmatigheid dd. 7 december 2010 van het Platform Rechtmatigheid Provincies en Gemeenten (PRG) zijn deze criteria nader beschreven. Hoofdkenmerk is dat een overschrijding van de begroting altijd onrechtmatig is, maar dat deze niet altijd meegewogen wordt in het oordeel van de accountant.
Op basis van de vastgestelde programmabegroting 2021 is bepaald dat een totaalbedrag aan fouten in de jaarrekening van afgerond € 406.000 (gelijk aan 2020 =1% van de totaal vastgestelde lasten) en een totaal van onzekerheden van afgerond € 1.219.000 (gelijk aan 2020= 3% van de totaal vastgestelde lasten) de goedkeurende strekking van de accountantsverklaring niet zullen aantasten. Een en ander zoals vastgelegd in bijlage 1 van het raadsvoorstel en – raadsbesluit van 21 oktober 2021 '*Controleprotocol 2021 voor de accountantscontrole op de jaarrekening 2021 van de gemeente Heumen'.*

De resultaten

Programmarekening over 2021											
Omschrijving Programma	Raming begrotingsjaar 2021			Raming begrotingsjaar 2021 na 8 wijzigingen			Rekening 2021				
	Baten	Lasten	**Saldo**	**Baten 3**	**Lasten 1**	**Saldo**	**Baten 4**	**Lasten 2**	**Saldo**	**Saldo lasten**	**Saldo baten**
Programma 1 Sociale leefomgeving	€ 4.877.474	€ 19.965.758	€ 15.088.284	€ 5.926.016	€ 22.151.091	€ 16.225.075	€ 5.915.393	€ 21.752.550	€ 15.837.157	€ 398.541-	€ 10.623-
Programma 2 Fysieke leefomgeving	€ 7.629.284	€ 13.818.679	€ 6.189.395	€ 6.950.050	€ 13.008.259	€ 6.058.209	€ 6.802.053	€ 12.769.023	€ 5.966.971	€ 239.236-	€ 147.998-
Programma 3 Financiën en organisatie	€ 30.069.866	€ 10.161.133	€ 19.908.733-	€ 31.921.465	€ 9.460.067	€ 22.461.398-	€ 32.519.505	€ 9.788.368	€ 22.731.137-	€ 328.301	€ 598.040
Subtotaal programma's	€ 42.576.624	€ 43.945.570	€ 1.368.946	€ 44.797.531	€ 44.619.417	€ 178.114-	€ 45.236.951	€ 44.309.941	€ 927.010-		

De begrotingsrechtmatigheid
De begrotingsrechtmatigheid wordt bezien binnen het totaal van een programma. Volgens het Platform Rechtmatigheid behoeft alleen de lastenkant in de rechtmatigheidstoets voor het begrotingscriterium betrokken te worden. Voor de lasten is volgens de bepalingen van de gemeentewet (artikel 189, lid 3) alleen voor de lasten een begroot maximum vastgelegd. Het normenkader is daar ook op ingericht. De raad autoriseert het college op programmaniveau. Blijven de lasten binnen het totaal van het programma dan zijn deze rechtmatig. De mutaties en (afwijkende) activiteiten die zich binnen een programma hebben voorgedaan zijn toegelicht in het verslag over de uitvoering van de programma's in deze jaarrekening ('financiële analyse programma-afwijkingen').

Met bovenstaande rekening houdend ontstaat het volgende beeld.

Programma 1 Sociale leefomgeving
Geen overschrijding van het lastenbudget van dit programma.

Programma 2 Fysieke leefomgeving
Geen overschrijding van het lastenbudget van dit programma.

Programma 3 Financiën en organisatie
Overschrijding van het lastenbudget van dit programma is totaal € 328.301.

Soort kostenoverschrijding 1
De overschrijding op de lasten wordt geheel gecompenseerd door ontvangsten
Voorziening personele regelingen € 83.852. Ultimo 2021 is er een dotatie gedaan aan de voorziening personele regelingen in verband met een detachering van een personeelslid. Dit wordt geheel doorbelast aan de instantie waar deze is gedetacheerd.

Soort kostenoverschrijding 7.
-Voorziening pensioen oud- wethouders € 243.935. Ultimo 2021 is er een dotatie gedaan aan voorziening pensioenen oud-wethouders in verband met de actuariële berekeningen APPA die gedaan zijn.

Ontwikkelingen na balansdatum

In dit rekeningonderdeel worden financiële ontwikkelingen geschetst die zich begin 2022 hebben voorgedaan maar niet zijn verwerkt in deze rekeningcijfers terwijl de oorsprong ervan wel in 2021 of in een eerder boekjaar ligt.

Er zijn tot op heden (eind maart 2022) geen financiële ontwikkelingen die hierop van toepassing zijn.

Bijlagen

Bijlage 1: Totaaloverzicht taakvelden

Nr.	Omschrijving	Begroting 2021 incl. wijzigingen			Werkelijk 2021		
		Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
T0010	Bestuur	2.223.385		2.223.385	2.554.758	-96.189	2.458.569
T0020	Burgerzaken	425.790	-186.550	239.240	428.533	-215.799	212.735
T0030	Beheer overige gebouwen en gronden	105.854	-146.758	-40.904	89.054	-146.293	-57.239
T0040	Overhead	4.463.557	-96.295	4.367.262	4.476.977	-71.860	4.405.117
T0050	Treasury	2.429.877	-2.755.467	-325.590	2.425.721	-2.738.897	-313.176
T0061	OZB woningen	136.024	-3.494.608	-3.358.584	135.827	-3.490.719	-3.354.892
T0062	OZB niet woningen	142.088	-1.244.263	-1.102.174	141.988	-1.353.378	-1.211.390
T0064	Belastingen overig	31.185	-154.000	-122.815	27.869	-151.295	-123.426
T0070	Alg.uitk. en overige uitk.gemeentefonds	4.952	-23.376.480	-23.371.528	5.100	-23.816.751	-23.811.651
T0080	Overige baten en lasten	28.999		28.999	20.128	0	20.128
T0090	Vennootschapsbelasting (VpB)	0		0	0	-63	-63
T0100	Mutaties reserves	0	-800.353	-800.353	0	-800.353	-800.353
T0110	Result. rekening van baten en lasten	0		0	0	0	0
T1100	Crisisbeheersing en brandweer	1.286.511		1.286.511	1.283.361	0	1.283.361
T1200	Openbare orde en veiligheid	683.537	-73.576	609.961	711.887	-128.749	583.139
T2100	Verkeer en vervoer	1.689.749	-105.332	1.584.417	1.721.382	-148.107	1.573.275
T2200	Parkeren	111.822	-7.250	104.572	114.911	-7.307	107.604
T2500	Openbaar vervoer	16.163		16.163	16.163	0	16.163
T3300	Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen	161.718	-72.311	89.407	166.106	-72.457	93.649
T3400	Economische promotie	219.095	-3.002	216.093	151.480	-2.496	148.985
T4100	Openbaar basisonderwijs	18.466		18.466	26.384	0	26.384
T4200	Onderwijshuisvesting	494.768		494.768	478.159	0	478.159
T4300	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	440.781	-63.768	377.013	413.609	-63.820	349.790
T5200	Sportaccommodaties	1.481.012	-388.675	1.092.337	1.727.206	-583.739	1.143.467
T5300	Cultuurpresentatie,-productie,-particip.	39.545		39.545	34.702	0	34.702
T5400	Musea	31.251		31.251	35.228	-4.138	31.090
T5500	Cultureel erfgoed	84.519	-23.444	61.075	72.454	-27.443	45.011
T5600	Media	698.215	-51.470	646.745	698.323	-51.470	646.853
T5700	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.028.969	-28.412	1.000.557	1.031.119	-25.007	1.006.112
T5700	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	75.008		75.008	72.239	0	72.239
T6100	Samenkracht en burgerparticipatie	1.954.252	-158.125	1.796.127	1.767.132	-170.418	1.596.714
T6200	Wijkteams	584.857		584.857	589.169	0	589.169
T6300	Inkomensregelingen	6.184.083	-4.857.979	1.326.104	5.887.734	-4.657.608	1.230.126
T6400	Begeleide participatie	1.390.707		1.390.707	1.365.674	0	1.365.674
T6500	Arbeidsparticipatie	445.158	-5.369	439.789	388.100	-5.369	382.731
T6600	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	510.830	-107.825	403.005	541.347	-97.730	443.617
T6710	Maatwerkdienstverlening 18+	2.565.018	-1.250	2.563.768	2.539.389	-1.259	2.538.130
T6720	Maatwerkdienstverlening 18-	2.660.971		2.660.971	2.765.485	0	2.765.485
T6810	Geëscaleerde zorg 18+	241.815	-95.005	146.810	144.095	-58.182	85.913
T6820	Geëscaleerde zorg 18-	1.317.494		1.317.494	1.261.344	0	1.261.344
T7100	Volksgezondheid	622.323	-10.000	612.323	623.927	-10.000	613.927

T7100	Volksgezondheid	62.041		62.041	57.318	0	57.318
T7200	Riolering	1.085.488	-1.370.075	-284.586	992.559	-1.287.933	-295.375
T7300	Afval	1.387.245	-1.762.375	-375.130	1.396.196	-1.775.085	-378.889
T7400	Milieubeheer	774.989	-176.708	598.281	777.546	-208.219	569.327
T7500	Begraafplaatsen en crematoria	66.516	-73.264	-6.749	67.960	-71.503	-3.543
T8100	Ruimtelijke ordening	595.641	-93.028	502.613	590.797	-73.229	517.568
T8200	Grondexploitatie (niet-bedrijv. terrein)	2.190.167	-2.190.167	0	2.021.292	-2.025.947	-4.655
T8300	Wonen en bouwen	1.426.986	-824.349	602.637	1.472.210	-798.142	674.069
Totaal taakvelden		**44.619.417**	**-44.797.531**	**-178.114**	**44.309.941**	**-45.236.951**	**-927.011**

Bijlage 2: Overzicht lopende investeringen

Overzicht kredieten lopende en afgesloten investeringen 2021

Volg.nr.	Raads-programma 2021	Product-nummer	Omschrijving	Raads-besluit	Staat vaste activa reguliere exploitatie						Lopende projecten		
					Aangevraagd krediet	Beschikbaar krediet ultimo 2020	Beschikbaar krediet 2021	Mutaties t/m 2020	Mutaties 2021	Totaal uitgaven t/m 2021	Restant krediet beschikbaar	Over-schrijding	Onder-schrijding
			GEACTIVEERDE INVESTERINGEN										
1	2		Gronden kerkplein	16-Dec-20	131.925		131.925				131.925		
2	2		Onderhoudsmachines werkplaats	5-Nov-19	3.000	3.000	740		3.739	3.739		-1	
3	2		Kleine kipper	5-Nov-19	9.000	9.000			8.600	8.600			400
4	2		Graveermachine	5-Nov-20	11.000		11.000				11.000		
5	3		Beheerssyteem openbare ruimte	26-Nov-20	30.000		30.000		32.500	32.500		2.500	
6	3		Investeringen IBP 2021	19-May-20	56.000		56.000		20.571	20.571	35.429		
7	2		Fietspadenplan	31-May-16	1.298.421	81.292		1.250.129	10.382	1.260.511	37.910		
8	2		Herinrichting Kroonwijkplantsoen	17-Dec-19	1.000.000	565.297	28.408	406.295	563.232	969.527	30.473		
9	2		Aanpak Looistraat	5-Nov-19	350.000	334.285		15.715	1.850	17.565	332.435		
10	2		Verlichting fietspaden	5-Nov-19	50.000	50.000			7.741	7.741	42.259		
11	3		Herinrichting Molenwijkpark	8-Jul-21	200.000		200.000		4.910	4.910	195.091		
12	2		Sneeuwschuif Deutz aanschaf 2021	5-Nov-20	11.000		11.000				11.000		
13	2		Grote opzetstrooier	5-Nov-20	30.000		30.000				30.000		
14	2		Sneeuwschuif vrachtwagen	5-Nov-20	13.000		13.000				13.000		
15	2		Reconstructie St Walrickweg	1-Jul-21	365.000		365.000		286.271	286.271			78.729
16	2		Sneeuwschuiver	5-Nov-20	11.000		11.000						11.000
17	2		Armaturen 2020	5-Nov-19	163.632	68.325		95.307	68.325	163.632			
18	2		Masten 2020	5-Nov-19	51.817	32.568		19.249	33.590	52.839		1.022	
19	2		Armaturen 2021	5-Nov-20	53.120		52.465		54.513	54.513		1.393	
20	2		Masten 2021	5-Nov-20	167.749		165.678		182.949	182.949	-15.200		
21	1		Iinvestering Sportcomplex Malden	7-Jul-16	13.045.000	83.713		12.961.287	6.411	12.967.698	77.302		
22	1		Uitvoeringsplan speelruimte	26-Sep-19	56.398	21.499		34.899	18.638	53.537			2.861
23	1		Speelvoorzieningen 2019(coalitieakkoord)	1-Jul-18	30.000		30.000		6.555	6.555	23.445		
24	1		Speelvoorzieningen 2021(coalitieakkoord)	1-Jul-18	30.000		30.000				30.000		
25	2		Maatregelen planmatige inspectie 2019	6-Nov-18	100.000	86.173		13.827		13.827			86.173
26	2		Rioolontstoppingsmachine	6-Nov-18	2.800	2.800							2.800
27	2		Aanpak H2S(waterstofsulfide)problematiek	6-Nov-18	200.000	199.476		524	103.601	104.125	95.875		
28	2		Maatregelen wateroverlast 2019	6-Nov-18	50.000	22.513		27.487		27.487	22.513		
29	2		Masterplan	6-Nov-18	705.500	687.932		17.568	10.260	27.828	677.672		
30	2		Blauwe ader Dravik	16-Dec-21	205.000	155.000	50.000				205.000		
31	2		Planmatige inspekties 2020	5-Nov-20	100.000		100.000		86.713	86.713			13.287
32	2		Afkoppeling verhard oppervlak 2021	5-Nov-20	105.000		105.000		54.531	54.531	50.469		
33	2		Luiercontainers	1-Jul-21	11.560		11.560		18.431	18.431		6.871	
			Totalen		**18.646.922**	**2.402.873**	**1.432.776**	**14.842.287**	**1.584.313**	**16.426.600**	**2.037.598**	**11.785**	**195.250**

Toelichting lopende investeringen

1.Gronden Kerkplein
Voor de beoogde herontwikkeling van het kerkcomplex heeft de Parochie een strook grond nodig die eigendom is van de gemeente. De gemeente heeft ten behoeve van de herinrichting van de openbare ruimte gronden nodig die eigendom zijn van de Parochie. Dit betreft hoofdzakelijk een deel van het Kerkplein gelegen tussen gemeentehuis en kerk. De overdracht van de gronden moet nog plaatsvinden.

