

Gemeente Heumen



Programmarekening 2022

PROGRAMMAREKENING 2022

Bezoekadres:
Gemeentehuis
Kerkplein 6
6581 AC MALDEN

Correspondentieadres:
Postbus 200
6580 AZ MALDEN

Telefoon: 024-3588300
Fax: 024-3581086
Internet: www.heumen.nl
Email: heumen@heumen.nl

INHOUDSOPGAVE

Inhoud

INHOUDSOPGAVE	3
INLEIDING	5
Aanbiedingsbrief	6
JAARVERSLAG	7
Leeswijzer	8
1a. Programmaverantwoording	11
Programma 1 Sociale leefomgeving	13
Programma 2 Fysieke leefomgeving.....	17
Programma 3 Bestuur en organisatie	23
Financiële analyse programma 1 tot en met 3.....	32
1B. Paragrafen	47
Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheer	49
Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen	53
Paragraaf financiering	59
Paragraaf bedrijfsvoering.....	65
Paragraaf lokale heffingen	73
Paragraaf verbonden partijen.....	81
Paragraaf grondbeleid	87
2. JAARREKENING	93
Balans en exploitatierekening	95
Balans per 31 december 2022	96
Grondslagen waardering en resultaatbepaling.....	98
Toelichting balans per 31 december 2022	103
Overzicht baten en lasten 2022	119
Toelichting op overzicht baten en lasten 2022	121
W.N.T. verantwoording 2022 Gemeente Heumen.....	125
Single Information Single Audit (SISA)	129
Beschouwing resultaat 2022	135
Beoordeling begrotingscriterium	139
Ontwikkelingen na balansdatum	141
BIJLAGEN.....	143
Bijlage 1: Totaaloverzicht taakvelden	145
Bijlage 2: overzicht lopende investeringen.....	147
Bijlage 3: Overzicht reserves en voorzieningen	153
Bijlage 4: Algemene uitkering.....	157
Bijlage 5: Tabel Weerstandsvermogen	159
Bijlage 6: Overzicht meerjarige verplichtingen	167
Bijlage 7: Verklaring van gehanteerde afkortingen	169
Bijlage 8: Beleidsindicatoren	171
Bijlage 9: Gemeentelijke organisatie	177
Bijlage 10: Kerngegevens	181

INLEIDING

Aanbiedingsbrief

Voor u ligt de programmarekening 2022. In deze aanbiedingsbrief bekijken we terug op de belangrijkste ontwikkelingen van het afgelopen jaar, gaan we in op het financiële resultaat en het voorstel tot een deel van de bestemming daarvan.

Geopolitieke ontwikkelingen

Oorlog in Oekraïne

In februari viel Rusland Oekraïne binnen. Dit had een vluchtelingenstroom tot gevolg. Ook Nederland heeft te maken met deze vluchtelingenstroom en de gemeente Heumen was een van de eerste gemeenten die Oekraïense vluchtelingen opvangt.

Naast de vluchtelingenstroom heeft de Russische inval de oplopende inflatie versterkt en versneld. Met name de prijs van olie steeg sterk en leidde tot hoge energiekosten. Dit treft naast particulieren ook bedrijven waardoor de kostprijzen stijgen en daarmee de verkoopprijzen. Overigens is inmiddels de energieprijz weer gezakt en lijkt deze zich te stabiliseren.

Landelijke en lokale ontwikkelingen

Landelijk hebben we te maken met verschillende grote opgaven. Hieronder wordt nader ingegaan op de opgaven die ook binnen de gemeente Heumen spelen.

Covid-19

Eind 2021, begin 2022 was er de mogelijkheid om in te vaccineren tegen het coronavirus. In Heumen was dat mogelijk aan de Hatertseweg in Malden. Ook werd de natuurlijke weerstand tegen het virus steeds beter en in de loop van 2022 zijn nagenoeg alle coronamaatregelen opgeheven. Covid-19 lijkt hiermee gereduceerd tot een 'normale' griep.

Woningbouwopgave

Landelijk moeten er 100.000 woningen per jaar worden gebouwd. Ook in Heumen staan we voor grote woningbouwopgaven. De Kanaalzone is hier het voornaamste voorbeeld van. In 2022 zijn voorbereidende werkzaamheden verricht. Definitieve besluitvorming vindt naar verwachting in 2023 plaats. Naast de ontwikkeling van de Kanaalzone is de ontwikkeling van het Vitaal centrum Malden (VCM) een ander groot project, waarmee, naast een vitaal centrum, een toename van het aantal woningen wordt beoogd.

Energiecrisis

Zoals beschreven bij de geopolitieke ontwikkelingen hebben we te maken met hoge energieprijzen en een hoge inflatie. Gezinnen komen in financiële problemen. In Heumen hebben inwoners die tot 130% van het minimum inkomen verdienen recht op een energietoeslag.

Lokale ontwikkelingen

Nieuwe burgemeester

In 2022 heeft burgemeester Mittendorff de leeftijd bereikt waarop zij van rechtswege afscheid moest nemen als burgemeester. In januari vond haar afscheid plaats en werd burgemeester Minses als nieuwe burgemeester geïnstalleerd.

Gemeenteraadsverkiezingen

Kort daarna volgden de gemeenteraadsverkiezingen in maart. De landelijke tendens dat er veel op lokale partijen werd gestemd ging ook voor Heumen op. DGH is de komende vier jaar de grootste partij met 6 zetels. De Kiezersclub, de lokale partij die voor het eerst met de gemeenteraadsverkiezingen deelnam, kwam met één zetel in de raad. De overige partijen, CDA, D'66, Groen Links, PvdA en VVD, kwamen allemaal uit op twee zetels. In de formatie vonden DGH, VVD en Groen Links elkaar en zij vormen vanaf juni de coalitie. Dat had tot gevolg dat het college uit vier nieuwe wethouders bestaat.

Financieel resultaat en resultaatbestemming

Het jaar 2022 wordt financieel afgesloten met een positief resultaat van zo'n € 4 miljoen. Een toelichting op dit resultaat vindt u verderop in deze programmarekening. Via resultaatbestemming 2022 zal er € 257.035 gestort worden in een bestemmingsreserve Energietoeslag (conform raadsmededeling 15-12-2022).

JAARVERSLAG

INLEIDING

De programmarekening van de gemeente Heumen is de inhoudelijke en financiële verantwoording van het beleid van het jaar 2022. 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 2022.

Het jaarverslag bestaat uit verantwoording over de bij de begroting 2022 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 2022 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 2022 zijn de volgende drie 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, beleidscontrolling 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 2022 is gerealiseerd.

1a. Programmaverantwoording

Programma 1 Sociale leefomgeving

WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT HEBBEN WE DAARVOOR IN 2022 GEDAAN?

Overzicht acties 2022, zoals gemeld in programmabegroting 2022

1.1. Transformatie sociaal domein

Doel	Verbeteren van de zorg aan kinderen en jongeren en een betere beheersing van het jeugdzorgstelsel
Effecten	Snellere en adequate hulpverlening aan kinderen en jongeren die dat nodig hebben
Inhoud	Uitvoering geven aan de landelijke hervormingsagenda jeugd, waaronder de inzet van een praktijkondersteuner jeugd GGZ bij het gezondheidscentrum Samen gezond.
Planning	gehele jaar 2022
Wat is er gerealiseerd in 2022?	De landelijke hervormingsagenda is nog steeds niet vastgesteld. Wel hebben we in 2022 afspraken gemaakt met het gezondheidscentrum Samen gezond over de inzet van een specialist jeugd GGZ. Ook heeft de gezamenlijke werving en selectie van deze functionaris, die op 1 april 2023 start, plaatsgevonden. Op regionaal niveau hebben we geanticipeerd op de hervormingsagenda door alvast aan de slag te gaan met een aantal thema's die zeker in de hervormingsagenda zullen worden opgenomen, zoals een betere afstemming tussen onderwijs en zorg en standaardisering van inkoop van zorg en verantwoording over ingezette zorg.

Doel	Beschermd wonen GGZ en de maatschappelijke opvang uitvoeren 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 concreet aan de slag met 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.
Planning	gehele jaar 2022
Wat is er gerealiseerd in 2022?	De invoering van het woonplaatsbeginsel en het daarmee samenhangend nieuw verdeelmodel voor beschermd wonen (BW), waarmee alle gemeenten ook financieel verantwoordelijk zouden worden voor beschermd wonen is uitgesteld tot 1-1-2024. Vanwege dit uitstel hebben we met de centrumgemeente Nijmegen afspraken gemaakt over de bekostiging van uit te voeren lokale activiteiten en interventies uit het beleidsplan Samen Dichtbij. Voorbeelden van deze interventies zijn de oplevering van een huisartsenkaart jeugd GGZ, Kamers met Aandacht en de pilot met de inzet van twee wijk-GGD-ers in onze gemeente. Deze inzet is succesvol gebleken. Daarom is besloten tot een verlenging van de inzet (met urenuitbreiding) in 2023. Naast de pilot Wijk-GGD hebben we in 2022 de reeds in 2021 gestarte pilots Samenleven in de Wijk, Welcome wijk en Cijfers en spreiding afgerond.