4. Graveermachine
De aanschaf van de graveermachine is doorgeschoven naar 2022. De machine zit in een onderhoudscontract waardoor de levensduur van de machine wordt verlengd.

6. Investeringen IBP
In mei 2020 is door de gemeenteraad het beleidsinformatieplan 2020-2024 vastgesteld. Voor jaarschijf 2021 van het informatieplan is € 56.000 beschikbaar gesteld. Dit is bestemd voor de implementatie van het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO), de doorontwikkeling van ons zaaksysteem, de doorontwikkeling van digitale diensten, digitale archivering burgerzaken, e-depot en modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer. Nu de invoering van de omgevingswet, de Wet Open Overheid en Wet Modernisering Elektronisch bestuurlijk verkeer vertraging hebben opgelopen zal het restant van krediet worden aangewend in 2022.

7. Fietspadenplan
De gemeenteraad heeft in 2016 het "Uitvoeringsplan 2016 – 2019" vastgesteld met als doel het fietsgebruik te bevorderen. Een separaat budget is voor de uitvoering van de geplande maatregelen beschikbaar gesteld. Verbetering van fietsveiligheid van de Hatertseweg is in 2016 uitgevoerd met de aanleg van rode fietssuggestiestroken. De verbetering van de fietsroute Groesbeekseweg, het verharden van de Heiweg en het verharden van een gedeelte van de Lierseweg in Malden zijn gelijktijdig met de realisatie van de snelfietsroute in 2017 uitgevoerd. De gemeente Berg en Dal heeft de fietsroute langs de Biesseltsebaan in oktober 2017 verbreed waarbij ook het gedeelte is meegenomen dat in de gemeente Heumen ligt. In 2019 zijn de route via het schelpenpad langs de Heemtuin verbeterd en de route Oosterkanaaldijk - Broekkant verbeterd. Ook zijn de Garstkampsestraat en de Ijkelaarstraat in 2019 voorzien van fietsstroken. Tevens heeft de gemeenteraad op 20 december 2018 besloten om aanvullend budget beschikbaar te stellen om een gescheiden fietspad langs de Hessenbergseweg op te nemen als 1 van de projecten in het uitvoeringsprogramma, dit project is inmiddels uitgevoerd. Voor de aanleg fietspad Hessenbergseweg dient nog bosaanplant plaats te vinden. Hiervoor wordt momenteel archeologisch onderzoek voor uitgevoerd welke aanplant geschikt is. In 2022 zal dit worden afgerond.

8. Herinrichting Kroonwijkplantsoen
De werkzaamheden zijn inmiddels afgerond. Er volgt nog definitieve afrekening van de aannemer en het resterend bedrag is bedoeld voor goed onderhoud in de eerste 2 jaren.

9. Aanpak Looistraat
Momenteel zijn de voorbereidingen m.b.t. de verkeersproblematiek in voorbereiding. De provincie Gelderland heeft kenbaar gemaakt geen medewerking te geven voor een proef met het toestaan van landbouwverkeer op de JJ Ludenlaan. Een verkeersbesluit is nu in voorbereiding om het doorgaande landbouwverkeer te weren op de Looistraat in de bebouwde kom van Heumen. De mogelijkheden om een landbouwpas in Heumen-west te realiseren worden verkend. Inmiddels is er een verkeersplateau gerealiseerd op de Looistraat om landbouwverkeer te ontmoedigen en de verkeersveiligheid te verhogen.

10. Verlichting Fietspaden
Er is helaas geen/onvoldoende duidelijkheid gekomen over de invullingswens voor deze investering en de locatie van deze extra verlichting. Provincie verbetert zelf de provinciale verlichting nabij fietspad Kluissestraat en het Laantje; bomen zijn reeds gesnoeid. Daarom is voorgesteld om de verlichting te plaatsen aan onder andere het Kandinskypad, de snelfietsroute Maas-Waalpad en Lierseweg maar gezien bestemmingplaneisen met natuuronderzoeken en dergelijke is dit nadien afgeraden.
Er is inmiddels wel oriëntatieverlichting geplaatst aan Hoogenhofsepad naar de Oosterkanaaldijk met 2 lichtmasten aan de hondenuitlaatplaats/losloopveld Hoogenhof. Over eventuele mogelijkheden voor verdere invulling wordt nog nagedacht.

11. Herinrichting Molenwijkpark
In 2021 is een start gemaakt met de herinrichting van het park Schoren. De omgeving van het Molenpark dient in de toekomstige situatie goed aan te sluiten op het nieuwe park en de te realiseren woningbouw. Inmiddels is een voorlopig ontwerp en een concept beeldkwaliteitsplan opgesteld. Er is een subsidieaanvraag ingediend voor de uitvoering ingediend. Hiervan wordt in februari een besluit verwacht. Voor 2022 zal het planvormingsproces een vervolg krijgen.

12. Sneeuwschuif Deutz
De vervanging zal plaatsvinden in 2022. Zodra de nieuwe tractor komt(levering en aanvang lease wordt verwacht maart 2022) kan de nieuw schuif worden besteld en gemonteerd worden. De offerte is inmiddels opgevraagd en binnen.

13. Grote opzetstrooier
Vervanging zal plaatsvinden in 2022. Zodra de nieuwe vrachtwagen komt (verwachting eind 2022) kan de nieuwe opzetstrooier besteld en gemonteerd worden. Offerte is inmiddels opgevraagd en binnen.

14. Sneeuwschuif vrachtwagen
Vervanging zal plaatsvinden in 2022. Zodra de nieuwe vrachtwagen komt (verwachting eind 2022) kan de nieuwe opzetstrooier besteld en gemonteerd worden. Offerte is inmiddels opgevraagd en binnen.

20. Masten 2021
De werkzaamheden zijn inmiddels afgerond. Wel moeten er nog kosten verrekend worden door Liander door onterechte declaraties voor verbindingsmoffen (ca. € 6.000). Dit zal in 2022 verrekend worden. De overschrijding op dit krediet van ruim € 10.000 is te wijten aan meerwerk tijdens de uitvoering.

21. Sportcomplex Malden
Alle werkzaamheden inclusief het meer- minderwerk betreffende de bouw van Sportcentrum Malden(incl. terreininrichting en groenvoorziening zijn afgerond. Er komt nog een staat van afrekening (eindfactuur) waarvan de kosten 3.971 bedragen.

23 en 24. Speelvoorzieningen 2019 en 2021
Via het coalitieakkoord zijn er middelen beschikbaar gesteld voor speelvoorzieningen binnen onze gemeente. In de meerjarenbegroting is een bedrag van in totaal € 60.000 opgenomen. De bedoeling is in 2021 en 2023 jaarlijks € 30.000 te investeren in onderhoud, vergroening en vervanging van de speelvoorzieningen.

27. Aanpak HS2 problematiek
Uit de rioolinspectie van 2018 blijkt dat de 2 lange persleidingen afkomstig vanuit het buitengebied schade hebben aangericht aan het betonnen rioolstelsel in de kern Heumen. De maatregelen bestaan uit het verder tegen gaan van aantasting en het aanpakken van de aanwezige schade. De maatregelen om de aantasting tegen te gaan zijn nog in onderzoek. De aanpak van de schade zal middels de reline methode in het onderhoudsbestek 2020 worden opgenomen. Er volgt nog een eindfactuur inzake de rioolrenovatie en putten. Daarnaast zijn er nog een 2tal maatregelen die uitgevoerd dienen te worden (conserveren boosterput en aanprikken persleiding voor een bedrag van ca 73.000).

28. Maatregelen wateroverlast 2019
Deze investering zal het komende jaar worden gebruikt om afkoppel maatregelen in de omgeving van de vijver aan de Craayenberg in Overasselt uit te voeren.

29. Masterplan
Herinzet van de investering horende bij de basisinspanning maakt onderdeel uit van het masterplan riool en water Malden. College en raad zullen hierover dit jaar worden geïnformeerd. De investering zal de komende 5 jaar worden gebruikt om afkoppel maatregelen uit te bekostigen.

30. Blauwe ader Dravik
In het voor jaar van 2021 zijn aan de regiogemeenten die deelnemen aan de Regionale Adaptatiestrategie Impulsgelden toegekend door het Rijk voor de uitvoering van adaptatieprojecten. Gemeente Heumen heeft het project Dravik/De Schoof ingebracht.
Het project behelst de aanleg van een zogenaamde blauw-groene ader en een waterberging aan de zuidkant van de kern Malden. Voor het project is een concept-ontwerp en een eerst concept kostenraming opgesteld. Ook is een eerste overleg geweest met belanghebbenden in het Lierdal (Samen doen en pachter gebied) over aanleg waterberging. Het project wordt nu uitgewerkt in een plan van aanpak waarin de verschillende uitvoeringsfasen in de tijd worden uitgezet. Naar verwachting gaat in de tweede helft van 2022 de schop in de grond en werken we in 2023 naar een afronding.

32. Afkoppeling verhard oppervlak 2021
Vanuit Voor de dorpskernen in de gemeente Heumen is een watersysteemanalyse gemaakt en uitgewerkt in het zogenaamde Masterplan Water gemeente Heumen. Dit geeft inzicht is in het hydraulisch functioneren van de vrijverval riolering en de watergangen in en rond de kernen tijdens verschillende neerslaggebeurtenissen. Waar zijn gevoelige locaties voor wateroverlast binnen de kernen tijdens extreme neerslag en wat zijn de oplossingsrichtingen en maatregelen om wateroverlast in de toekomst te voorkomen. De resultaten en maatregelen uit het Masterplan dienen als onderlegger voor het nieuw op te stellen gemeentelijk riool- en waterplan (GRP) en daaraan verbonden kostendekkingsplan dat in 2022 aan college en raad wordt voorgelegd. In het huidige vGRP 2018-2022 is tot en met 2022 jaarlijks € 155.000 beschikbaar voor het uitvoeren van klimaatadaptatiemaatregelen en daarmee worden nu al maatregelen uitgevoerd die voortkomen uit het Masterplan.
Voor 2021 staan 8 maatregelen gepland die worden uitgevoerd of voorbereid. Het zwaartepunt van de maatregelen ligt in Malden. Door de verdichte stedelijke bebouwing en het hoogteverschil van oost naar west is Malden extra kwetsbaar voor hevige regenbuien. Maar de focus ligt niet alleen op Malden. Ook andere dorpskernen zijn op een aantal locaties kwetsbaar voor wateroverlast. Daarom worden ook daar dit jaar en de komende jaren maatregelen getroffen.

Bijlage 3: Overzicht reserves en voorzieningen

Staat van Reserves									
	Saldo 31-dec-20		Toename begroot 2021	Afname begroot 2021	Saldo raming 31-dec-21		Toename werkelijk 2021	Afname werkelijk 2021	Saldo werkelijk 31-dec-21
Algemene reserve									
algemene reserve 31 dec. 2020	8.262.031				8.262.031				8.262.031
exploitatieresultaat 2020	-3.289				-3.289				-3.289
explioitatieresultaat 2021			178.114		178.114		927.011		927.011
Subtotaal algemene reserves	**8.258.742**		**178.114**	**0**	**8.436.856**		**927.011**	**0**	**9.185.753**
Bestemmingsreserves									
egalisatiereserve BUIG	99.347				99.347		35.841		135.188
beheer natuurgrond Keersluis	103.277			3.598	99.679			2.252	101.025
regionale samenwerking domein Werk	66.759				66.759				66.759
schommelfonds rekenkamercomissie	10.337				10.337				10.337
sociaal domein (schommelfonds)	800.353			800.353	0			800.353	0
vluchtelingen/statushouders	105.647			52.721	52.926			52.721	52.926
parkeergarage Brede school	49.150		8.500	6.250	51.400		8.500	6.250	51.400
onderhoud sportzaal Brede school Malden	92.250		11.500	0	103.750		11.500		103.750
baten en lasten rioleringsstelsel	525.611				525.611				525.611
groenstructuurplan	27.939				27.939				27.939
exploitatiebijdrage investering riolering Buitengebied	405.273			38.609	366.664			38.609	366.664
erfpachtgronden De Laan 3	11.884		5.470		17.354		5.470		17.354
erfpachtgronden De Laan 4	7.047		3.106		10.153		3.106		10.153
erfpachtgronden De Laan 5	5.941		2.735		8.676		2.735		8.676
erfpachtgronden De Laan 13-1 (kavel 18)	5.207		2.260		7.467		2.260		7.467
erfpachtgronden De Laan 13-2 (kavel 19)	18.018		7.820		25.838		7.820		25.838
erfpachtgronden De Laan 15 (kavel 20)	2.753		1.195		3.948		1.195		3.948
erfpachtgronden De Laan 16	12.266		6.594	18.860	0		6.594	18.860	0
erfpachtgronden de Laan 18-20	4.651		5.406		10.057		5.406		10.057
erfpachtgronden de Laan 19-23			5.966		5.966		5.966		5.966
vervanging verkeersregelinstallatie(result. 2019)	94.756				94.756				94.756
klimaatmiddelen(result. 2019)	237.097				237.097				237.097
ruimtelijke visie duurzame energie	75.000			59.929	15.071			62.528	12.472
kapitaallasten aanbouw bibliotheek Maldensteijn Malden			307.220	51.470	255.750		307.220	51.470	255.750
omgevingswet			128.000		128.000		128.000		128.000
kamers met aandacht			16.025		16.025				0
extra incidentele middelen jeugdzorg			91.925		91.925		91.925		91.925
Totaal reserves algemene dienst	**2.760.563**		**603.722**	**1.031.790**	**2.332.495**		**623.538**	**1.033.043**	**2.351.058**

Staat van Voorzieningen

	Saldo 31-dec-20	Toename begroot 2021	Afname begroot 2021	Saldo raming 31-dec-21	Toename werkelijk 2021	Afname werkelijk 2021	Saldo werkelijk 31-dec-21
Voorzieningen							
Onderhoud gemeentelijke eigendommen							
gemeentehuis	919.982	62.865	220.700	762.147	62.865	49.654	933.193
parkeergarage Maldensteijn	176.232	836	4.542	172.526	836		177.068
groot onderhoud sportcentrum Malden	170.000	119.150	27.563	261.587	117.300	65.151	222.149
mrjr. onderhoud drie molens	151.977	18.025	5.703	164.299	24.025	24.344	151.658
mrjr. onderhoud twee kerken	156.206	3.774	23.589	136.391	3.774	23.589	136.391
gemeentewerkplaats	18.404			18.404			18.404
Subtotaal onderhoud gemeentegebouwen	**1.592.801**	**204.650**	**282.097**	**1.515.354**	**208.800**	**162.738**	**1.638.863**
Overige voorzieningen							
onderhoud wegen	262.854	436.725	375.000	324.579	436.725	363.883	335.696
onderhoud rioleringstelsel	4.820.455	58.501	110.000	4.768.956	99.970	55.000	4.865.425
egalisatie afvalstoffenheffing					28.274		28.274
dubieuze vorderingen algemeen	108.223	15.000	15.000	108.223	41.211	2.500	146.934
dubieuze vorderingen sociaal uitkeringen	598.780	50.320	220.750	428.350		76.203	522.577
eigen risicodrager pensioenen oud wethouders	1.872.125		87.317	1.784.808	243.935	87.317	2.028.743
personele regelingen	82.559	80.000	95.000	67.559	96.618	101.388	77.789
wachtgeldverplichtingen voormalig personeel	25.011		25.011	0		25.011	0
voorziening Werklandschap	580.894		0	580.894		81	580.813
voorziening Coehoornhof	0			0			0
voorziening Veldschuur	214.480		0	214.480		4.574	209.906
voorziening onderhoud Coehoornhof	12.000		12.000	0		12.000	0
Subtotaal overige voorzieningen	**8.577.381**	**640.546**	**940.078**	**8.277.849**	**946.733**	**727.957**	**8.796.157**
Totaal voorzieningen	**10.170.182**	**845.196**	**1.222.175**	**9.793.203**	**1.155.533**	**890.695**	**10.435.020**

Bijlage 4: Algemene uitkering

Raming algemene uitkering 2021 op basis van septembercirculaire 2021				Realisatie algemene uitkering 2021 op basis van uitkomst decembercirculaire 2021				Afwijking
Onderdeel A - Inkomstenmaatstaven				**Onderdeel A - Inkomstenmaatstaven**				
Maatstaf	**Berekende Aantallen**	**Gewicht / %**	**Uitkering**	**Maatstaf**	**Berekende Aantallen**	**Gewicht / %**	**Uitkering**	
1c Waarde niet-woningen eigenaren	1.502.053,00	-0,159	-238.766,34	1c Waarde niet-woningen eigenaren	1.502.053,00	-0,159	-238.761,84	
1f Waarde niet-woningen gebruikers (onder aftrek amendement De Pater)	1.368.661,00	-0,1281	-175.332,32	1f Waarde niet-woningen gebruikers (onder aftrek amendement De Pater)	1.368.661,00	-0,1281	-175.332,32	
1a Waarde woningen eigenaren	18.021.136,00	-0,0894	-1.611.522,07	1a Waarde woningen eigenaren	18.021.136,00	-0,0894	-1.611.522,07	
Subtotaal			**-2.025.620,73**	**Subtotaal**			**-2.025.616,22**	4,51
Onderdeel B - Uitgavenmaatstaven waarop de uitkeringsfactor van toepassing is				**Onderdeel B - Uitgavenmaatstaven waarop de uitkeringsfactor van toepassing is**				
Maatstaf	**Berekende Aantallen**	**Gewicht**	**Bedrag in basis**	**Maatstaf**	**Berekende Aantallen**	**Gewicht**	**Bedrag in basis**	
1e OZB waarde niet-woningen	150,21	380,05	57.085,52	1e OZB waarde niet-woningen	150,21	380,05	57.085,52	
8a Bijstandsontvangers (vanaf UJR 2016)	234,33	2.172,82	509.164,15	8a Bijstandsontvangers (vanaf UJR 2016)	234,33	2.181,49	511.195,82	
3a Eén-ouder-huishoudens	440	907,9	399.476,00	3a Eén-ouder-huishoudens	440	922,23	405.781,20	
2 Inwoners	16.569,00	162,02	2.684.509,38	2 Inwoners	16.569,00	162,99	2.700.581,31	
5 Inwoners: ouderen boven 64 jaar	4.073,00	107,23	436.747,79	5 Inwoners: ouderen boven 64 jaar	4.073,00	107,66	438.499,18	
5a Inwoners: ouderen 75 t/m 84 jaar	1.408,00	26,45	37.241,60	5a Inwoners: ouderen 75 t/m 84 jaar	1.408,00	26,5	37.312,00	
7 Lage inkomens	1.787,00	30,87	55.164,69	7 Lage inkomens	1.787,00	31,42	56.147,54	
7c-2 Lage inkomens (drempel) (vanaf UJR 2016, miv septembercirc. 2016)	1.045,20	752,09	786.084,47	7c-2 Lage inkomens (drempel) (vanaf UJR 2016, miv septembercirc. 2016)	1.045,20	758,69	792.982,79	
12 Minderheden	365	326,69	119.241,85	12 Minderheden	365	332,54	121.377,10	
11a Uitkeringsontvangers (vanaf UJR 2016)	926,33	86,89	80.489,10	11a Uitkeringsontvangers (vanaf UJR 2016)	926,33	88,11	81.619,23	
3b Huishoudens	7.446,00	91,24	679.373,04	3b Huishoudens	7.446,00	91,92	684.436,32	
3c Eenpersoonshuishoudens	2.245,00	58,44	131.197,80	3c Eenpersoonshuishoudens	2.245,00	58,67	131.714,15	
8b Loonkostensubsidie	9	1.973,19	17.758,71	8b Loonkostensubsidie	9	1.973,19	17.758,71	
4a Inwoners: jongeren jonger dan 18 jaar (vanaf uitkeringsjaar 2019)	3.025,00	783,14	2.368.998,50	4a Inwoners: jongeren jonger dan 18 jaar (vanaf uitkeringsjaar 2019)	3.025,00	791,27	2.393.591,75	
7g-2 Jeugdigen in gezinnen met armoederisico	223,85	271,93	60.871,53	7g-2 Jeugdigen in gezinnen met armoederisico	223,85	274,82	61.518,46	
7h-2 Gemiddeld gestandaardiseerd inkomen huishoudens	5.706,96	-138,62	-791.098,80	7h-2 Gemiddeld gestandaardiseerd inkomen	5.706,96	-140,1	-799.545,10	
7i-2 Gemiddeld gestandaardiseerd inkomen huishoudens met kinderen	1.304,38	-542,37	-707.456,58	7i-2 Gemiddeld gestandaardiseerd inkomen huishoudens met kinderen	1.304,38	-548,14	-714.982,85	
3h Ouders met (langdurig) psychisch medicijngebruik	91,42	4.001,69	365.833,85	3h Ouders met (langdurig) psychisch	91,42	4.044,26	369.725,60	
3g Eenouderhuishoudens met 2 of meer kinderen	155	1.416,12	219.498,60	3g Eenouderhuishoudens met 2 of meer	155	1.431,18	221.832,90	
8c-2 Bijstandshuishoudens met minderjarige kinderen	60,33	730,04	44.045,75	8c-2 Bijstandshuishoudens met minderjarige	60,33	737,8	44.513,93	
8d Bijstandsontvangers eenouderhuishoudens	53,67	1.933,64	103.772,01	8d Bijstandsontvangers eenouderhuishoudens	53,67	1.954,21	104.875,94	
11b-2 Uitkeringsontvangers minus bijstandsontvangers	692	1.175,22	813.252,24	11b-2 Uitkeringsontvangers minus	692	1.186,83	821.286,36	
11c-2 Wajong (wajongeren)	226	871,32	196.918,32	11c-2 Wajong (wajongeren)	226	878,03	198.434,78	
3i-2 Medicijngebruik met drempel	2.819,09	379,12	1.068.772,02	3i-2 Medicijngebruik met drempel	2.819,09	381,09	1.074.325,62	
8e Re-integratie klassiek	0,412	417.700,17	172.092,47	8e Re-integratie klassiek	0,41	417.700,17	172.092,47	
4b Inwoners jonger dan 65 jaar	12.496,00	4,21	52.608,16	4b Inwoners jonger dan 65 jaar	12.496,00	4,21	52.608,16	
5b Inwoners: ouderen 65 t/m 74 jaar	2.221,00	0,19	421,99	5b Inwoners: ouderen 65 t/m 74 jaar	2.221,00	0,19	421,99	
5c Inwoners: ouderen 85 jaar en ouder	444	0,19	84,36	5c Inwoners: ouderen 85 jaar en ouder	444	0,19	84,36	
3d Eenpersoonshuishoudens 65 t/m 74 jaar	427	16,36	6.985,72	3d Eenpersoonshuishoudens 65 t/m 74 jaar	427	16,36	6.985,72	
3e Eenpersoonshuishoudens 75 t/m 84 jaar	446	65,34	29.141,64	3e Eenpersoonshuishoudens 75 t/m 84 jaar	446	65,34	29.141,64	
3f Eenpersoonshuishoudens 85 jaar en ouder	214	114,42	24.485,88	3f Eenpersoonshuishoudens 85 jaar en ouder	214	114,42	24.485,88	
7d-2 Huishoudens met laag inkomen 65 t/m 74 jaar	189,09	128,32	24.263,83	7d-2 Huishoudens met laag inkomen 65 t/m 74	189,09	128,32	24.263,83	
7e-2 Huishoudens met laag inkomen 75 t/m 84 jaar	135,41	512,88	69.446,72	7e-2 Huishoudens met laag inkomen 75 t/m 84	135,41	512,88	69.446,72	
7f-2 Huishoudens met laag inkomen 85 jaar en ouder	44,24	896,3	39.654,79	7f-2 Huishoudens met laag inkomen 85 jaar en	44,24	896,3	39.654,79	
7j-2 Gemiddeld gestandaardiseerd inkomen (65 t/m 74 jaar)	452,79	117,2	53.067,08	7j-2 Gemiddeld gestandaardiseerd inkomen (65	452,79	117,2	53.067,08	
7k-2 Gemiddeld gestandaardiseerd inkomen (75 t/m 84 jaar)	324,24	468,85	152.020,58	7k-2 Gemiddeld gestandaardiseerd inkomen	324,24	468,85	152.020,58	
7l-2 Gemiddeld gestandaardiseerd inkomen (85 jaar en ouder)	105,94	820,47	86.923,55	7l-2 Gemiddeld gestandaardiseerd inkomen (85	105,94	820,47	86.923,55	
3j Bedden	14.965,00	0,85	12.720,25	3j Bedden	14.965,00	0,85	12.720,25	
13 Klantenpotentieel lokaal	13.311,00	46,8	622.954,80	13 Klantenpotentieel lokaal	13.311,00	47,48	632.006,28	
14 Klantenpotentieel regionaal	3.420,00	26,73	91.416,60	14 Klantenpotentieel regionaal	3.420,00	27,08	92.613,60	
15j Basisonderwijsleerlingen met leerlingengewicht 0,3	15	-1.808,96	-27.134,40	15j Basisonderwijsleerlingen met	15	-1.828,21	-27.423,15	
15k Basisonderwijsleerlingen met leerlingengewicht 1,2	14	-2.838,89	-39.744,46	15k Basisonderwijsleerlingen met	14	-2.869,10	-40.167,40	
38 Bedrijfsvestigingen	1.910,00	75,79	144.758,90	38 Bedrijfsvestigingen	1.910,00	75,82	144.816,20	
31a ISV (a) stadsvernieuwing	0,00008725	6.087.306,96	531,12	31a ISV (a) stadsvernieuwing	0	6.135.717,72	535,34	
31b ISV (b) herstructurering	0,00004472	3.736.019,31	167,07	31b ISV (b) herstructurering	0	3.765.730,90	168,4	
36 Kernen	4	9.103,92	36.415,68	36 Kernen	4	9.155,16	36.620,64	
37 Kernen * bodemfactor buitengebied	4	14.878,30	59.513,20	37 Kernen * bodemfactor buitengebied	4	14.878,30	59.513,20	
36a Kernen met 500 of meer adressen	2	60.302,43	120.604,86	36a Kernen met 500 of meer adressen	2	60.339,27	120.678,54	
34 Oeverlengte * bodemfactor gemeente	667	11,72	7.817,24	34 Oeverlengte * bodemfactor gemeente	667	11,72	7.817,24	
35a Oeverlengte * bodemfactor gemeente * dichtheidsfactor	2.660,45	5,82	15.483,84	35a Oeverlengte * bodemfactor gemeente *	2.660,45	5,82	15.483,84	
32b-2 Omgevingsadressendichtheid (vanaf UJR 2016, miv septembercirc. 2016)	5.919,56	59,69	353.338,78	32b-2 Omgevingsadressendichtheid (vanaf UJR 2016, miv septembercirc. 2016)	5.919,56	59,98	355.055,45	
23 Oppervlakte bebouwing buitengebied * bodemfactor buitengebied	33	1.525,03	50.325,99	23 Oppervlakte bebouwing buitengebied * bodemfactor buitengebied	33	1.525,03	50.325,99	
22 Oppervlakte bebouwing woonkernen * bodemfactor woonkernen	90	3.089,49	278.054,10	22 Oppervlakte bebouwing woonkernen * bodemfactor woonkernen	90	3.089,49	278.054,10	
21 Oppervlakte bebouwing	124	588,37	72.957,88	21 Oppervlakte bebouwing	124	588,37	72.957,88	
23a Oppervlakte bebouwing buitengebied	33	1.921,87	63.421,71	23a Oppervlakte bebouwing buitengebied	33	1.937,15	63.925,95	
22a Oppervlakte bebouwing woonkern	90	2.284,96	205.646,40	22a Oppervlakte bebouwing woonkern	90	2.303,13	207.281,70	
19 Oppervlakte binnenwater	184	38,03	6.997,52	19 Oppervlakte binnenwater	184	38,1	7.010,40	
16 Oppervlakte land	3.970,00	41,11	163.206,70	16 Oppervlakte land	3.970,00	41,19	163.524,30	
18 Oppervlakte land * bodemfactor gemeente	3.970,00	26,89	106.753,30	18 Oppervlakte land * bodemfactor gemeente	3.970,00	26,89	106.753,30	
24b-2 Woonruimten (vanaf UJR 2016, miv septembercirc. 2016)	7.418,00	58,18	431.579,24	24b-2 Woonruimten (vanaf UJR 2016, miv septembercirc. 2016)	7.418,00	58,62	434.843,16	
25b-2 Woonruimten (vanaf UJR 2016, miv septembercirc. 2016) * bodemfactor woonkernen	7.418,00	50,79	376.760,22	25b-2 Woonruimten (vanaf UJR 2016, miv septembercirc. 2016) * bodemfactor woonkernen	7.418,00	50,79	376.760,22	
39 Vast bedrag	1	250.089,84	250.089,84	39 Vast bedrag	1	251.114,04	251.114,04	
Subtotaal			**13.852.774,70**	**Subtotaal**			**13.946.254,50**	(zie verschil
Onderdeel C - Uitkeringsfactor (uf)				**Onderdeel C - Uitkeringsfactor (uf)**				
Uitkeringsfactor			1,69	Uitkeringsfactor			1,691	
Subtotaal (B x C (=uf))			**23.411.189,24**	**Subtotaal (B x C (=uf))**			**23.583.116,35**	171.927,11