1.2. Participatie in de samenleving

Doel	Vereenvoudiging uitvoering minimaregelingen door middel van Heumenkaart
Effecten	Een hoger bereik en een besparing op ambtelijke uitvoeringskosten
Inhoud	We verstrekken minimaregelingen via de 'Heumenkaart', monitoren de hiervoor benodigde ambtelijke capaciteit en evalueren tussentijds het werken met deze kaart.
Planning	4e kwartaal 2021 en 1e kwartaal 2022
Wat is er gerealiseerd in 2022?	Sinds 1 januari 2022 worden de minimaregelingen verstrekt via het Heumens tegoed. In 2022 hebben 190 personen gebruik gemaakt van het Heumens tegoed. Op basis van een tussentijdse evaluatie is besloten om het werken met het Heumens tegoed in 2023 voort te zetten, maar wel wat verbeteringen door te voeren en te blijven werken aan uitbreiding van het aanbod binnen het Heumens tegoed en aan een groter bereik van de doelgroep.

Doel	Uitvoering nieuwe wet Inburgering
Effecten	Nieuwkomers kunnen sneller dan nu het geval is meedoen in de samenleving en aan het werk.
Inhoud	Het op basis van een brede intake op maat aanbieden van integrale trajecten op het gebied van taalonderwijs, welzijn, werk, inkomen en gezondheid aan nieuwkomers.
Planning	gehele jaar 2022
Wat is er gerealiseerd in 2022?	Sinds het 2e kwartaal van 2022 hebben we te maken met nieuwkomers die onder de nieuwe wet Inburgering vallen. In 2022 ging het om 17 nieuwkomers. Zij hebben een brede intake gekregen en samen met hen is een persoonlijk inburgerings- en participatieplan opgesteld, op basis waarvan zij een leerroute volgen, financieel worden ontzorgd en begeleiding ontvangen.

Doel	Huisvesting statushouders, beschermd wonen en overige bijzondere doelgroepen
Effecten	Het samen met de woningstichting Oosterpoort trachten te voldoen aan de diverse huisvestingstaakstellingen
Inhoud	We onderzoeken samen met de regiogemeenten, de woningcorporatie en zorg- en welzijnspartners (alternatieve) mogelijkheden voor huisvesting van de diverse doelgroepen. Daarbij hebben we ook aandacht voor de draagkracht van wijken en dorpen en faciliteren we inwoners bij het samenleven in de wijken en dorpen.
Planning	gehele jaar 2022
Wat is er gerealiseerd in 2022?	We zijn er in geslaagd om te voldoen aan de huisvestingstaakstelling (23) voor statushouders. We hebben zelfs 3 personen meer kunnen huisvesten. Daarnaast hebben we samen met de andere gemeenten van de Veiligheidsregio Gelderland-zuid invulling gegeven aan de taakstelling voor de opvang van Oekraïners.

Doel	Vergroten deelname 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	Sinds medio 2021 moeten inwoners voor ritten binnen onze gemeente en naar de ziekenhuizen in Nijmegen gebruik maken van Buurtvervoer Heumen. Voor ritten buiten onze gemeente en op tijden waarop Buurtvervoer Heumen niet rijdt, kan gebruik gemaakt worden van Avan. We zien het aantal ritten met Buurtvervoer steeds meer oplopen. We volgen deze verandering nauwlettend, zodat we hier met de benodigde capaciteit voor het Buurtvervoer tijdig op kunnen anticiperen.
Planning	gehele jaar 2022
Wat is er gerealiseerd in 2022?	In 2022 is het aantal ritten met Buurtvervoer steeds verder gestegen. In het najaar zijn we dan ook gestart met een onderzoek naar de klanttevredenheid, de benodigde capaciteit (van zowel mensen als vervoersmiddelen), de gewenste toekomstbestendige organisatie en de kosten en financiering van dit alles. In het 2e kwartaal van 2023 verwachten we dit onderzoek te hebben afgerond.

1.3. Bewegen en sport

Doel	Verdere omvorming van de speelvoorzieningen naar natuurlijk spelen en instandhouding van de reeds omgevormde speelplekken
Effecten	Natuurlijk spelen draagt bij aan de ontwikkeling van kinderen op cognitief, lichamelijk en natuurlijk vlak.
Inhoud	De speelplekken die nog niet zijn omgevormd naar natuurlijk spelen gaan we ook omvormen. Daarnaast zorgen we ervoor dat de speelplekken die al eerder zijn omgevormd, in een goede staat blijven.
Planning	gehele jaar 2022
Wat is er gerealiseerd in 2022?	In 2022 zijn 7 speelplekken in onze gemeente omgevormd naar natuurlijk spelen.

1.4 Cultuur

Doel	Inzicht krijgen in de haalbaarheid van een alternatieve bibliotheekfunctie
Effecten	Een alternatieve bibliotheekfunctie met minder kosten en behoud van kwaliteit
Inhoud	We onderzoeken samen met onder andere de schooldirecties en de besturen van de dorpshuizen de mogelijkheden van een alternatieve bibliotheekfunctie. Meer concreet gaat het dan om schoolbibliotheken en lees- en ontmoetingspunten.
Planning	2e helft 2021 en 1e kwartaal 2022
Wat is er gerealiseerd in 2022?	Vanwege de uitkomsten van het haalbaarheidsonderzoek en de toenmalige financiële situatie van de gemeente, is besloten om de bezuiniging op het bibliotheekwerk terug te draaien en te stoppen met het onderzoeken van alternatieven.

WAT HEEFT HET GEKOST/WAT HEEFT HET OPGEBRACHT IN 2022?

P01	Programma 1 Sociale leefomgeving	Begroting 2022	Rekening 2022
Lasten		22.555.062	22.475.320
Baten		-6.412.707	-6.283.926
Totaal bestaand beleid		16.142.355	16.191.394

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

Reserves	Stand per 1-1-2022 (€)	Toevoeging	Onttrekking	Stand per 31-12-2022 (€)
Participatiewet	66.759			66.759
Risicoreserve Sociaal domein	0	600.514		600.514
Egalisatiereserve BUIG	135.188			135.188
Vluchtelingen/statushouders	52.926		14.926	38.000
Kapitaallasten aanbouw bibliotheek	255.750		51.470	204.280
Onderhoud sportzaal Brede school Malden	103.750	11.500	7.254	107.996
Incidentele middelen Jeugdzorg	91.925		58.703	33.222
	706.298	612.014	132.353	1.185.959
Voorzieningen	Stand per 1-1-2022 (€)	Toevoeging	Onttrekking	Stand per 31-12-2022 (€)
Dubieuze vorderingen Sociaal domein	522.577		101.247	421.330
Groot onderhoud sportcentrum Malden	222.149	116.850	48.282	290.717
	744.726	116.850	149.529	712.047

*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 2022 GEDAAN?

Overzicht acties 2022, zoals gemeld in Programmabegroting 2022

Duurzaamheid

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	2022 e.v.
Wat is er gerealiseerd in 2022?	De aardgasloze wijken komt niet uit de regionale routekaart. Daarvoor in plaats komt de transitie naar duurzame energie (o.a. RES). De RES 1.0 is in 2021 regionaal vastgesteld. De gemeente Heumen heeft hier haar inbreng in geleverd. Mede met inbreng van de gemeente Heumen is de concept NRD Plan MER RES opgesteld. Hierop heeft de raad een zienswijze ingediend. Op het onderdeel duurzame bedrijventerreinen zijn twee zaken opgepakt. Er wordt financieel bijgedragen aan het op te richten regionaal expertisecentrum energie (REE) voor bedrijven en er hebben een gesprekken plaatsgevonden over de kansen op onze kleine bedrijventerreinen. De circulaire inkoop richt zich op GWW. Op 6 december 2022 heeft het college besloten om onze deelname aan het project circulaire aanbesteding en inkoop in de GWW voort te zetten en de regionale ambities daarbij opnieuw te onderschrijven. Binnen de gemeente worden waar mogelijk en proportioneel kansen gepakt bij de uitvoering van werken om de circulaire economie te bevorderen.
Doel	Uitvoeren duurzaamheidsprogramma gemeente Heumen 2022
Effecten	Versnellen van de verduurzaming in de gemeente Heumen
Inhoud	Diverse acties op gebied duurzaamheid conform programma 2022
Planning	2022 e.v.
Wat is er gerealiseerd in 2022?	Het duurzaamheidsprogramma (zie raadsmededelingen) is uitgevoerd. Meerdere projecten (zoals de energietransitie en warmtetransitie) en zijn ook opgenomen in het programma van 2023.
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	Warmtevisie opstellen in 2021 en vaststelling in 2022
Wat is er gerealiseerd in 2022?	De Transitievisie Warmte is op 3 februari 2022 vastgesteld door de gemeenteraad. Het project TMNO (Toekomst Malden Noord Oost) geldt als een voorbeeldwijk om te komen tot een wijkuitvoeringsplan. Binnen het RESgebied heeft RoyalHaskoning/DHV de opdracht om de potentie in kaart te brengen m.b.t. bovengrondse warmtebronnen, geothermie en aquathermie.

Wet Kwaliteitsborging (Wkb)

Doel	Bouwkwaliteit en bouwtoezicht verbeteren
Effecten	Meer private verantwoordelijkheden en kleinere rol overheid
Inhoud	Afstemming in regionaal verband met de ODRN. De gemeente heeft het proces uitbesteed aan de ODRN
Planning	2022 e.v.
Wat is er gerealiseerd in 2022?	De implementatie van deze wet is samen met de Omgevingswet uitgesteld naar 1 januari 2024. De nodige voorbereidingen zijn lokaal en in regionaal verband doorgegaan.

Vitaal Centrum Malden (VCM)

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 eind 2021 / begin 2022 teruggekoppeld aan de raad. Verdere uitvoering van dit raadsbesluit.
Planning	2022
Wat is er gerealiseerd in 2022?	Op 16 december 2021 is het Masterplan vastgesteld. Daarna is verder gegaan met diverse woningbouwprojecten (omtrent de Muse heeft uw raad eind 2022 besloten) en de voorbereiding van de herinrichting van de Openbare Ruimte. In november 2022 is het besluit genomen om – vanwege financiële redenen- te stoppen met het plan Ericastraat

Omgevingswet

Doel	Uitvoering programmaplan Implementatie Omgevingswet
Effecten	Uitwerking van de verdere implementatie
Inhoud	<ol style="list-style-type: none">1. Noodzakelijke voorbereidende activiteiten (i.v.m. in werking treden wet per 1 juli 2022) uitvoeren2. Opstellen omgevingsvisie (zie hierna)
Planning	2022 e.v.
Wat is er gerealiseerd in 2022?	Ook deze wet is uitgesteld naar 2023. De nodige voorbereidingsstappen zijn wel doorgegaan. De raad heeft besluiten genomen t.a.v.: a. het bindend adviesrecht, delegatie en participatie op 30 juni 2022 en b. over de verordening op de gemeentelijke adviescommissie ruimtelijke kwaliteit op 6 oktober 2022.

Doel	Omgevingsvisie opstellen
Effecten	Beleid voor de fysieke omgeving vastleggen
Inhoud	Opstellen omgevingsvisie
Planning	2022
Wat is er gerealiseerd in 2022?	Het koersdocument (inhoudelijke hoofdlijnen omgevingsvisie) is door de raad vastgesteld op 6 oktober 2022.

Klimaatadaptatie

Doel	Regionale Adaptatie Strategie (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 en uitvoering lokale acties.
Wat is er gerealiseerd in 2022?	In het kader van het RAS wordt in kader van het project Stuwval de Blauwe motor het watersysteem gemodelleerd. Dit om na te gaan welke maatregelen tegen verdroging effectief zijn. Lokaal zijn diverse projecten zijn in 2022 uitgevoerd. Voorbeelden zijn de locaties De Horst, Gildeplein, De Wieke en De Bies is in de openbare ruimte hemelwater afgekoppeld. Verder zijn langs de Rijksweg in Malden door de provincie bloemrijke bermen aangelegd.

IBOR, wegen/bermen

Doel	Uitvoering en monitoring onderhoud bermen
Effecten	Noodzakelijke maatregelen uitvoeren (binnen budget)
Inhoud	In beeld brengen knelpunten en waar nodig rapporteren aan college en raad
Planning	Loop 2022
Wat is er gerealiseerd in 2022?	Het onderhoud is uitgevoerd. Specifieke praktische knelpunten zijn gelijk aangepakt.

IBOR, Groen

Doel	Uitvoering groenonderhoud
Effecten	Verantwoorde keuze onderhoud niveau
Inhoud	In beeld brengen knelpunten en effecten op de langere termijn
Planning	Loop 2022
Wat is er gerealiseerd in 2022?	Het onderhoud is uitgevoerd. Het budget is verhoogd.

Doel	Vaststelling Biodiversiteitsplan
Effecten	Vergroten/versterken biodiversiteit
Inhoud	In beeld brengen van de prioriteiten en projecten
Planning	Loop 2022
Wat is er gerealiseerd in 2022?	Het Biodiversiteitsplan is opgesteld en vastgesteld. Zie raadsinformatiebrief 23.A5 d.d. 24 januari 2023.

Woningbouw

Doel	Uitvoering woningbouwprogramma 2019-2028
Effecten	De beschikbaarheid van voldoende duurzame woningen voor mensen in alle levensfasen en inkomensklassen.
Inhoud	Realisatie circa 710 woningen fase 1 en 2
Planning	Het woningbouwprogramma voor de komende jaren voorziet in ontwikkeling van onder andere de volgende locaties: Malden (Veldschuur, De Schoren, Veldsingel en Steenhuis), Overasselt (Werklandschap, locatie Derks en Zilverberg)
Wat is er gerealiseerd in 2022?	De projecten zijn ter hand genomen en verder in ontwikkeling gebracht. Dit kan ook de verdere planvorming betreffen. Enkele projecten kennen wel enige vertraging. Zie paragraaf Grondbeleid.

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
Planning	2022 e.v.
Wat is er gerealiseerd in 2022?	Het project van de Kanaalzone is opgepakt en de voortgang hiervan is regelmatig met uw raad gedeeld.

Kroonwijkpark

Doel	Herinrichting park
Effecten	Verbetering groenstructuur en speelmogelijkheden (ontmoeting) met ruimte voor klimaatmaatregelen
Inhoud	Gedragen plan
Planning	2022 e.v.
Wat is er gerealiseerd in 2022?	De uitvoering van dit project is in 2022 afgerond. De geplande maatregelen zijn uitgevoerd. Verder liep er m.b.t. de vergunning voor de parkeerplaats aan de Schoolstraat en procedure waarbij de gemeente t.b.v. de handhaving nadere maatregelen moet treffen. Tevens heeft er afstemming plaatsgevonden met omwonenden en de aannemer m.b.t. schades aan huizen.

Toename initiatieven, woningbouwprojecten

Doel	Facilitering diverse initiatieven op het gebied van R.O.
Effecten	Herontwikkeling diverse locaties en vermindering woningnood
Inhoud	Grote diversiteit aan initiatieven
Planning	2022
Wat is er gerealiseerd in 2022?	Diverse initiatieven zijn ingediend en ondersteund. De gemeenteraad heeft in 2022 t.a.v. meerdere bestemmingsplannen besluiten genomen.

Verkeersveiligheid en mobiliteit

Doel	Looistraat Heumen
Effecten	Verbetering van de verkeersveiligheid
Inhoud	Realisatie landbouwpad in combinatie met woningbouwontwikkeling Heumen - west
Planning	Onderzoek en uitwerking 2022
Wat is er gerealiseerd in 2022?	Het landbouwpad is op basis van het nieuwe coalitieakkoord niet verder opgepakt in 2022.

WAT HEEFT HET GEKOST/WAT HEEFT HET OPGEBRACHT IN 2022?

P02	Programma 2 Fysieke leefomgeving	Begroting 2022	Rekening 2022
Lasten		16.479.795	16.415.703
Baten		-9.927.853	-10.057.197
Totaal bestaand beleid		6.551.942	6.358.506

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

Reserves	Stand per 1-1-2022 (€)	Toevoeging	Onttrekking	Stand per 31-12-2022 (€)
Beheer natuurgrond Keersluis	101.025		2.939	98.086
Parkeergarage Brede school	51.400	8.500		59.900
Baten en lasten rioleringsstelsel	525.611			525.611
Exploitatiebijdrage riolering buitengebied	366.664		37.322	329.342
Groenstructuurplan	27.939			27.939
Vernieuwing verkeersinstallaties	94.756			94.756
Maatregelen klimaatakkoord	237.097		23.488	213.609
Omgevingswet	128.000	140.000		268.000
Ruimtelijke visie duurzame energie	12.472		9.458	3.014
Erfpachtgronden de Laan 3	17.354	5.470		22.824
Erfpachtgronden de Laan 4	10.153	3.106		13.259
Erfpachtgronden de Laan 5	8.676	2.735		11.411
Erfpachtgronden de Laan 18-20	10.057	5.406		15.463
Erfpachtgronden de Laan 19-23	5.966	8.095		14.061
Erfpachtgronden de Laan 13-1	7.467	2.260		9.727
Erfpachtgronden de Laan 13-2	25.838	7.820		33.658
Erfpachtgronden de Laan 15	3.948	1.195		5.143
	1.634.423	184.587	73.207	1.745.803

Voorzieningen	Stand per 1-1-2022 (€)	Toevoeging	Onttrekking	Stand per 31-12-2022 (€)
Onderhoud parkeergarage Maldensteijn	177.068	836	18.795	159.109
Meerjr. onderhoud molens	151.658	24.025	7.880	167.803
Meerjr. onderhoud kerken	136.391	3.773		140.164
Werkplaats Malden	18.404			18.404
Onderhoud Wegen	335.696	431.725	483.819	283.602
Onderhoud en egalisatie tarieven riolering	4.865.425	91.456	93.643	4.863.238
Egalisatie afvalstoffenheffing	28.274	2.550		30.824
Verliesdekking plan Werklandschap	580.813		580.813	0
Verliesdekking plan Veldschuur	209.906		209.906	0
Woonrijpmaken Werklandschap Overasselt		11.000		11.000
Woonrijpmaken Veldschuur Malden		6.065		6.065
	6.503.635	571.430	1.394.857	5.680.208