Onderdeel D - Uitgavenmaatstaven waarop de uitkeringsfactor niet van toepassing is			Onderdeel D - Uitgavenmaatstaven waarop de uitkeringsfactor niet van toepassing			
Maatstaf	Berekende Aantallen	Uitkering	Maatstaf	Berekende Aantallen	Uitkering	
56d Suppletie-uitkering integratie sociaal domein	17.035,00	17.035,00	56d Suppletie-uitkering integratie sociaal	17.035,00	17.035,00	
Subtotaal		**17.035,00**	**Subtotaal**		**17.035,00**	0,00

Onderdeel E - Integratie- en decentralisatieuitkeringen waarop de uitkeringsfactor niet van toepassing			Onderdeel E - Integratie- en decentralisatieuitkeringen waarop de uitkeringsfactor			
Maatstaf	Berekende Aantallen	Uitkering	Maatstaf	Berekende Aantallen	Uitkering	
71 Brede impuls combinatiefuncties/buurtsportcoaches (DU)	57.420,00	57.420,00	71 Brede impuls combinatiefuncties/buurtsportcoaches (DU)	57.420,00	57.420,00	
170 Decentralisatie provinciale taken vergunningverlening, toezicht en handhaving (DU)	90.476,00	90.476,00	vergunningverlening, toezicht en handhaving (DU)	90.476,00	90.476,00	
205 Voorschoolse voorziening peuters (DU)	31.973,00	31.973,00	205 Voorschoolse voorziening peuters (DU)	31.973,00	31.973,00	
223 Armoedebestrijding kinderen (DU)	41.223,00	41.223,00	223 Armoedebestrijding kinderen (DU)	41.223,00	41.223,00	
266 Maatschappelijke begeleiding statushouders (DU)	30.810,00	30.810,00	266 Maatschappelijke begeleiding	30.810,00	30.810,00	
290 Vergoeding raadsleden kleine gemeenten (IU)	76.165,00	76.165,00	290 Vergoeding raadsleden kleine gemeenten	76.165,00	76.165,00	
383 Inburgering (IU)	22.225,00	22.225,00	383 Inburgering (IU)	30.911,00	30.911,00	
385 Brede aanpak dak- en thuisloosheid (DU)	32.051,00	32.051,00	385 Brede aanpak dak- en thuisloosheid (DU)	32.051,00	32.051,00	
387 Extra kosten verkiezingen 2020 en 2021 ivm Covid-19 (DU) (compensatie corona)	23.733,00	23.733,00	387 Extra kosten verkiezingen 2020 en 2021 ivm Covid-19 (DU) (compensatie corona)	23.733,00	23.733,00	
393 Versterking omgevingsveiligheidsdiensten (DU)	4.000,00	4.000,00	393 Versterking omgevingsveiligheidsdiensten	4.000,00	4.000,00	
395 Cultuurmiddelen (DU) (compensatie corona)	40.143,00	40.143,00	395 Cultuurmiddelen (DU) (compensatie	40.143,00	40.143,00	
397 Jeugd aan zet (DU)	10.000,00	10.000,00	397 Jeugd aan zet (DU)	10.000,00	10.000,00	
403 Heroriëntatie zelfstandigen (DU)	6.429,00	6.429,00	403 Heroriëntatie zelfstandigen (DU)	6.429,00	6.429,00	
			409 Einde lening inburgeringsplichtig (DU)	1.749,00	1.749,00	
			411 Inkomstenderving gemeenten 2020 (covid-	146.000,00	146.000,00	
Subtotaal		**466.648,00**	**Subtotaal**		**623.083,00**	156.435,00

Onderdeel F - 3 D's in het sociaal domein				Onderdeel F - 3 D's in het sociaal domein			
Maatstaf	Berekende Aantallen		Uitkering	Maatstaf	Berekende Aantallen	Uitkering	
260 Participatie (IU)	1.342.639,00	1.342.639,00		260 Participatie (IU)	1.373.781,00	1.373.781,00	
261 Voogdij/18+ (IU)	96.589,00	96.589,00		261 Voogdij/18+ (IU)	96.589,00	96.589,00	
Subtotaal	**1.439.228,00**			**Subtotaal**		**1.470.370,00**	31.142,00

Onderdeel G - Aanvullingen van de gebruiker			Onderdeel G - Aanvullingen van de gebruiker			
Aanvullingen van de gebruiker	Opgave	Uitkering	Aanvullingen van de gebruiker	Opgave	Uitkering	
Gemeenteposten:			**Gemeenteposten:**			
Afrekening ruimte onder BCF plafond	0		Afrekening ruimte onder BCF plafond		0	
Rijksmiddelen Jz (max. 75% provincie)	0		Rijksmiddelen Jz (max. 75% provincie)		0	
Herijking gemeentefonds	0		Herijking gemeentefonds		0	
Subtotaal	**0**		**Subtotaal**		**0**	
Totaal uitkering 2021:	**23.308.479,51**		**Totaal uitkering 2021:**		**23.667.988,13**	
Afwijking begrote uitkomst algemene uitkering 2021 op baisis van de septembercirculaire 2021 ten opzichte van de werkelijk verantwoorde uitkomsten algemene uitkering 2021 in clusief de uitkomst van de decembercirculaire 2021 (de rood gemarkeerde cijfers geven de afwijkingen weer tussen de uitkomst septembercirculaire 2021 versus decembercirculaire 2021)			**Voordelig resultaat**		**359.509**	**359.509**

Toelichting decembercirculaire t.o.v. septembeciculaire

Het voordelig resultaat van € 359.509 kan als volgt worden verklaard:

Aanpassing inkomstenmaatstaven waarde (niet) woningen gebrukers /eigenaren	5
Aanpassing diverse (gewicht) maatstaven waarop de uitkeringsfactor van toepassing is en	171.927
Aanpassing c.q. toevoeging maatstaven Integratie en decentralisatieuitkeringen	156.435
Bijstelling Participatieuitkering 3D's Sociaal domein	31.142
Totaal	**359.509**

Toelichting uitkomsten 2021 t.o.v. daadwerkelijke ontvangsten Rijksoverheid

Per 1 oktober 2021 werd de uitkering € 23.308.480. Hierin zijn de mutaties uit de septembercirculaire 2021 verwerkt. Per 31-12-2021 is de uitkering over 2021 € 23.667.988 (inclusief de verwerking van decembercirculaire). Dit wijkt af van de daadwerkelijke ontvangsten c.q. betaalspecificaties van in totaal € 23.782.826. Het verschil tussen de geprognotiseerde inkomsten GF 2021 en de daadwerkelijke ontvangsten 2021 vanuit de Rijksoverhied is € 114.838. In de toekomst zal blijken of dit verschil wel of niet door het Rijk zal worden gerepareerd door middel van nacalculatie voorgaande jaren.