**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 2022 GEDAAN?

Overzicht acties 2022 zoals gemeld in programmabegroting 2022

3.3 Inwonerparticipatie

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. Ook kunnen zij mogelijk van betekenis zijn voor inwoners die zich (tijdelijk) in een kwetsbare positie bevinden.
Inhoud	De gemeente faciliteert inwoners bij het realiseren van hun initiatieven. De gemeente kan hen daarbij ondersteuning op maat bieden in de vorm van kennis, expertise, netwerkcontacten, materialen of financiële hulp. Met het huidige initiatievenbeleid, de processen en de werkwijze sluiten we zo goed mogelijk aan op de energie in de samenleving. Ook blijven we de samenwerking met inwoners in de praktijk verder ontwikkelen.
Planning	Gehele jaar 2022
Wat is er gerealiseerd in 2022?	In 2022 zijn er 2 initiatieven en 7 vonkjes goedgekeurd

3.4 (Digitale) dienstverlening

Doel	We willen de burger en de ondernemer zo'n toegankelijke dienstverlening bieden dat ze de meeste zaken probleemloos zelf kunnen regelen. We zorgen voor continue verbetering van de toegankelijkheid van onze website.
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	<ul style="list-style-type: none">• Uitbreiding digitale formulieren op gemeentelijke website• Ontwikkeling en implementatie van digitale diensten zoals huwelijken en naturalisaties.
Planning	2022
Wat is er gerealiseerd in 2022?	<ul style="list-style-type: none">• Implementatie aanvragen naturalisaties• Gestart met aanbod digitale formulieren tbv aanvragen evenementen• Implementatie geautomatiseerde koppeling tussen registratie adressen/gebouwen en personen• In ontwikkeling: digitale formulieren voor aanvragen zorg en hulp jeugd

3.5 Communicatie

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	<ul style="list-style-type: none"> We laten onze website toetsen op digitale toegankelijkheid, publiceren de stand van zaken, maken een plan van aanpak voor meerdere jaren en werken hieraan in 2022 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	2022 e.v.
Wat is er gerealiseerd in 2022?	De toets op de digitale toegankelijkheid heeft niet plaatsgevonden in 2022. (De toets is inmiddels gedaan in februari 2023). Door een personeelwisseling is de aandacht eerst uitgegaan naar de lopende werkzaamheden. Het team communicatie bekijkt de reacties die op onze website worden gegeven en waar mogelijk brengen zij verbeteringen aan. We geven een reactie aan de betreffende inwoners. Zo worden, afhankelijk van actuele onderwerpen, o.a. de 'hoofdknoppen' op de website aangepast. Onze digitale nieuwsbrief krijgt gestaag nieuwe leden; inmiddels ontvangen 1025 inwoners deze brief. Facebook en Instagram hebben een grotere rol in onze communicatiemix; dit kan nog verder worden uitgebreid. Twitter wordt minder ingezet, dit is een landelijke trend.

Doel	Optimaal benutten van de mogelijkheden van het nieuwe (interactieve) intranet in de organisatie
Effecten	Door goede interne communicatie benutten medewerkers elkaars expertise en blijft de verbinding onderling en met de organisatie optimaal. Dit komt ten goede aan de dienstverlening aan inwoners.
Inhoud	Eind 2021 is het intranet van de gemeente Heumen vervangen door een nieuw sociaal intranet. Dit intranet heeft meer mogelijkheden voor medewerkers om met elkaar in contact te zijn en informatie te delen. Deze mogelijkheden ondersteunen medewerkers bij het hybride werken, dat door corona is ontstaan en niet meer weg te denken is. Team communicatie stimuleert en faciliteert medewerkers bij het benutten van de samenwerkingsmogelijkheden van het nieuwe intranet.
Planning	2022 e.v.
Wat is er gerealiseerd in 2022?	Het nieuwe intranet is in 2022 ingeburgerd. Er wordt veelvuldig informatie gedeeld die van belang is voor alle medewerkers. Ook zijn er vele groepen gestart die de voor hen relevante informatie delen.

3.7 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, beveiligingsmaatregelen te treffen en aan te sluiten op eventuele wijzigingen in de manier van werken.
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	2022 Definitief ontwerp, aanbesteding en start met verbouw en onderhoud.
Wat is er gerealiseerd in 2022?	In 2022 heeft er noodzakelijk groot onderhoud plaatsgevonden, vooruitlopend op de verbouwing. Daarnaast is er op basis van de geïnventariseerde knelpunten m.b.t. veiligheid en gebrek aan spreekruimten en de nieuwe manier van werken een ontwerp gemaakt. Eind 2022 is er op basis van het ontwerp krediet vrijgegeven voor realisatie van de aanpassingen.

3.8 Samenwerking

Groene Metropoolregio Arnhem-Nijmegen

Doel	Verstevigen van het profiel en de samenwerking in de Groene Metropoolregio Arnhem-Nijmegen.
Effecten	Het opdrachtgeverschap van de samenwerking 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	De Groene Metropoolregio Arnhem-Nijmegen is de opvolger van de Stadsregio Arnhem Nijmegen en het Gemeenschappelijk Orgaan (GO) Arnhem-Nijmegen. In 2020/2021 heeft de Groene Metropoolregio gewerkt aan een regionale visie en een regionale agenda met daarin de 5 opgaven. Deze opgaven bevinden zich vooral op het fysieke domein: woningbouw, circulariteit, economie en mobiliteit. Maar ook samenwerking op het gebied van cultuur en toerisme is een aandachtsveld. Met als doel het realiseren van groei én het versterken van het groene karakter van onze bijzondere regio.
Planning	Het gehele jaar 2022
Wat is er gerealiseerd in 2022?	Conform de agenda 2022 heeft de GMR een veelvoud van projecten uitgevoerd binnen de vijf opgaven en de daaronder ressorterende speerpunten. Ook is er vanuit de diverse uitgaven input gegeven voor de op te stellen verstedelijkingsvisie. In 2022 heeft de Groene Metropoolregio voor het eerst een meerjarenagenda vastgesteld, namelijk voor 2023 en 2024.

Doorontwikkeling samenwerking regio Rijk van Nijmegen

Doel	Herijken van de samenwerking binnen het Rijk van Nijmegen.
Effecten	Voldoende invloed (sturingsmogelijkheden) van gemeenten op gemeenschappelijke regelingen in het Rijk van Nijmegen. Zicht op (strategische) onderwerpen die een gezamenlijke agenda vormen in het Rijk van Nijmegen.
Inhoud	Bij de oprichting van de Modulaire Gemeenschappelijke regeling Rijk van Nijmegen in 2015 is een bestuurlijk Platform opgericht om de samenwerking tussen gemeenten in het Rijk van Nijmegen te stimuleren en faciliteren. Tijdens hun jaarlijkse collegeontmoeting in het Rijk van Nijmegen in september 2021 hebben de colleges gesproken over deze herijking. Met de resultaten uit dit gesprek wordt een (strategische) agenda opgesteld die aan de raden zal worden voorgelegd en waaraan in 2022 e.v. uitvoering zal worden gegeven.
Planning	Het gehele jaar 2022
Wat is er gerealiseerd in 2022?	In juli 2022 heeft er een collegeontmoeting plaatsgevonden. De ontmoeting stond in het teken van elkaar ontmoeten (deels nieuwe colleges na de verkiezingen in dat jaar), ervoor zorgen dat iedereen op vlieghoogte is én het formuleren van vervolgstappen. Dit heeft geresulteerd in twee hoofdsporen: 1. Naar een gedeelde toekomstvisie Rijk van Nijmegen, en 2. Naar een verbeterd samenspel op bestaande samenwerkingen. Voorbeelden van hetgeen is gerealiseerd: Ten behoeve van spoor 1 is eind 2022 gestart met een onderzoek door Berenschot naar Bestuurlijke regionale ecosystemen: Wat bepaalt het succes in een regio (in dit geval regio Rijk van Nijmegen)? In 2023 zullen de resultaten van dit onderzoek bekend zijn en de vervolgstappen. Ten behoeve van spoor 2 is in het Rijk van Nijmegen een project gestart om de Wijzigingswet Wet gemeenschappelijke regelingen te implementeren. Doel van deze wet is om de democratische legitimiteit te vergroten (kaderstelling en controle door gemeenteraden). Onze gemeente levert een grote bijdrage in capaciteit aan dit traject (projectleider). Dit project duurt van juli 2022 tot juli 2024.