Bijlage 5: Tabel Weerstandsvermogen

Risico naar categorie	Wegingsfactor	Mate van Inschatbaarheid	Geschat financieel gevolg bij voordoen. Bij reguliere risico's is de manier van dekking aangegeven.	Reëel financieel gevolg (= kans x fin. gevolg)
1. Exploitatie				
• Algemene uitkering	0,0	Slecht	€ 200.000	€ 0
Scenario Sinds de integratie van het sociaal domein in de algemene uitkering wordt bekeken of en hoe het gemeentefonds kan worden herverdeeld. Bij een herverdeling zijn er altijd voordeel en nadeelgemeenten. Zoals het voorstel nu is, heeft de gemeente Heumen voor € 57 per inwoner nadeel. Dat komt neer op (16.500*€57=) € 940.500. Dit wordt met een ingroeimodel van € 15 per inwoner vanaf 2023 doorgevoerd. Althans, dat is het plan. Nadeelgemeenten zijn massaal in actie gekomen en dringen aan om het rapport van de Raad Openbaar Bestuur (ROB) serieus te nemen. Het ROB heeft namelijk op een aantal punten forse inhoudelijk kritiek op het voorstel. De definitieve keuze van de herverdelingen heeft het demissionaire kabinet doorgeschoven naar haar opvolgers. De voorgenomen herverdeling is overigens opgenomen in de begroting 2022 vanaf jaarschijf 2023. Het risico schuilt nog in de kans dat in de definitieve versie het herverdeeleffect nóg nadeliger uitpakt. Dit risico speelt overigens niet in 2022, maar pas na 2025. Vandaar dat het wel is opgenomen als risico, maar niet meetelt in de berekening van de benodigde risicocapaciteit. **Beheersmaatregelen.** Jaarlijks wordt bij de kadernota en programmabegroting een dekkingsplan gepresenteerd waarbij door middel van bezuinigingsmaatregelen en eventuele inkomstenverhogingen wordt aangegeven op welke wijze het begrotingstekort wordt gedekt. Desondanks bestaat het risico dat de uitvoeringsmaatregelen niet direct leiden tot daadwerkelijk bezuinigingen met het gevolg dat per jaar een verschil ontstaat tussen de raming en de realisatie.				
• Compensatie Rijk voor jeugdzorg uitgaven	0,8	Redelijk	€ 500.000	€ 400.000
Scenario Het demissionaire kabinet Rutte III heeft besloten dat in 2022 gemeenten incidenteel worden gecompenseerd voor de hoge jeugdzorg uitgaven. Als richtlijn is meegegeven dat gemeenten bij het opstellen van de begroting dit bedrag voor 75% structureel mee mogen nemen. Wij hebben deze richtlijn gevolgd. Het is aan het nieuwe kabinet Rutte IV om dit meerjarig te bepalen. In het regeerakkoord wordt € 500 miljoen bezuinigd op jeugdzorg. Hiertegen is inmiddels forse kritiek van o.a. de eerste kamer geuit, waardoor deze bezuiniging nog onderwerp van discussie is. Feit blijft dat het Rijk inhoudelijke maatregelen moet treffen om een bezuiniging op de zorguitgaven te kunnen realiseren. Welke dat zijn is nog onbekend. **Beheersmaatregelen.** Jaarlijks wordt bij de kadernota en programmabegroting een dekkingsplan gepresenteerd waarbij door middel van bezuinigingsmaatregelen en eventuele inkomstenverhogingen wordt aangegeven op welke wijze het begrotingstekort wordt gedekt. Desondanks bestaat het risico dat de uitvoeringsmaatregelen niet direct leiden tot daadwerkelijk bezuinigingen met het gevolg dat per jaar een verschil ontstaat tussen de raming en de realisatie.				
• BCF	0,8	Slecht	€ 72.000	€ 57.600
Scenario Tot 2018 werd door het rijk een voorschot gegeven op de inschatting in welke mate de declaraties van gemeenten onder het BCF-plafond bleven. Die bedragen liepen op tot ca. € 569 miljoen aan het einde van de meerjarenraming. Vanaf 2019 wordt de ruimte onder het plafond BCF niet langer meegeraamd in de algemene uitkering. De bestaande voorschotregeling is - via de meicirculaire 2018 - met ingang van 2019 teruggedraaid en heeft geleid tot forse uitnamen uit het gemeentefonds. Deze nadelen zijn derhalve reeds verwerkt in de kadernota 2019-2022, terwijl het normaliter wel tot uitbetalingen zal komen. In het vervolg wordt pas in de septembercirculaire van het lopende jaar de voorlopige afrekening van de alg. uitkering verwerkt. In de daarop volgende meicirculaire vindt de afrekening over het afgelopen jaar plaats. Bij het opstellen van de begroting 2019 mochten we zelf een inschatting maken over de ruimte onder het plafond. Vanaf de begroting 2020 met bijbehorende meerjarenraming is in de meicirculaire een advies opgenomen dat die raming maximaal gelijk mag zijn aan de afrekening van het jaar ervoor, zijnde macro € 95 miljoen over 2020. Onze provinciaal toezichthouder conformeert zich ook aan deze richtlijn. Dit betekent dat we uit mogen gaan van een stelpost van € 72.000 per jaar.				

Risico naar categorie	Wegingsfactor	Mate van Inschatbaarheid	Geschat financieel gevolg bij voordoen. Bij reguliere risico's is de manier van dekking aangegeven.	Reëel financieel gevolg (= kans x fin. gevolg)
• Dividend	0,4	Redelijk	€ 150.000	€ 60.000

Scenario.
De gemeente ontvangt over enkele deelnemingen dividend. Waaronder van de BNG, DAR , MARN en Vitens . Voor 2022 is een raming voor dividend opgenomen van € 376.000 De daadwerkelijke uitkering kan echter lager uitvallen. Het risico wordt geschat op € 150.000.
De wegingsfactor is 0,4.
Beheersmaatregelen.
De zeggenschap van de gemeente in de bepaling van de hoogte van het dividend is gelet op het aantal aandelen beperkt. Adequate beheersmaatregelen zijn niet te treffen.

2. Financiering				
• Garantstellingen en gewaarborgde geldleningen	0,2	Goed	€ 150.000	€ 30.000

Scenario.
De gemeente staat garant voor geldleningen van derden. Dit zijn Woningbouwverenigingen en instellingen van algemeen belang. Als de derde partij niet aan zijn verplichtingen voldoet, zal de gemeente aansprakelijk worden gesteld voor hun garantie. In totaliteit gaat het om waarborgen met een hoogte van € 10,4 miljoen (jaarrekening 2021). De kans dat een vereniging of instelling niet aan de verplichtingen richting de gemeente kan voldoen, wordt op basis van de historie op praktisch nihil geschat. Bovendien staat bij de hoogste garantstelling (tertiaire achtervang ten behoeve van woningcorporatie Oosterpoort) het bezit aan onroerend goed tegenover de garantstelling. Omdat het om een relatief hoog bedrag gaat, is toch een inschatting van het risico gemaakt. Aangenomen is dat de gemeente over een bedrag van € 6,0 miljoen daadwerkelijk risico loopt met de kans van minder dan 1 maal per 5 jaar. Het risico dat de gemeenten lopen is theoretisch. Het WSW neemt de verplichting over als de instelling niet meer aan haar verplichting kan voldoen. Pas als het garantievermogen van het WSW niet meer toereikend is worden de deelnemende gemeenten voor 25% aangesproken; de schade gemeente voor 25% en het rijk voor de overige 50%. Wij ramen een risico van 10% van de omvang van de gewaarborgde geldleningen. De wegingsfactor is 0,2.
Beheersmaatregelen.
Het Centraal fonds volkshuisvesting beoordeelt de financiële positie van de coöperatie en de kredietverstrekkers informeren de gemeente over het verloop van de gegarandeerde leningen en de betaling van rente en aflossingen. De solvabiliteitspositie van Oosterpoort wordt positief gewaardeerd.

• Aan derden verstrekte leningen	0,2	Goed	€ 80.000	€ 16.000

Scenario.
De gemeente verstrekte tot 2009 als onderdeel van haar secundaire arbeidsvoorwaarden hypotheken aan personeel. Ook aan sporthal Passelegt en stichting het Tweede huis zijn leningen verstrekt. Ultimo 2021 staat hiervan nog € 707.000 open. Daarnaast zijn in het kader van het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting leningen verstrekt aan burgers, verenigingen en stichtingen. Het risico bestaat dat niet voldaan kan worden aan de betalingsverplichtingen. De gemeente heeft ultimo 2021 voor een bedrag van € 4,4 miljoen aan leningen verstrekt. Het risico dat de gemeente loopt is geschat op € 80.000.
De wegingsfactor is 0,2.
Beheersmaatregelen.
De medewerkers aan wie een hypotheek is verstrekt hebben een arbeidsverhouding. De betaling van rente en aflossing verloopt via inhouding op de salarissen. Achterstanden in de betaling komen daardoor nauwelijks voor. Inmiddels mag door wijziging van de wet FIDO de gemeente geen hypotheken meer verstrekken en zal de portefeuille langzaam worden afgebouwd.

3. Deelnemingen				
Algemeen				
• Verbonden partijen	0,6	Redelijk	€ 500.000	€ 300.000

Scenario
De gemeente Heumen heeft deelnemingen in verschillende verbonden partijen. De zeggenschap over verbonden partijen is veelal beperkt. Bij een gemeenschappelijke regeling (GR) heeft de gemeente een stem in het algemeen bestuur. Bij tegenvallende financiële resultaten wordt de rekening neergelegd bij de deelnemende partijen. Het totale risico van alle verbonden partijen wordt ingeschat op € 500.000. De wegingsfactor is 0,6. Voor inzicht in de risico's per verbonden partij wordt verwezen naar de paragraaf Verbonden Partijen.

4. Grondzaken				
• Grondexploitaties	0,6	Redelijk/slecht	€ 500.000	€ 300.000

Scenario
Op dit moment wordt o.a. het plan Zilverberg nader uitgewerkt.
De wegingsfactor is 0,6.
Beheersmaatregelen.
Hiervoor wordt verwezen naar de paragraaf grondbeleid.

Risico naar categorie	Wegingsfactor	Mate van Inschatbaarheid	Geschat financieel gevolg bij voordoen. Bij reguliere risico's is de manier van dekking aangegeven.	Reëel financieel gevolg (= kans x fin. gevolg)
• Vitaal Centrum Malden	0,0	Redelijk/slecht	€ 260.000	€ 0
Scenario De woningbouw binnen VCM zijn met name ontwikkelingen waarbij de gemeente weinig tot geen risico loopt, aangezien de gemeente hier niet de risicodragende partij is. Maar om deze ontwikkelingen mogelijk te maken is een investering nodig in de openbare ruimte. Op dit moment wordt deze investering geschat op € 3,7 miljoen. Dit geeft de gemeente een jaarlast van circa € 260.000 aan kapitaallasten. Deze zijn (nog) niet opgenomen in de begroting. De wegingsfactor is 0,0, aangezien de raad er nog over moet besluiten. Bij het besluit wordt ook een dekking aangegeven.				
• Ontwikkeling Kanaalzone	0,8	Redelijk/slecht	€ 500.000	€ 400.000
Scenario De ontwikkeling van de Kanaalzone heeft een geprognosticeerd tekort van ca. € 5,6 miljoen, waarvan € 2,1 miljoen voor rekening van de gemeente komt. Daarbij komen nog kosten voor de uitplaatsing van Juliana en benodigde infrastructurele maatregelen. Het totale incidentele tekort wordt in dit stadium ingeschat op € 3.560.000. Binnen het project zijn zowel kansen als risico's te benoemen, waarbij de verwerving van de betonfabriek de meest risicovolle is. Zowel het project als de verplaatsing van Juliana staan (nog) niet opgenomen in de begroting. Op dit moment heeft de raad een voorbereidingskrediet beschikbaar gesteld van € 500.000. Indien het project geen doorgang vindt moeten deze kosten in de exploitatie worden genomen. De wegingsfactor is 0,8.				
5. Bedrijfsvoering				
• Wethouders	0,8	Redelijk	€ 813.000	€ 650.400
De gemeente heeft 3,3 fte formatie verdeeld over vier wethouders. In 2022 zijn er weer gemeenteraadsverkiezingen. De kans is dat er één of meerdere wethouders na de verkiezingen niet terugkeren op hun post. De gemeente heeft in dat geval een wachtgeldverplichting van maximaal 32 maanden per wethouder. Dit moet in 1x in een voorziening worden gestort. Het risico wordt ingeschat op € 813.000. De wegingsfactor is 0,8.				
• Oorlog in Oekraïne	0.6	Redelijk	€ 100.000	€ 60.000
De oorlog in Oekraïne heeft ook voor Nederland consequenties. Hoe ver willen de Russen gaan? Wat zijn de gevolgen voor NAVO-landen, waar ook Nederland deel van uitmaakt? Bij een oorlog zijn alleen maar verliezers. De economische sancties die Rusland opgelegd krijgt raken niet alleen Rusland, maar ook de andere landen. De olieprijs loopt hard op en een recessie ligt op de loer. Inmiddels is een grote stroom vluchtelingen op gang gekomen. Ook binnen onze gemeente worden vluchtelingen opgenomen. De wegingsfactor is 0,6.				
6. Covid-19				
• diverse	0,4	Slecht	€ 125.000	€ 50.000
Scenario. Met de dominante variant Omicron en de vaccinatiegraad lijkt Covid-19 onder controle. Covid-19 is genormaliseerd naar een 'normale' griep. Dat betekent dat het periodiek zal oplaaien, maar niet meer leiden tot de verregaande maatregelen die we de afgelopen twee jaren hebben moeten ondergaan. De middellange termijn gevolgen van Covid-19 en de getroffen maatregelen zijn echter nog niet zichtbaar. Blijven bedrijven overeind nu de overheidssteun wegvalt? Wat zijn fysieke en geestelijke gevolgen van (long)Covid-19? Wat zijn geestelijke gevolgen van de beperkende maatregelen? Allemaal vragen waar we het antwoord (nog) niet op hebben. Het risico voor de gemeente is hierdoor groot en tegelijkertijd onvoorspelbaar. Het kan gevolgen hebben voor (Bijzondere) Bijstand, GGZ, eenzaamheid. De wegingsfactor is 0,4.				
7. Open einde regelingen				
Sociale leefbaarheid				
• Participatiewet inkomensdeel	0,8	Slecht	€ 340.000	€ 272.000
Scenario. De bijstandsuitkeringen worden gedekt uit de gebundelde rijksbijdrage die jaarlijks door het ministerie van SWZ wordt vastgesteld op basis van de landelijke ontwikkeling van het aantal bijstandscliënten en de gemiddelde norm per cliënt. De gemeente is sinds 1 januari 2004 volledig financieel verantwoordelijk voor de uitkeringen en indien er een sterke stijging van het aantal uitkeringsgerechtigden plaatsvindt, zal er ook meer geld benodigd zijn. Dit zal door het weerstandsvermogen opgevangen moeten worden omdat het gaat om een open-eind financiering. In de meerjarenbegroting is een prognose opgenomen van de ontwikkeling van het aantal bijstandscliënten en het gemiddeld uitkeringsbedrag per cliënt. De gemeente streeft naar maximale uitstroom van cliënten en voert een actief beleid. Deze prognoses kunnen fluctueren door de economische omstandigheden.				