3.9 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	<p>We hanteren de volgende financiële afwegingen bij beleidskeuzes en de beleidsuitvoering:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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 2022?	<p>De gebruiker betaalt: dit zien we bijvoorbeeld 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.</p> <p>Voor inwoners in een kwetsbare positie is bijvoorbeeld de minimaregeling 'Het Heumens tegoed' ingevoerd. In 2022 heeft de gemeente Heumen de opvang van Oekrainers mogelijk gemaakt, hiervoor zijn middelen vanuit het Rijk beschikbaar gesteld. De gemeente heeft de inwoners met een laag inkomen op basis van een hiervoor getroffen rijksregeling een energietoeslag betaald. Verder heeft de gemeente met budget van de provincie en met eigen budget ondernemers en verenigingen met een accommodatie ondersteund voor de energiekosten.</p> <p>Het Rijk heeft de gemeenten in 2022 gekort op de jeugdzorg, vanuit de bedoeling dat door landelijke maatregelen een besparing gerealiseerd kan worden (voor Heumen €162.00). Deze korting loopt op in de komende jaren. Door het Rijk in samenwerking met de VNG zijn in 2022 nog geen initiatieven genomen hiervoor. We wachten de toegezegde acties af.</p>

3.10 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 beleidsplan Integrale Veiligheid Tweestromenland 2019-2022.
Planning	Uitvoering 2022
Wat is er gerealiseerd in 2022?	Het project Informatiegestuurd werken is in Gelderland-Zuid opgestart. Bij alle gemeenten is een zogenaamde 0-meting uitgevoerd en er is een plan van aanpak opgesteld. Middels een subsidie verstrekt door de provincie, is een informatie-architect aangesteld en kan de komende jaren met dit thema verder aan de slag worden gegaan.

Doel	Ondermijning
Effecten	Ondermijningscriminaliteit zichtbaar maken en gezamenlijk tegengaan
Inhoud	We geven uitvoering aan het intergemeentelijk uitvoeringsprogramma ondermijning. De basis hiervoor vormt het beleidsplan Integrale Veiligheid Tweestromenland 2019-2022. We werken gezamenlijke aan casuïstiek aan de hand van signalen en integrale controles. We communiceren tijdig en helder over ondermijning naar inwoners en bestuur. We werken aan het vergroten van een gemeente brede bewustwording door middel van een weerbaarheidsscan voor de interne organisatie.
Planning	Uitvoering 2022
Wat is er gerealiseerd in 2022?	Het project Theseus is medio 2022 afgerond. Na de controle van project Theseus (op de vijf bedrijventerreinen) is er een duidelijk beeld ontstaan welke bedrijven er gevestigd zijn en welke bedrijfsactiviteiten er plaatsvinden. In de tweede helft van 2022 is een aantal integrale controles uitgevoerd. In het laatste kwartaal 2022 is een start gemaakt met het project Veilig Buitengebied. Dit project biedt een platform om gezamenlijk en integraal een bijdrage te leveren aan (blijvende) veiligheid in het buitengebied.

Doel	Zorg & Veiligheid
Effecten	Versterken van samenwerken, kennisvergroting en afstemming met netwerkpartners
Inhoud	Verankering vroegtijdige afstemming sociaal domein en veiligheid Regionale thema's nazorg ex-gedetineerden, verwarde en kwetsbare personen, jeugd, mensenhandel, samenwerking met het Zorg en Veiligheidshuis en Veilig Thuis en gezamenlijke casuïstiek.
Planning	Uitvoering 2022
Wat is er gerealiseerd in 2022?	Interne afstemmingsoverleggen vanaf tweede helft van het jaar op het snijvlak van zorg & veiligheid zodat we investeren op het versterken van de verbinding. Daarnaast is er een college advies mensenhandel vastgesteld waarin twee aandachtfunctionarissen zijn benoemd voor dit thema. Actief aandragen van casuïstiek bij het Zorg en Veiligheidshuis. Intervisie groep adviseurs veiligheid (met aandachtsgebied zorg & veiligheid) Tweestromenland om kennis te delen en te leren van elkaar.

Doel	Crisisbeheersing
Effecten	Versterken van samenwerken en afstemming
Inhoud	Uitvoering geven aan (de speerpunten uit) het Regionaal Beleidsplan 2020-2023. Opleiden, Trainen en oefenen (OTO) zowel lokaal als regionaal inhaalslag maken. Flexibilisering van de crisisorganisatie.
Planning	Uitvoering 2022
Wat is er gerealiseerd in 2022?	Door de VRGZ zijn fysieke crisisbeheersingstrainingen aangeboden. Het College van B&W is getraind op het gebied van crisisbeheersing. Team Opvang en Verzorging getraind en actualisatieslag gemaakt.

3.11 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'. Hiermee zijn de inkomsten van onze gemeente bedoeld, 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 2022 zijn de stelposten voor prijsontwikkeling, loonontwikkeling, en ziektevervangings geheel ingezet. Voorts is de negatieve stelpost voor onderuitputting budgettair gerealiseerd. Er blijven per ultimo 2022 geen stelposten meer over met een restsaldo.

Algemene uitkering uit het gemeentefonds

In de navolgende tabel zijn de uitkomsten van de verschillende circulaire uiteengezet, zodat een overzicht ontstaat van de verschillende mutaties ten opzichte van de primitieve begroting 2022. Deze begroting is gebaseerd op de uitkomsten van de meicirculaire van 2021 (het jaar voorafgaand van het begrotingsjaar).

Omschrijving / Jaar	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Meicirculaire 2021	22.415.539	22.576.738	22.758.651	23.222.583		
Septembercirculaire 2021	2.163.816	1.482.835	1.314.474	1.198.814		
Decembereirculaire 2021	185.349	122.678	123.107	126.423	25.167.650	
Meicirculaire 2022	1.481.078	2.630.134	3.643.229	4.511.905	2.293.000	28.049.447
Septembercirculaire 2022	1.726.942	563.310	711.600	419.450	1.129.865	389.215
Decembereirculaire 2022	743.156	-148.659	-164.543	-165.091	-166.406	-164.992
Totaal	28.715.880	27.227.036	28.386.518	29.314.084	28.424.109	28.273.670

Er is een groot verschil te zien tussen de stand van de meicirculaire 2021, de circulaire waarop de begroting was gebaseerd en de decembereirculaire 2022, de circulaire waar we het jaar mee afsluiten. Hieronder volgen de belangrijkste mutaties per circulaire.

Septembercirculaire 2021

Extra middelen Jeugdzorg

In deze septembercirculaire is de bekende € 1,3 miljard voor de tekorten op de Jeugdzorg verwerkt. In de conceptbegroting 2022 was dit verwerkt. In de conceptbegroting is ook de richtlijn gehanteerd die Rijk en provincie stellen aan de structurele opname van de extra jeugdzorgmiddelen in de meerjarenraming. De compensatie betekent voor Heumen in 2022 € 867.970. Hier was in de begroting overigens rekening mee gehouden, door een stelpost op te nemen.

Accres

De septembercirculaire had een fors hoger accres. Dit heeft enerzijds te maken met de hogere verwachte loon- en prijsindexatie en anderzijds met hoge(re) verwachte rijksuitgaven voor bijvoorbeeld duurzaamheid die, als gevolg van de samen-trap-op-trap-af systematiek, leiden tot een hogere uitkering uit het gemeentefonds voor gemeenten. Voor de loon- en prijs indexatie moest aan de lastenkant meteen een deel worden gereserveerd, waardoor de accresstijging slechts deels ten gunste kwam van de vrije ruimte van de gemeente.

Opschalingskorting

De oploep van de opschalingskorting wordt in 2022, net al in 2020 en 2021, incidenteel bevroren.

Decembercirculaire 2021

Salarislasten zorgdomein

Het kabinet heeft een bedrag van € 675 miljoen beschikbaar gesteld om de zorgsalarissen extra te verhogen. Vanaf 2022 is structureel € 94 miljoen beschikbaar gesteld aan gemeenten, zodat zij de financiële middelen hebben om de stijging van de zorgsalarissen in het sociaal domein mogelijk te maken. Een bedrag van € 80 miljoen is geland in de algemene uitkering; een structurele toevoeging vanaf 2022 van € 80 miljoen, gesplitst in € 40 miljoen voor jeugdzorg en € 40 miljoen voor Wmo (zowel opvang en begeleiding als huishoudelijke hulp). In het voorjaar 2022 hebben centrumgemeenten, bij de verwerking van de reguliere loon- en prijsbijstelling voor Beschermd Wonen, het resterende structurele bedrag van € 14 miljoen ontvangen.

Compensatiepakket covid - 19

Continuïteit van zorg: meerkosten voor Jeugd en Wmo waren € 47 miljoen in 2021; voor jeugd € 26,2 miljoen en voor Wmo € 20,8 miljoen. Ook is er een regeling gekomen voor deze meerkosten in 2022.

Lokaal cultuuraanbod: een compensatie van € 41,6 miljoen eenmalig in 2021. Dit komt bovenop de € 50 miljoen die eerder aan gemeenten is verstrekt over de eerste helft van 2021, voor de instandhouding van de lokale en regionale cultuur.

De grootste compensatie zit in de inkomstenderiving 2020, onderdeel van het covid-19 pakket. De compensatie is gebaseerd op het verschil tussen begrote en gerealiseerde inkomsten, waarbij eventuele meevallers ten opzichte van de begroting worden gesaldeerd met de derving.

De andere forse compensatie gaat over de gemeenteraadsverkiezingen in maart 2022.

Meicirculaire 2022

Herverdeling gemeentefonds

Het nieuwe verdeelstelsel levert Heumen een nadeel op van € 707.000. Een nadeel van ruim € 43 per inwoner. Dat nadeel wordt de eerste jaren gedempt met een positieve suppletie, zodat het nadeel beperkt blijft tot € 7,50 per inwoner in 2023 en € 11,00 in 2024. Binnenkort gaan allerlei onderzoeken van start, zoals die door de Raad van het Openbaar Bestuur zijn geadviseerd. Dat leidt na evaluatie weer tot een nieuw stelsel dat in 2026 in zal gaan. Dan gaat ook weer een nieuw ingroeipad gelden.

Accressen

De accressen in de meicirculaire zijn zeer groot. We hebben te maken met hogere rijksuitgaven, voortvloeiend uit het regeerakkoord Rutte IV. Die zijn cijfermatig bij de maandrapportage verwerkt, en worden nu officieel toegevoegd aan de algemene uitkering. Daarnaast hebben we te maken met de Voorjaarsnota van het rijk met extra uitgaven voor inflatie, defensie, opvang vluchtelingen, koppeling AOW aan minimum loon, enzovoort. De reeks loopt op van € 0,744 miljoen in 2022 naar € 3,764 miljoen in 2025. Daarna volgt een terugval naar € 2,022 miljoen in 2026 ('onderdeel van ravijn'). Vanaf 2027 komt er nog een verhoging van het accres met € 0,764 miljoen door de Loon/Prijs Ontwikkeling. Vanaf dat jaar wordt geen volume-accres in het kader van de trap op trap af systematiek meer gegeven.

De tegenhanger van de hoge accressen is de (hogere) inflatie die geraamd is aan de lastenkant van de begroting.

Opschalingskorting

De opschalingskorting wordt tegengeboekt in de jaren 2023 t/m 2025. Het gaat om € 288.000 in 2023 oplopend naar € 487.000 in 2025. In 2026 herleeft de korting volledig en is onderdeel van het ravijn. Daar zie je overigens niets van terug in deze circulaire, omdat de volledige korting in 2026 al in de voorgaande circulaires zit.

Septemercirculaire 2022

Gewijzigde accresmethodiek

In de zomer van 2022 hebben de fondsbeheerders en de VNG afgesproken dat het accres 2022 is vastgeklemt naar de stand per mei 2022. Dit jaar kwam er dus geen extra compensatie voor stijgende inflatie. Verder komt vanaf 2023 een splitsing tussen een volumedeel en een nominaal deel voor compensatie loon- en prijsstijgingen (LPO). Het volumedeel is in de jaren 2023 – 2025 vastgeklemt op het niveau van de meicirculaire 2022. Daarna vervalt dit deel. Het nominaal deel wordt jaarlijks herberekend. De positieve bedragen zijn gebaseerd op de loon- en prijsstijgingen en variëren in deze circulaire van € 280.000 tot € 420.000. De provincie toetst als financieel toezichthouder of de begroting reëel sluitend is. Om te toetsen of de begroting reëel is wordt ook bekeken of de gemeente een reële berekening heeft gemaakt van de loon- en prijsontwikkeling.

Taakmutaties en decentralisatie-uitkeringen

De volgende taakmutaties (TM) en decentralisatie-uitkeringen (DU) zijn verwerkt in de septembercircularre:

- TM voor energietoeslag 2022 van € 279.000 en tevens hierop een correctie van € 31.000 t.b.v. de verhoging van € 800 naar € 1.300 per huishouden;
- TM voor inburgering van € 19.000 in 2022 oplopend naar € 32.000 in 2024;
- DU voor maatschappelijke begeleiding statushouders van € 21.000 in 2022;
- DU voor Invoeringskosten Omgevingswet van € 199.000 in 2022;
- DU voor Wet kwaliteitsborging bouw van € 33.000 in 2022, daarna € 13.000;
- DU voor leerlingenvervoer Oekraïne van € 23.000 in 2022.

Decembercircularre 2022

Energietoeslag

Het kabinet heeft besloten om in 2023 nogmaals € 1.300 uit te keren aan mensen die leven van 120% van het sociaal minimum of minder. Hiervoor ontvangen gemeenten nog over 2022 € 500 miljoen, zodat gemeenten de mogelijkheid hebben om hiervan al € 500 uit te keren. Voor Heumen gaat het om € 257.035 in 2022.

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 2022 is door de Algemene Vergadering van Aandeelhouders van de Bank Nederlandse Gemeenten het dividend voor 2021 vastgesteld op € 2,28 per aandeel. De opbrengst voor Heumen komt hiermee op € 345.454.

Vitens (16.023 aandelen)

In de aandeelhoudersvergadering van Vitens van eind april 2022 is besloten om over 2021 geen dividend uit te keren. Reden hiervan was dat de solvabiliteit onder de gestelde norm van 30% was gebleven. Via de maandrapportage over april/mei 2022 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 2022 hadden wij 4.522 van de in totaal 110.000 aandelen DAR in bezit. Op basis hiervan is er een dividend uitgekeerd van € 53.395. Primair was rekening gehouden met een uitkering van € 25.000.

MARN

Omdat de MARN 37,5% 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 2022 ging het om een uitkering van € 23.229.

Lokale heffingen

In onderstaand overzicht zijn de opbrengsten van de gemeentelijke belastingen weergegeven voor de jaren 2018 t/m 2022.

Opbrengsten uit OZB en overige belastingen					
	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022
OZB	4.512.811	4.528.765	4.533.533	4.844.097	4.854.829
Hondenbelasting	116.425	117.788	121.962	140.584	146.205
	4.629.236	4.646.553	4.655.495	4.984.681	5.001.034

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 2022?

P03	Programma 3 Bestuur en organisatie	Begroting 2022	Rekening 2022
Lasten		10.697.295	10.557.254
Baten		-36.071.261	-37.299.712
Totaal bestaand beleid		-25.373.965	-26.742.458

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

Reserves	Stand per 1-1-2022 (€)	Toevoeging	Onttrekking	Stand per 31-12-2022 (€)
schommelfonds rekenkamercommissie	10.337		10.337	0
	10.337	0	10.337	0

Voorzieningen	Stand per 1-1-2022 (€)	Toevoeging	Onttrekking	Stand per 31-12-2022 (€)
Gemeentehuis	933.193	62.865	209.364	786.694
Eigen risico pensioenen oud-wethouders	2.028.743	17.900	384.183	1.662.460
Personele regelingen	77.789	55.874	60.560	73.103
Voorziening dubieuze vorderingen	146.934	15.000	41.007	120.927
Verlofregeling CAO personeel		154.005		154.005
Wachtgeldverplichting voorm. personeel	0	418.618	116.822	301.796
	3.186.659	724.262	811.936	3.098.985

*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 Verwacht resultaat 2022

- Bij de door de raad op 15 december 2022 vastgestelde uitkomsten van de maandrappontages tot en met oktober 2022 bedroeg het verwachte resultaat 2022

€ 2.679.670 voordelig

Werkelijk behaald resultaat 2022

- Het werkelijk positieve exploitatieresultaat over 2022 bedraagt voordelig

€ 4.192.558

Analyse op hoofdlijnen verschil werkelijk en verwacht resultaat 2022

Hiervoor is aangegeven, dat het werkelijk voordelig resultaat over 2022 uitkomt op € 4.192.558. Het eerder (formeel) ingeschat resultaat 2022 bedraagt € 2.679.670 voordelig.

Het exploitatieresultaat 2022 is dus ca. € 1.512.888 positiever uitgevallen.

De **hoofdoorzaken** van dit positiever resultaat over 2022 zijn als volgt:

Programma 1

- onderuitputting budgetten onderwijshuisvesting	1	€ 6.000	voordelig
- achterstandenbeleid en leerlingenzaken	1	€ 9.000	nadelig
- hogere uitgaven leerlingenvervoer	1	€ 6.000	nadelig
- compensatie energielasten accommodaties sportverenigingen Winterfonds	1	€ 50.000	nadelig
- inhuur personeel combinatiefuncties	1	€ 7.000	nadelig
- subsidie Stichting Openbare bibliotheek	1	€ 8.000	nadelig
- minder doorberekende ambtelijke uren sociaal domein	1	€ 107.000	voordelig
- tegemoetkoming energiekosten sociaal cult. accommodaties	1	€ 26.000	nadelig
- subsidies jongerenwerk	1	€ 8.000	voordelig
- lokaal maatwerk sociaal domein	1	€ 15.000	voordelig
- niet bestede gelden initiatievenbudget	1	€ 15.000	voordelig
- inspectiekosten kinderopvang	1	€ 8.000	voordelig
- wet inburgering	1	€ 9.000	nadelig
- hogere uitgaven bijstandverlening/inkomensvoorziening	1	€ 29.000	nadelig
- gemeentelijk minimabeleid	1	€ 10.000	voordelig
- onderschrijding lasten bijzondere bijstand	1	€ 123.000	voordelig
- hogere SW bijdrage MGR werkbedrijf	1	€ 33.000	nadelig
- hogere bijdrage MGR werkbedrijf arbeidsmatige dagbested.	1	€ 49.000	nadelig
- Maatwerkvoorzieningen: persoonlijke hulpmiddelen	1	€ 11.000	voordelig
- hogere uitgaven WMO woonvoorzieningen	1	€ 124.000	nadelig
- hogere opbrengsten eigen bijdragen WMO (CAK)	1	€ 19.000	voordelig
- compensatiemaatregel wmo art. 2.1.7	1	€ 24.000	voordelig
- overschrijding budget WMO huishoudelijke zorg	1	€ 28.000	nadelig
- onderuitputting budget WMO vervoer	1	€ 58.000	voordelig
- onderschrijding post individuele voorzieningen natura jeugd	1	€ 22.000	voordelig
- PGB jeugd 18-	1	€ 51.000	voordelig
- opvang en beschermd wonen WMO	1	€ 18.000	nadelig
- taakstelling Rijk/VNG kosten jeugdzorg	1	€ 162.000	nadelig
- overschrijding budget veiligheid jeugd: zorg met verblijf	1	€ 20.000	voordelig
- ambulante behandeling veiligheid jeugd	1	€ 32.000	nadelig
- onderschrijding budget jeugdbescherming/jeugdreclassering	1	€ 24.000	voordelig