Risico naar categorie	Wegingsfactor	Mate van Inschatbaarheid	Geschat financieel gevolg bij voordoen. Bij reguliere risico's is de manier van dekking aangegeven.	Reëel financieel gevolg (= kans x fin. gevolg)
De werkloosheid kan fluctueren. Een deel van deze werkloze mensen zal uiteindelijk in de bijstand belanden. De kans van dit risico is niet te berekenen op basis van historische cijfers. Daarnaast zien we dat de rijksbijdrage van het inkomensdeel in de loop van het jaar kan wijzigen doordat het ministerie in de loop van het jaar tot bijstelling komt van de landelijke prognose van het aantal cliënten. Dit heeft directe gevolgen voor de ontwikkeling van de rijksbijdrage in het geval de gemeente achterloopt bij deze ontwikkelingen. Bij de kadernota 2020-2023 is een schatting gemaakt van de ontwikkeling van de rijksbijdrage op basis van de rijksbegroting. Het risico is bepaald op basis van aanwezige kennis en inzicht en een inschatting van de toekomstige ontwikkelingen. Het risico wordt geschat op maximaal 10 % van de rijksbijdrage van € 3.400.000. Dit is € 340.000. De wegingsfactor is 0,8. **Beheersmaatregelen.** Maandelijks wordt aan de hand van de managementinformatie de ontwikkeling van het aantal bijstandscliënten gevolgd en vindt een confrontatie plaats met de prognose. Tevens wordt geanalyseerd of aanvrager kan uitstromen naar werk. In het kader van de re-integratie wordt de aanvrager z.s.m. begeleid naar werk.				
• WMO	0,4	Redelijk	€ 80.000	€ 32.000
Scenario. Het betreft hier de bestaande uitvoering van de WMO voor huishoudelijke hulp vervoersvoorzieningen en hulpmiddelen. Dit is een open einde financiering. De ramingen worden aan de hand van de laatst bekende ontwikkelingen aangepast bij het opstellen van de begroting voor het daarop volgende jaar. Door gewijzigde rijks- en lokale regelgeving zijn de uitgaven de laatste jaren teruggedrongen. Door de aangekondigde bezuinigingen van 40% is m.i.v. 2015 een gewijzigd regime voor de huishoudelijke hulp voorgesteld. Het risico dat hierdoor voor de gemeente ontstaat, valt nog niet te kwantificeren. Het risico wordt bepaald op 10% van het begrote bedrag ofwel € 80.000. De wegingsfactor is 0,4. **Beheersmaatregelen.** Maandelijks worden de uitgaven getoetst aan de prognoses en worden de ontwikkelingen gesignaleerd.				
• Jeugdzorg	0,8	slecht	€ 675.000	€ 540.000
Scenario: Naast de compensatie van het Rijk voor bestaande tekorten kunnen de jeugdzorguitgaven ook nog verder oplopen. Het schommelfonds is ontoereikend om grote extra uitgaven op te vangen. Vandaar dat dit risico hier ook wordt meegenomen. Het risico is nu geschat op 15% van € 4,5 miljoen is € 675.000. De wegingsfactor is 0,8. **Beheersmaatregelen.** Door het Regionaal ondersteuningsbureau vindt regionale monitoring van de zorguitgaven plaats.				
• Participatiebudget	0,4	Redelijk	150.000	€ 60.000
Scenario. Het participatiebudget maakt onderdeel uit van de integratie uitkering sociaal domein. De middelen voor de WSW zijn onderdeel van het participatiebudget en worden ter beschikking gesteld aan het Werkbedrijf. Sinds 1 januari 2015 is instroom van WSW-cliënten niet meer mogelijk en wordt het budget afgebouwd. De afbouw van het budget wordt gebaseerd op de voorspelde uitstroom van cliënten uit de WSW. Deze uitstroom is gebaseerd op een voorspelling van de verblijfkans op persoonsniveau. Jaarlijks wordt het budget aangepast op basis van de historie van de voorafgaande jaren waardoor het budget kan afwijken van de raming. Het risico dat het rijksbudget sneller daalt dan in de meerjarenbegroting van het Werkbedrijf is geraamd, wordt geschat op € 150.000 (10% van 1,5 miljoen, de rijksbijdrage). De wegingsfactor is 0,4.				
• Bijzondere bijstand	0,8	Slecht	€ 30.000	€ 24.000
Scenario. De bijzondere bijstand is een open einde financiering. Het risico wordt geschat op 10% van het begrote bedrag. Dit is een risico van ongeveer € 30.000. De wegingsfactor is 0,8. **Beheersmaatregelen.** Ook hier geldt dat de schatting van het risico nog niet op vergelijkingsmateriaal is gebaseerd en steeds goed gecontroleerd zal moeten worden of deze nog reëel is. Zo niet, dan dient dit aangepast te worden binnen de begrotingscyclus.				
• Minimabeleid	0,8	slecht	€17.500	€ 14.000
Scenario. De aanvragen voor een tegemoetkoming in het kader van het minimabeleid zijn op basis van historische gegevens ingeschat.. Er is sprake van een toename van het aantal aanvragen waar in de raming al rekening mee is gehouden. Er is een kans dat de raming wordt overschreden. De wegingsfactor is 0,8. **Beheersmaatregelen.** Door het open einde karakter van de regeling is beheersing nauwelijks mogelijk. Met de maandrapportage worden afwijkingen gesignaleerd.				

Risico naar categorie	Wegingsfactor	Mate van Inschatbaarheid	Geschat financieel gevolg bij voordoen. Bij reguliere risico's is de manier van dekking aangegeven.	Reëel financieel gevolg (= kans x fin. gevolg)
• Statushouders.	0,8	slecht	€ 50.000	€ 40.000
Scenario. Gemeenten hebben tot taak te zorgen voor huisvesting van statushouders. Gemeente is huurder en tevens verhuurder van de panden en draagt het risico van exploitatie. De kosten en opbrengsten worden geraamd in de begroting maar kunnen afwijken van i.v.m. kostenoverschrijdingen en huurderving. Het risico is geschat op € 50.000 met een wegingsfactor van 0,8. **Beheersmaatregelen.** Door toezicht en beheer van de accommodatie en zorg van een goede bezetting kunnen de risico's worden beperkt.				
• Sociaal culturele accommodaties	0,2	Slecht	€156.000	€ 31.200
Scenario. Met de verkoop van Maldensteijn is de gemeente niet langer direct verantwoordelijk voor de instandhouding en exploitatie van de sociaal culturele accommodaties. De gemeente heeft nog een subsidierelatie met de besturen van verenigingsgebouw Overasselt en Terp m.b.t. subsidiëring van groot onderhoud. Het risico is geschat op € 156.000 ; het bedrag als subsidie voor groot onderhoud. De wegingsfactor is 0,2. **Beheersmaatregelen.** De besturen van Terp en Overasselt zijn autonoom maar financieel afhankelijk van de gemeente. Er is beperkte zeggenschap van de gemeente en veelal zal via minnelijk overleg en advisering bijgedragen kunnen worden in de beperking van de risico's. In uitzonderlijke situatie kunnen de stichtingen failliet worden verklaard.				
• Leerlingenvervoer	0,8	Redelijk	€ 15.000	€ 12.000
Scenario. De risico's bij deze post worden gevormd door het aantal leerlingen dat er een beroep op doet en de kosten van de vervoerder. De regeling kent een open einde karakter en leerlingen die aan de voorwaarden voldoen komen in aanmerking voor een vergoeding of aangepast vervoer. Voor het daadwerkelijke vervoer is de gemeente afhankelijk van de markt voor vervoersbedrijven. Hiervan is op voorhand een redelijke inschatting te maken. Alleen bij de aanbesteding van het vervoer is niet in te schatten wat de uitkomsten zijn. De afgelopen vier jaar had de gemeente Heumen drie keer te kampen met een nadeel ten opzichte van de primitieve begroting. Het risico is geraamd op € 15.000 met een wegingsfactor van 0,8. **Beheersmaatregelen.** De Verordening leerlingenvervoer is aangepast aan de minimum wettelijke eisen. Daarnaast is het mogelijk dat ouders zelf het vervoer regelen en hiervoor een vergoeding ontvangen. De gemeente is steeds minder de organisator van het vervoer.				
8. Juridisch				
Bedrijfsondersteuning				
• Bezwaarschriften en andere procedures	0,4	Redelijk	€ 1.500.000	€ 600.000
Scenario. De gemeente kan geconfronteerd worden met bezwaarschriften en claims en procedurekosten met financieel nadelige gevolgen . Dergelijke claims vallen niet onder de aansprakelijkheidsverzekering. Het risico wordt geraamd op € 1.500.000. De wegingsfactor is 0,4. **Beheersmaatregelen.** Uitvoeringsmaatregelen en besluiten worden volgens de wettelijk voorgeschreven procedures uitgevoerd. Medewerkers en management zijn zich hiervan bewust. Periodiek zal door middel van workshops het besef van noodzaak van risicomanagement onder de aandacht worden gebracht. Besluiten door het college en raad worden getoetst door juridisch en financieel control. In de voorstellen is een apart onderdeel gewijd aan de risico's. Desondanks kan het voorkomen dat na een zorgvuldig besluitvormingsproces een claim wordt toegewezen.				
Totaal risico's			**€ 6.963.500**	**€ 3.949.200**

Bijlage 6: Overzicht meerjarige verplichtingen

Overzicht meerjarige financiële verplichtingen ultimo 2021

zaaknr	contractant	contract	afdeling	contract-waarde	ingangs-datum	einddatum	contractwaarde per ultimo 2021
38133	Laco Malden B.V.	contract huur- en exploitatieovereenkomst SCM met Laco 2019-2059	SOLE	€ 11.380.000	8-7-2019	8-7-2059	€ 10.668.750
8739	Stichting Oosterpoort Wooncombinatie, Groesbeek	huur schoolgebouw Brede School Broeksingel	BEON	€ 6.747.640	1-7-2021	30-6-2051	€ 4.976.385
8736	Stichting Oosterpoort Wooncombinatie, Groesbeek	huur sportzaal Brede School Broeksingel	BEON	€ 2.862.240	1-7-2021	30-6-2051	€ 2.110.902
11445	Stichting Oosterpoort Wooncombinatie, Groesbeek	huur parkeerkelder Brede School Broeksingel	BEON	€ 2.270.000	1-7-2021	30-6-2051	€ 1.674.125
38114	Pink Roccade	contract iBurgerzaken PinkRoccade 2020-2026	FAON	€ 350.868	1-1-2020	31-5-2026	€ 233.912
53357	Regionaal Archief Nijmegen	contract (DVO) afnemen producten/diensten van Regionaal Archief Nijmegen (RAN)	FAON	€ 206.750	1-1-2021	1-1-2026	€ 165.400
74109	Arbo Unie	contract Arbodienstverlening Arbo Unie B.V. 2021-2025	BEON	€ 100.000	22-4-2021	21-4-2025	€ 87.500
37077	Ambius	contract project interieurbeplanting Ambius 2016-2026	FAON	€ 30.000	1-7-2016	1-7-2026	€ 27.000
36608	Nobralux	beheerwerkzaamheden openbare verlichting Nobralux	BML	€ 28.324	1-7-2021	1-7-2023	€ 21.243
77634	Dolmans Landscaping	onderhoudscontract Kroonwijkpark met Dolmans Landscaping	BML	€ 27.138	1-5-2021	30-4-2023	€ 18.092
10972	Business Lease Nederland, Zeist	leasecontract VR081K en VS223D Citytransporter	BML	€ 67.200	26-6-2017	25-6-2023	€ 16.800
37045	TeleMANN	deelnemersovereenkomst Glasvezelnetwerk TeleMANN 2011-2026	FAON	€ 46.000	1-3-2011	1-3-2026	€ 13.289
10956	Agro Finance	huurovereenkomst Fendt 207	BML	€ 57.792	31-3-2016	30-3-2023	€ 10.320
36686	Vitens	onderhoud brandkranen Vitens	BML	€ 9.747	doorlopend	doorlopend	€ 9.774,40
37029	SDU Den Haag	contract VIND informatiemanagement	FAON	€ 23.175	12-10-2018	1-10-2023	€ 8.111
37050	Hänel, Alblasserdam	onderhoud paternosterkast	FAON	€ 18.146	27-3-1997	27-3-2040	€ 8.018
86282	Kenter	contract meetdiensten Kenter voor Broeksingel (opzeggng is gedaan)	SOLE	€ 3.200	26-1-2021	25-1-2026	€ 2.667
42790	Slagboom en Peeters	contract Geo-obliek luchtfoto's Slagboom en Peeters 2021-2023	BML	€ 3.000	1-1-2021	31-12-2023	€ 2.000
							€ 20.054.287

Bijlage 7: Verklaring van gehanteerde afkortingen

Verklaring van gehanteerde afkortingen

Omdat in deze Programmarekening bepaalde afkortingen worden gebruikt, die niet voor iedereen even duidelijk zijn, wordt hieronder de betekenis van deze afkortingen weergegeven.

ABP	Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds
ADV	Arbeids Duur Verkorting
APPA	Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers
APV	Algemene Plaatselijke Verordening
ARP	Ammoniak Reductie Plan
AWB	Algemene Wet Bestuursrecht
AWBZ	Algemene Wet Bijzondere Ziektekosten
BAPG	Besluit Accountantscontrole Provincies en Gemeenten
BBP	Bruto Binnenlands Product
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording (provincies en gemeenten)
BCF	BTW Compensatie Fonds
BIBOB	(Wet) Bevordering Integriteit Beoordelingen door het Openbaar Bestuur
BIM	Bedrijfs Interne Milieuzorg
BIS	Bestuurlijk Informatie Systeem
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
BRN	Begrotingsrichtlijnen Regio Nijmegen
BRP	Basis Riolerings Plan
BTW	Belasting Toegevoegde Waarde
BZK	(ministerie van) Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties
BW	Burgerlijk Wetboek
B & W	Burgemeester en Wethouders
CBS	Centraal Bureau voor de Statistiek
CPB	Centraal Plan Bureau
CVV	Collectief Vraagafhankelijk Vervoer
CWI	Centrum voor Werk en Inkomen
DIS	Documentair Informatie Systeem
ECB	Europese Centrale Bank
EMU	Europese Monetaire Unie
ESKAN	Economische Samenwerking Knooppunt Arnhem - Nijmegen
FIDO	(Wet) FInanciering Decentrale Overheden
GBA	Gemeentelijke Basis Administratie
GBKN	Grootschalige Basis Kaart Nederland
GIS	Geografisch Informatie Systeem
GHOR	Geneeskundige Hulp bij Ongevallen en Rampen
GOA	Gemeentelijk Onderwijs Achterstandenbeleid
GW	Gemeente Wet
GRP	Gemeentelijk Riolerings Plan
IBA	Individuele Behandeling Afvalwater
IFLO	Inspectie Financiën Lokale en provinciale Overheden
IHP	Integraal Huisvesting Programma Onderwijs
IMK	Instituut voor het Midden en Kleinbedrijf
IOAW	Inkomensvoorziening Oudere of gedeeltelijk Arbeidsongeschikte Werknemers
IOAZ	Inkomensvoorziening Oudere of gedeeltelijk Arbeidsongeschikte Zelfstandigen
IPG	Inzicht Prestaties Gemeenten
IPO	Inter Provinciaal Overleg

ISV	Investeringsbudget Stedelijke Vernieuwing
IV3	Informatie voor derden
KAN	Knooppunt Arnhem - Nijmegen
KBO	Katholieke Bond voor Ouderen
MARN	Milieusamenwerking en Afvalverwerking Regio Nijmegen
MEC	Milieu Educatie Centrum
MT	Management Team
M & O	Misbruik en Oneigenlijk gebruik
MUP	Milieu Uitvoerings Programma
NAW	Naam, Adres en Woonplaats
NME	Natuur- en milieueducatie
OZB	Onroerend Zaakbelasting
PM	Pro Memorie
RFV	Raad voor de Financiële Verhouding
ROC	Regionaal Opleidingen Centrum
ROL	Regionaal Openbaar Lichaam
STOOM	Stichting Ontmoetingsruimte Ouderen Malden
SVN	Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse gemeenten.
SUWI	Samenwerking Uitvoering Werk en Inkomen
TSV	Tijdelijke Stimuleringsregeling Vrijwilligerswerk
VNG	Vereniging Nederlandse Gemeenten
VVTV	Voorlopige Vergunning Tot Verblijf
VR	Verkeers Regel Installatie
VROM	(ministerie van) Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Milieu
WOZ	(Wet) Waardering Onroerende Zaken
WBK	Wet Basisvoorziening Kinderopvang
WIZ	(stichting) Werk In Zicht
WMO	Wet Maatschappelijke Ondersteuning
wozoco	woonzorgcomplex
WRO	Wet op de Ruimtelijke Ordening
WSW	Wet Sociale Werkvoorziening
WVG	Wet Voorzieningen Gehandicapten
WWB	Wet Werk en Bijstand

Bijlage 8: Beleidsindicatoren

Programma 1

Overzicht beleidsindicatoren conform regeling minister BZK van 24 maart 2016.

De indicatoren zijn ontleend aan de website www.waarstaatjegemeente naar de situatie per 1 maart 2022

	taakveld	Indicator	eenheid	Laatste meting	waarde Heumen	waarde Nederland (gemiddelde)	Bron	Beschrijving
P1	onderwijs	Voortijdige schoolverlaters totaal (VO + MBO) %	%	2020	1,00%	1,70%	Ingrado	Het percentage van het totaal aantal leerlingen (12 - 23 jaar) dat voortijdig, dat wil zeggen zonder startkwalificatie, het onderwijs verlaat.
P1	onderwijs	Absoluut verzuim	per 1.000 leerlingen	2017	1,60	1,8	DUO - Dienst Uitvoering Onderwijs	Het aantal leerplichtigen dat niet staat ingeschreven op een school, per 1.000 leerlingen.
P1	onderwijs	Relatief verzuim	per 1.000 leerlingen	2019	13,00	26,00	DUO - Dienst Uitvoering Onderwijs	Het aantal leerplichtigen dat wel staat ingeschreven op een school, maar ongeoorloofd afwezig is, per 1.000 leerlingen.
P1	sport, cultuur en recreatie	Niet-wekelijkse sporters	%	2020	36,6	49,3	RIVM - Zorgatlas	Het percentage niet -wekelijkse sporters
P1	sociaal domein	Banen	per 1.000 inw 15-64jr	2020	497,1	795,9	LISA	Het aantal banen, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.
P1	sociaal domein	Netto arbeids-participatie	%	2020	69,5	68,4	CBS - Arbeidsdeel-name	Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking.
P1	sociaal domein	Bijstands-uitkeringen	per 10.000 inw 18jr eo	2021	205,3	349,5	CBS - Participatie Wet	Het aantal personen met een bijstandsuitkering, per 10.000 inwoners.
P1	sociaal domein	Lopende re-integratie-voorziening	per 10.000 inw 15-65jr	2020	39,5	202,0	CBS - Participatie Wet	Het aantal reintegratievoorzieningen, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar

P1	sociaal domein	Wmo-cliënten met een maatwerk-arrangement	per 10.000 inw	2021	148	649	CBS - Monitor Sociaal Domein WMO	Een maatwerkarrangement is een vorm van specialistische ondersteuning binnen het kader van de Wmo. Voor de Wmo gegevens geldt dat het referentiegemiddelde gebaseerd is op 327 deelnemende gemeenten.
P1	sociaal domein	% kinderen in uitkeringsgezin	%	2020	4%	6%	Verwey Jonker Instituut -	Het percentage kinderen tot 18 jaar dat in een gezin leeft dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen.
P1	sociaal domein	% werkloze jongeren	%	2020	1%	2%	Verwey Jonker Instituut	Het percentage werkeloze jongeren (16-22 jaar).
P1	sociaal domein	Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	2020	10,20%	11,90%	CBS - Beleidsinformatie Jeugd	Het percentage jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar.
P1	sociaal domein	Jongeren met jeugdreclassering	%	2020	n.n.b	0,40%	CBS - Beleidsinformatie Jeugd	Het percentage jongeren (12-22 jaar) met een jeugdreclasseringsmaatregel ten opzichte van alle jongeren (12-22 jaar).
P1	sociaal domein	Jongeren met jeugdbescherming	%	2020	0,80%	1,20%	CBS - Beleidsinformatie Jeugd	Het percentage jongeren tot 18 jaar met een jeugdbeschermingsmaatregel ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar.

Programma 2

Overzicht beleidsindicatoren conform regeling minister BZK van 24 maart 2016.

De indicatoren zijn ontleend aan de website www.waarstaatjegemeente naar de situatie per 1 maart 2022

	taakveld	Indicator	eenheid	Laatste meting	waarde heumen	waarde nederland (gemiddelde)	Bron	Beschrijving
P2	veiligheid	Winkeldiefstal per 1.000 inwoners	aantal per 1.000 inwoners	2019	0,3	2,30	CBS - Geregistreerde criminaliteit & Diefstallen	Het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners.
P2	veiligheid	Gewelds-misdrijven per 1.000 inwoners	aantal per 1.000 inwoners	2020	2,1	4,60	CBS - Geregistreerde criminaliteit & Diefstallen	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.).
P2	veiligheid	Diefstal uit woning per 1.000 inwoners	aantal per 1.000 inwoners	2020	1,5	1,9	CBS - Geregistreerde criminaliteit & Diefstallen	Het aantal diefstallen uit woningen, per 1.000 inwoners.
P2	veiligheid	Vernieling en beschadiging per 1.000 inwoners	aantal per 1.000 inwoners	2020	6,4	6,2	CBS - Geregistreerde criminaliteit & Diefstallen	Het aantal vernielingen en beschadigingen, per 1.000 inwoners.
P2	veiligheid	Verwijzingen Halt	per 1000 inw. 12-17 jr	2020	7	11	Bureau Halt	Het aantal verwijzingen naar Halt, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 12-17 jaar.
P2	veiligheid	Jongeren met delict voor rechter	%	2017	0%	1%	Verwey Jonker Instituut	Het percentage jongeren (12-21 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen.
P2	economie	Functie-menging	%	2020	41,1	53,2	LISA	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.
P2	economie	Vestigingen	per 1.000 inw 15-64jr	2020	155,2	158,4	LISA	Het aantal vestigingen van bedrijven, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.
P2	Vhrosv	Gemiddelde WOZ waarde	x 1000 euro	2021	319	290	CBS	Bemiddelde WOZ waarde per woning
P2	Vhrosv	Demografische druk	%	2021	84%	70%	CBS	Het niet-actieve deel van de bevolking(0-19 jaar en >65 jaar) uitgedrukt als percentage van de actieve bevolking (20-65 jaar)

P2	Vhrosv	Nieuw gebouwde woningen	Aantal per 1.000 woningen	2020	9%	9%	BAG/ABF	Aantal nieuw gebouwde woningen per 1.000 woningen
P2	Vhrosv	Gemeentelijke woonlasten eenpersoons huishouden	in euro	2021	800	733	COELO	De jaarlijkse woonlasten voor een eenpersoonshuishouden
P2	Vhrosv	Gemeentelijke woonlasten meerpersoons huishouden	in euro	2021	866	810	COELO	De jaarlijkse woonlasten voor een meerpersoonshuishouden
P2	volksgezondheid	Fijn huishoudelijk restafval	kg per inwoner	2019	50	161	CBS - Statistiek Huishoudelijk afval	De hoeveelheid restafval per bewoner per jaar (kg)

Programma 3

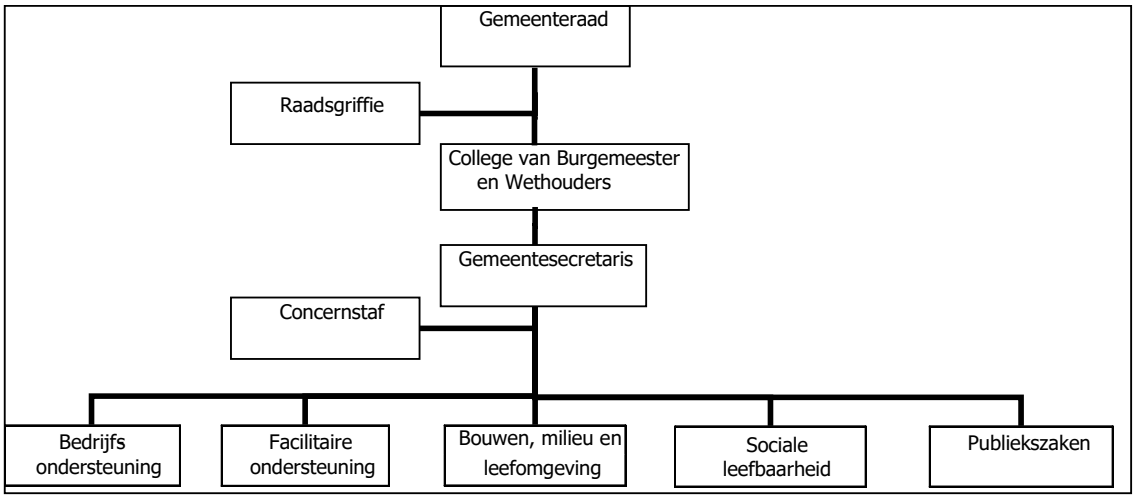
Overzicht beleidsindicatoren conform regeling minister BZK van 24 maart 2016.