Totaal programma 1

€ 69.000

nadelig

Programma 2

- opbrengst grondverkoop	2	€ 14.000	voordelig
- lagere bijdrage regionale brandweer	2	€ 17.000	voordelig
- lagere toerekening ambtelijke uren door inzet Oekraïne	2	€ 20.000	voordelig
- crisisopvang Oekraïne	2	€ 107.000	voordelig
- schadeherstel vandalisme schoolgebouwen/openbare ruimte	2	€ 10.000	voordelig
- onderuitputting budgetten handhavingsactiviteiten	2	€ 5.000	voordelig
- hogere opbrengst leges kabel en leidingwerkzaamheden	2	€ 5.000	voordelig
- voordeel op de kosten/opbrengsten openbare verlichting	2	€ 14.000	voordelig
- lagere kosten voor verkeerstechnische aanpassingen	2	€ 19.000	voordelig
- geen winterfestijn	2	€ 20.000	voordelig
- besparing elektrakosten niet doorgaan kermissen	2	€ 5.000	voordelig
- onderuitputting budget monumentenbeheer	2	€ 16.000	voordelig
- exploitatie bossen Maldens Vlak	2	€ 9.000	nadelig
- niet bestede budgetten watergangen	2	€ 17.000	voordelig
- onderuitputting kosten ongediertebestrijding	2	€ 10.000	voordelig
Riolering:			
- hogere kapitaallasten t.o.v. de berekening bij de maandrapportage oktober 2022	2	€ 6.000	nadelig
- hogere winstdotatie in onderhoudsfonds riolering t.o.v. het in oktober 2022 berekend resultaat	2	€ 16.000	nadelig
- hogere onderhoud/inspectiekosten rioolstelsel	2	€ 7.000	nadelig
- minder opbrengsten rioolheffingen	2	€ 6.000	nadelig
Afval:			
- hogere verwerkingskosten huishoudelijke afval	2	€ 26.000	nadelig
- lagere kosten vergoeding kringloopwinkel	2	€ 4.000	voordelig
- hogere bijdrage Dar inzameling papier/glas	2	€ 38.000	voordelig
- hogere bijdrage afvalfonds voor inzameling kunststof	2	€ 7.000	voordelig
- minder ontvangen vergoeding afvalfonds verpakkingspapier	2	€ 13.000	nadelig
- accountantscontrole vergoeding Nedvang	2	€ 6.000	nadelig
Milieu/ODRN:			
- minder advieskosten milieubeheer	2	€ 36.000	voordelig
- subsidie energieloket gem. Nijmegen/routekaart	2	€ 6.000	voordelig
- minder stijging bijdrage ODRN dan bijraming in okt 2022	2	€ 7.000	voordelig
- subsidie provincie wijk van de toekomst	2	€ 12.000	voordelig
- onttrekking reserve klimaatmiddelen warmtetransitie	2	€ 36.000	nadelig
- duurzaamheid: beheervergoeding svn	2	€ 5.000	nadelig
- onderuitputting budget kosten bestemmingsplannen	2	€ 10.000	voordelig
- extra nadeel particuliere plannen	2	€ 11.000	nadelig
- bijstelling voorziening verliesdekking grondexploitaties	2	€ 13.000	nadelig
- toerekening ambtelijke uren aan grondexploitaties	2	€ 17.000	nadelig
- lagere opbrengst leges bouwvergunningen	2	€ 117.000	nadelig
- lagere kosten ODRN minder aanvragen bouwvergunningen	2	€ 63.000	voordelig
- advieskosten/inhuur projectmanager Centrumplan	2	€ 15.000	voordelig
Totaal programma 2		€ 189.000	voordelig

Programma 3

- kosten nieuw ingestelde rekenkamer	3	€ 19.000	voordelig
- controlekosten jaarrekening 2022 accountant	3	€ 32.000	voordelig
- vrijval pensioenvoorziening oud bestuurders	3	€ 410.000	voordelig
- dotatie wachtgeldvoorziening voormalige wethouders	3	€ 19.000	nadelig
- re-integratiekosten voormalige wethouders	3	€ 5.000	voordelig
- minder toegerekende ambtelijke uren ondersteuning college	3	€ 12.000	voordelig
- dotatie voorziening personele regelingen	3	€ 90.000	nadelig
- baten en lasten burgerzaken	3	€ 22.000	voordelig
- resultaat P-budgetten ambtelijke organisatie	3	€ 103.000	voordelig
- resultaat product algemene personele aangelegenheden	3	€ 25.000	voordelig
- resultaat product "financiële administratie"	3	€ 50.000	voordelig
- resultaat product "communicatie"	3	€ 15.000	voordelig
- resultaat product "facilitaire zaken"	3	€ 10.000	voordelig
- resultaat product "informatie en automatisering"	3	€ 30.000	voordelig
- resultaat product "machines buitendienst"	3	€ 22.000	nadelig
- resultaat treasury (kapitaallasten/rente)	3	€ 17.000	voordelig
- dividend opbrengst MARN en DAR	3	€ 32.000	voordelig
- lagere opbrengst OZB	3	€ 14.000	nadelig
- hogere kosten uitvoering WOZ en heffen	3	€ 44.000	nadelig
- hogere opbrengst algemene uitkering gemeentefonds	3	€ 807.000	voordelig

Totaal programma 3 € 1.400.000 *voordelig*

overige kleinere verschillen op de programma's € 7.000 nadelig

TOTAAL € 1.513.000 **voordelig**

De maandrapportages van januari 2022 tot en met oktober 2022 zijn door de raad (voor het laatst op 15 december 2022) 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 2022. Structurele afwijkingen hebben ook gevolgen voor de financiële doorwerking naar 2023 en volgende jaren. Deze worden, voor zover dat nog niet is gedaan, opgenomen in de maandrapportage over januari/februari 2023.

Analyse programma 1

Analyse	Incidenteel of Structureel	Bedrag in euro's	Voor- of Nadeel
<p><i>Onderwijshuisvesting</i> Het totale voordeel op dit product betreft € 6.000. De kosten buskosten gymvervoer naar de tandem zijn € 4.000,- lager dan geraamd. Ook is er een voordeel van € 2.000 op de kapitaallasten onderwijshuisvesting (dit i.v.m. overheveling van het leegstaande schoolgebouw de Schoren 10 naar grondexploitatie).</p>	I	6.000	V
<p><i>Achterstandenbeleid en leerlingenzaken</i> Op het product beleid en leerlingzaken is er sprake van een overschrijding ter grootte van € 9.000. De voornaamste oorzaken hiervoor zijn: 1. Op de salariskosten is een voordeel ontstaan van € 3.000. Dit komt doordat er een deel van de salariskosten (die anders aan dit product zouden zijn toegerekend) toegerekend zijn aan het product noodopvang ontheemden Oekraïners. 2. Ook is er een voordeel van € 1.750 ontstaan op de begeleidingskosten schakelklas Bloemberg (i.v.m. het ontbreken van een overeenkomst voor 2022). 3. Afrekening SPUK-uitkering NPO 2022 t.o.v. raming een nadeel van € 14.000</p>	I	9.000	N
<p><i>Leerlingenvervoer</i> Op het product leerlingenvervoer is een nadeel ontstaan van € 6.000,-. Het aantal leerlingen is gelijkgebleven (circa 80 leerlingen), maar het totaal aantal kilometers dat wordt afgelegd van en naar scholen is meer geworden.</p>	I	6.000	N
<p><i>Accommodaties sportverenigingen</i> Diverse maatschappelijke organisaties werden geconfronteerd met hoge energieprijzen. Deze organisaties vervullen belangrijke maatschappelijke functies in de Heumense gemeenschap. De gemeente Heumen vindt het belangrijk dat organisaties deze functies kunnen blijven voortzetten, ook in financieel moeilijke tijden. In navolging van de provincie heeft de gemeente het bedrag wat beschikbaar is gesteld door de provincie verdubbeld en via subsidies aan de desbetreffende organisaties beschikbaar gesteld.</p>	I	50.000	N
<p><i>Inhuur personeel combinatiefuncties</i> Deze overschrijding is voornamelijk veroorzaakt door hogere inhuurkosten van de sportcoach via de gemeente Nijmegen en de eenmalige kosten van het sportplatform "Heumen beweegt".</p>	I	7.000	N
<p><i>Bibliotheek</i> Op dit product worden de kapitaallasten volledig afgedekt door een onttrekking uit een in 2020 gevormde reserve om de lasten van de bibliotheekaanbouw neutraal in de exploitatie te kunnen verwerken. In de begroting was deze verwachte onttrekking nog geraamd op € 59.480. De werkelijk nodige onttrekking bedraagt echter € 51.470. Een verschil derhalve van € 8.010. Vanaf de begroting 2023 staan de juiste bedragen weer opgenomen.</p>	I	8.000	V
<p><i>Sociaal Domein algemeen</i> Ten opzichte van de gewijzigde begroting is er een overschot op het P-budget 2022. Het gaat hierbij om een onderuitputtingsvoordeel op het personeelsbudget voornamelijk veroorzaakt door ontstane vacatures bij vertrek van personeel, die niet gelijktijdig middels aanstelling van nieuw personeel ingevuld kunnen worden.</p>	I	107.000	V