De indicatoren zijn ontleend aan de website www.waarstaatjegemeente naar de situatie per 1 maart 2022

	taakveld	Indicator	eenheid	Laatste meting	Waarde Heumen	Waarde Nederland (gemiddelde)	Bron	Beschrijving
P3	bestuur en organisatie	formatie	fte per 1.000 inwoners	2021	6,4	niet bekend	begroting	aantal f.t.e. per 1.000 inwoners Volgens paragraaf bedrijfsvoering programmarekening 2020
P3	bestuur en organisatie	bezetting	fte per 1.000 inwoners	2021	6,4	niet bekend	begroting	aantal f.t.e. Volgens paragraaf bedrijfsvoering programmarekening 2020
P3	bestuur en organisatie	apparaats-kosten	kosten per inwoner	2021	493,2	niet bekend	begroting	bruto loonsom programmarekening 2020
P3	bestuur en organisatie	extern inhuur	(kosten inhuur externen als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen)	2021	7,67%	niet bekend	begroting	kosten inhuur externen als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen
P3	bestuur en organisatie	overhead	%	2021	9,94%	niet bekend	begroting	% van totale lasten

Bijlage 9: Gemeentelijke organisatie

De gemeentelijke organisatie
De organisatie van de gemeente Heumen ziet er als volgt uit:



Gemeenteraad

Het aantal leden van de gemeenteraad is afhankelijk van het aantal inwoners. De raadsleden worden voor vier jaar gekozen door de kiesgerechtigde burger. Op grond van het aantal inwoners telt de gemeenteraad van de gemeente Heumen 17 leden. De zetelverdeling ziet er momenteel als volgt uit:

Partij	Zetels
Democraten Gemeente Heumen	6
CDA	2
Groen Links	2
VVD	2
D66	2
PVDA	2
Kiezersclub	1
Totaal	**17**

*Na gemeenteraadsverkiezingen 16-03-2022

Raadsgriffie
De ondersteuning van de gemeenteraad is in handen van de raadsgriffier. De griffier staat de raad, het presidium, de raadscommissies en de voorzitter van de raad terzijde in de zin van advisering en algemene ondersteuning en is centraal aanspreekpunt voor raadsleden, fracties, commissieleden en burgers, voor zover het gaat om raadsonderwerpen.

Presidium
Het presidium wordt gevormd door de fractievoorzitters en de burgemeester. Het presidium stelt de agenda voor de raadsvergadering vast en bepaalt ook welke punten op de agenda komen. Het presidium heeft een coördinerende rol.

Commissies
Raadscommissies
De gemeenteraad wordt in de uitoefening van haar taken bijgestaan door diverse raadscommissies. Deze commissies bestaan uit raadsleden en andere vertegenwoordigers van de politieke partijen. Voorstellen aan de gemeenteraad worden eerst besproken in deze commissies. De commissies behandelen voorstellen informatief en meningsvormend.

De gemeente Heumen kent vier vaste raadscommissies:

1. Raadscommissie Bestuur en Organisatie
2. Raadscommissie Fysieke leefomgeving
3. Raadscommissie Sociale leefomgeving
4. Raadscommissie Begroting en Rekening

Commissie voor bezwaarschriften
De gemeente heeft een adviescommissie voor bezwaarschriften. Deze commissie bestaat uit minimaal drie onafhankelijke leden die worden benoemd en ontslagen door het college van burgemeester en wethouders. Deze commissie adviseert de bestuursorganen van de gemeente Heumen (de gemeenteraad, het college van burgemeester en wethouders en de burgemeester) over welke beslissingen genomen zouden moeten worden op ingediende bezwaarschriften.

Rekenkamer
De Rekenkamer voert onderzoek uit naar de (maatschappelijke) effecten, de doelmatigheid en doeltreffendheid van het gemeentelijk beleid. Ook kan de rekenkamer onderzoek doen naar het beheer van de gemeentelijke organisatie, naar de rechtmatigheid van het gemeentelijk beheer, alsmede naar de doelmatigheid en doeltreffendheid van instellingen waarvan de activiteiten geheel of in belangrijke mate door de gemeente worden bekostigd.

College van Burgemeester & Wethouders
Het college is verantwoordelijk voor de uitvoering van het coalitieakkoord en zorgt voor het uitvoeren van landelijke regelingen, het zogenoemde medebewind. Het college is over het gevoerde beleid verantwoording schuldig aan de gemeenteraad en kan door de raad ter verantwoording worden geroepen. Het college beslist bij meerderheid van stemmen, waarbij de burgemeester de doorslag geeft als de stemmen staken.

In het college hebben zitting:

- De heer Joeri Minses (burgemeester)
- De heer Maarten Schoenaker (wethouder CDA)
- Mevrouw Ans Stunnenberg (wethouder PVDA)
- De heer Rene Waas (wethouder VVD)
- De heer Frank Eetgerink (wethouder D66)

Portefeuilleverdeling
In het college hebben burgemeester en wethouders elk hun specifieke taakgebied ofwel portefeuille. Deze taken zijn als volgt verdeeld over de leden van het college.

Burgemeester Joeri Minses*	**Wethouder Maarten Schoenaker**
Bestuurlijke organisatie Openbare orde en veiligheid Handhaving Representatie (inclusief internationale betrekkingen) Intergemeentelijke samenwerking Publieke dienstverlening Personeel en organisatie Vitaal Centrum Malden	Financiën en grondexploitaties Economische zaken Recreatie, toerisme en erfgoed Pacht Sport Gemeentelijk vastgoed Verduurzaming dorpshuizen Energietransitie
Wethouder Ans Stunnenberg	**Wethouder Rene Waas**
Werk en Participatie Armoedebeleid Inkomen Schuldhulpverlening Zorg en Welzijn Jeugd en Jongeren Nieuwkomers en statushouders Doelgroepenvervoer Communicatie Communicatie Onderwijs Wij leven samen	Ruimtelijke ordening en Omgevingswet Wonen Milieu RAS Openbare werken Verkeer en vervoer Landschapsontwikkeling Evenementen Erfgoed
Wethouder Frank Eetgerink	
ICT en digitalisering ODRN	

* Tot 12 januari 2022 was Mw. Mariët Mittendorff burgemeester van de gemeente Heumen. Vanaf 13 januari 2022 is Dhr. Joeri Minses als burgemeester benoemd.

Burgemeester
De burgemeester, Joeri Minses, is de voorzitter van de gemeenteraad en van het college. Hij wordt door de Kroon (de Koning en de ministers) benoemd voor een periode van zes jaar.
In de gemeenteraad heeft hij, omdat hij niet gekozen is, een adviserende stem. Ook is de burgemeester verantwoordelijk voor de handhaving van de openbare orde en de veiligheid in de gemeente. Namens de regering ziet hij er op toe dat de raad en het college geen besluiten nemen die in strijd zijn met de wet of het algemeen belang.

Ambtelijke organisatie
De gemeentesecretaris, Dirk van Eeten, is de eerste adviseur van het college. Hij staat aan het hoofd van de gemeentelijke organisatie. De ambtelijke organisatie bestaat naast de gemeentesecretaris en een kleine concernstaf uit de afdelingen Publiekszaken, Sociale leefbaarheid, Bouwen milieu en leefomgeving, Facilitaire Ondersteuning en Bedrijfsondersteuning.

De gemeentesecretaris en vier afdelingshoofden richten zich op het ontwikkelen van de strategie, het realiseren van de gemeentelijke doelstellingen en het coördineren van de verschillende activiteiten.

Contactgegevens van het Gemeentehuis

Bezoekadres:	Correspondentieadres:
Gemeentehuis	Gemeentehuis
Kerkplein 6	Postbus 200
6581 AC MALDEN	6580 AZ MALDEN
Telefoon:	14-024
Internet:	www.heumen.nl
Email:	heumen@heumen.nl

Bijlage 10: Kerngegevens

Grondgebied
In 1980 werden de toenmalige gemeenten Overasselt en Heumen samengevoegd tot de gemeente die we nu kennen. Het samengaan van deze twee gemeenten omvatte het hele grondgebied behalve Balgoij dat naar Wijchen is gegaan. De gemeente Heumen bestaat nu uit de dorpen Nederasselt, Overasselt, Heumen en Malden. De gemeente Heumen grenst aan de volgende buurgemeenten: Nijmegen, Berg en Dal, Mook, Grave, Cuijk en Wijchen.

Kerngegevens
Relevante kerngegevens van de gemeente Heumen, uitgesplitst naar fysieke en sociale structuur zijn in de onderstaande tabellen weergegeven. Deze kerngegevens zijn ontleend aan:
1. de verdeelmaatstaven binnen de algemene uitkering uit het gemeentefonds op basis van de meest actuele inzichten.
2. Het IBOR beheerssysteem voor de wegbeheer.
3. het gemeentelijk rioleringsplan m.b.t. het aantal rioolaansluitingen.

Sociale structuur	Voorlopig 01-01-2022	Werkelijk 01-01-2021	Werkelijk 01-01-2020
Totaal aantal inwoners *(voorlopige cijfers 1-1-2020)**	17.210	16.570	16.454
Waarvan 0 – 19 jaar	3.688	3.467	3.497
Waarvan 20 – 64 jaar	9.333	9.030	8.979
Waarvan boven 64 jaar	4.189	4.073	3.978
Aantal Eenouderhuishoudens **	440	452	446
Malden	11.766	11.230	11.201
Overasselt	2.710	2.649	2.614
Heumen	1.892	1.862	1.826
Nederasselt	842	829	813
Leerlingen primair onderwijs per 1 oktober	1.203	1.210	1.248
Waarvan openbaar primair	454	471	512
Waarvan bijzonder primair	749	739	736
Cliënten algemene bijstand	234	242	257
Werknemers WSW (volgens algemene uitkering)**	53	48	54

Toelichting:
* aantal inwoners per 1-1-2022 is voorlopig gebaseerd op CBS-info ultimo februari 2022.
**Eigen schattingen t.a.v. aantallen 2022. Cijfers worden in de loop van 2022 definitief vastgesteld.

Financiële structuur *(bedragen in euro's)*	Voorlopig 01-01-2022	Werkelijk 01-01-21	Werkelijk 01-01-2020
Resultaat per inwoner	54	12	33
Investeringen bedrag (in duizend euro) per inwoner	129	316	463
Gewone uitgaven per inwoner	2.575	2.584	2.504
Belastingen per inwoner	273	263	267
Riool- en reinigingsrechten per inwoner	160	162	154
Leges per inwoner	30	30	25
Uitkering gemeentefonds per inwoner	1.301	1.227	1.178
Leningschuld per inwoner	1.227	1.365	1.484
Eigen vermogen (alg. res. en bestemmingsres.) per inwoner	672	673	705

Fysieke structuur	Voorlopig 01-01-2022	Werkelijk 01-01-2021	Werkelijk 01-01-2020
Oppervlakte gemeente in hectare*	3.971	3.971	3.971
Waarvan binnenwater*	184	183	183
Aantal verblijfsruimten woonfunctie	7.311	7.206	7.160
Aantal verblijfsruimten logiesfunctie	107	107	107
Gemiddelde woonruimtebezetting**	2,32	2,27	2,26
Afvoer huis- en grofvuil in percelen	7.437	7.344	7.174
Waarvan woonruimten	7.292	7.199	7.049
Waarvan bedrijfsobjecten	145	125	125
Aantal rioolaansluitingen	7.915	7.896	7.680

*Aantallen 2022 zijn voorlopige ramingen. De aantallen worden in de loop van 2022 door het CBS definitief vastgesteld.
**Aantal verblijfsruimten (woon- en logiesfunctie gedeeld door aantal inwoners).

Fysieke structuur wegbeheer per 01-01-2022

Areaalgegevens gemeente Heumen per verhardingssoort								
Gebied	**Oppervlakte**							
	Asfalt		**Beton**		**Elementen**		**Totaal**	
Buitengebied	230.890	m²	17.026	m²	24.431	m²	272.347	m²
Buitengebied West	29.909	m²	3.778	m²	2.309	m²	35.996	m²
Heumen	22.318	m²	293	m²	46.380	m²	68.991	m²
Malden	153.667	m²	6.356	m²	420.678	m²	580.701	m²
Nederasselt	16.012	m²	106	m²	20.827	m²	36.945	m²
Overasselt	53.550	m²	2.623	m²	65.294	m²	121.467	m²
Totaal	**506.346**	**m²**	**30.182**	**m²**	**579.919**	**m²**	**1.116.447**	**m²**

Areaalgegevens per verhardingssoort (Januari 2022)

Bijlage 11: Concept Raadsbesluit

Raadsvergadering: 7 juli 2022
Onderwerp: Programmarekening 2021

De raad van de gemeente Heumen in openbare vergadering bijeen;
gezien het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 31 mei 2022
gelet op artikel 197 en 198 van de Gemeentewet

Besluit

1. Over te gaan tot vaststelling van de programmarekening 2021;
2. Het positieve rekeningresultaat over 2021 ad. € 927.011 als volgt te bestemmen:
    a. Een bedrag van € 600.514 te bestemmen en te storten in een bestemmingsreserve "Sociaal Domein".
    b. Het restant ad. € 326.497 toe te voegen aan de algemene reserve.

Aldus besloten door de raad van de gemeente Heumen,
In zijn openbare vergadering van 7 juli 2022

Nicole Collombon
Griffier

Joeri Minses
Voorzitter