<p><i>Sociaal culturele accommodaties</i></p> <p>Diverse maatschappelijke organisaties werden geconfronteerd met hoge energieprijzen. Deze organisaties vervullen belangrijke maatschappelijke functies in de Heumense gemeenschap. De gemeente Heumen vindt het belangrijk dat organisaties deze functies kunnen blijven voortzetten, ook in financieel moeilijke tijden. In navolging van de provincie heeft de gemeente het bedrag wat beschikbaar is gesteld door de provincie verdubbeld en via subsidies aan de desbetreffende organisaties beschikbaar gesteld.</p>	I	26.000	N
<p><i>Jongerenwerk</i></p> <p>Doordat de kosten voor de inhuur voor preventiemedewerker lager waren dan hiervoor begroot was, is er een voordeel opgetreden van € 6.000. Het voordeel op de overige bijdragen subsidies is totaal € 2.000.</p>	I	8.000	V
<p><i>Lokaal maatwerk Sociaal Domein</i></p> <p>In 2022 is er een lagere bijdrage nodig geweest dan hiervoor begroot voor jeugdhulp St. Maartenschool die door de gemeente Nijmegen in rekening wordt gebracht. Tevens een positieve afrekening over het jaar 2021 van € 2.500 hiervoor ontvangen.</p>	I	15.000	V
<p><i>Initiatievenbudget</i></p> <p>In de primaire begroting 2022 was een budget beschikbaar van € 24.000. Dit budget is in 2022 deels ingezet voor een subsidie voor de Klussendienst De Lage Hof en een subsidie voor speeltuin Maldensveld.</p> <p>Het budget subsidie Vonkjes is in 2022 € 5.000. In totaal zijn 7 vonksubsidies verstrekt voor in totaal € 2.716,-. In totaal resulteert dat in een onderschrijding van € 15.000.</p>	I	15.000	V
<p><i>Kinderopvang</i></p> <p>Van het Rijk is een Specifieke uitkering ontvangen voor hulp aan ouders met toeslagenproblematiek van circa € 9.000. Op deze hulp is geen beroep gedaan. Op de inspecties is een klein nadeel van circa € 1.000. Tevens zijn op dit onderdeel minder leges ontvangen dan begroot van € 1.000</p>	I	8.000	V
<p><i>Wet inburgering</i></p> <p>Op dit taakveld zijn twee Specifieke uitkeringen (SPUK) als opbrengst verantwoord: Onderwijsroute van € 14.222 en Nieuwe inburgeringswet voor € 105.964,-. Dit betreffen regelingen met een terugbetalingsverplichting. De totale lasten voor inburgering bedragen € 40.970. Het restant van € 64.994 is verplaatst naar de balans als subsidies met een terugbetalingsverplichting. Datzelfde geldt voor de gelden van de onderwijsroute. In de oktoberrapportage het geprognostiseerde resultaat per ongeluk verrekend met de algemene middelen.</p>	I	9.000	N
<p><i>Bijstandsverlening/inkomensvoorziening</i></p> <p>In de primaire begroting 2022 gingen we uit van een totale uitkeringslast van € 2.931.550. Via de fin. maandrapportage van maart is het uitgavenbudget met een totaal bedrag van € 165.485 opgehoogd. Op basis van de bijgestelde prognose komen we uit op een jaarlast van € 3.156.153 Deze kostenpost is afgezet tegen de actuele uitgavenraming van € 3.097.035, betekent dit een nadelig resultaat 2022 van € 59.000. Daarentegen zijn er voordelen een lagere dotatie aan de voorziening dubieuze debiteuren van € 40.000.</p>	I	29.000	N
<p><i>Minimabeleid</i></p> <p>Dit voordeel is voornamelijk terug te voeren op de lagere kosten voor kwijtscheldingen. Ten opzichte van de rekening 2021 is er ruim € 7.500 euro minder kwijtgescholden en ten opzichte van de begroting 2022 € 10.000.</p>	I	10.000	V

<i>Bijzondere bijstand</i> Het beroep op de bijzondere bijstand is in 2022 gelijk geweest aan het beroep zoals dat in 2021 plaats heeft gevonden, circa € 450.000. Op het begrotingsbedrag van totaal € 552.000 heeft gedurende het jaar geen verdere bijstelling plaatsgevonden vanwege de onzekerheid mbt de energietoeslag. Vandaar dit positieve resultaat op de bijzondere bijstand. Op de energietoeslagen is een voordeel gemaakt van € 17.000. Voorgesteld wordt om dit voordeel van € 17.000 toe te voegen aan het budget voor 2023.	I	123.000	V
<i>Participatie - Werkbedrijf</i> Vanuit het Rijk heeft Heumen voor 2022 een bijdrage van € 1.411.000 ontvangen. In de primaire begroting 2022 gingen we uit van een totaal budget van € 1.334.000. In de loop van 2022 is dit budget naar beneden bijgesteld naar € 1.322.000. Realisatie inclusief voordelig resultaat MGR 2022 SW werkbedrijf € 1.355,000, derhalve een negatief resultaat van € 33.000.	I	33.000	N
<i>Werkbedrijf</i> Bijdrage DVO werkbedrijf laat in de jaarrekening 2022 een nadelig resultaat zien van € 49.000. In de septembercirculaire is de bijdrage voor de participatiewet verhoogd. Dekking voor deze meerkosten zijn opgenomen in de algemene middelen.	I	49.000	N
<i>WMO - persoonlijke hulpmiddelen</i> In de primaire begroting 2022 was rekening gehouden met een benodigd budget van € 288.000. Dit is bijgesteld naar € 301.000. De werkelijke lasten zijn uitgekomen op € 290.000, derhalve een overschrijding van € 11.000.	I	11.000	V
<i>WMO - Woonvoorzieningen</i> Voor woonvoorzieningen was in 2022 een primair uitvoeringsbudget van € 85.000 beschikbaar. Dit is via de begrotingsrapportage van oktober bijgesteld naar € 123.000. De werkelijke lasten zijn uitgekomen op € 247.000, derhalve een overschrijding van € 124.000. Vooral in de 2e helft van 2022 zijn enkele dure woonvoorzieningen beschikt en uitbetaald.	I	124.000	N
<i>WMO - Eigen bijdragen</i> Tegenover de hogere uitgaven staan hogere opbrengsten welke worden geïnd via het Centraal Administratie Kantoor (CAK)	I	19.000	V
<i>WMO - Compensatiemaatregel</i> 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 begroting 2022 is een budget opgenomen van € 59.285. De werkelijke uitgaven bedragen € 34.915. Een voordeel op dit budget van € 24.370.	I	24.000	V
<i>WMO - Huishoudelijke zorg</i> Het budget huishoudelijke zorg laat een overschrijding van het budget zien van € 28.000 ten opzichte van een voordelig resultaat bij huishoudelijke hulp 2 van € 4.00. De overschrijding van huishoudelijke zorg is een gevolg van het vervallen van de inkomensafhankelijke eigen bijdrage.	I	28.000	N
<i>WMO - Vervoer</i> Het budget bijdrage BVO doelgroepenvervoer is begroot voor een bedrag van € 148.000. De werkelijkheid is uitgekomen op € 90.000 derhalve een positief resultaat van € 58.000. In december 2022 heeft Heumen in 2022 een totaal bedrag van ruim € 47.000 terug gestort gekregen als voorschot op de definitieve afrekening.	I	58.000	V

<p><i>Jeugd - Individuele voorzieningen</i></p> <p>In de primaire begroting 2022 was voor de maatwerkvoorzieningen Jeugdzorg een totaalbudget geraamd van € 1.954.000 inclusief de doorbelaste salariskosten.. A.d.h.v. de halfjaar en septemberrapportages van het regionaal ondersteuningsbureau (ROB) zijn de budgetten voor de Jeugdzorg geëxtrapoleerd en afgezet t.o.v. de begroting. Via de maandrappportages van juni en september zijn diverse budgetten JZ middels een begrotingswijziging opgehoogd binnen dit taakveld naar € 2.700.000. De werkelijke uitgaven van €2.678.000 resulteren in een voordelig resultaat t.o.v. de bijgestelde begroting zien van € 22.000.</p> <p>De grootste afwijkingen zitten in de producten Landelijk specialistische zorg (voordeel € 84.000) en Reguliere begeleiding en persoonlijke verzorging (nadeel € 54.000).</p>	I	22.000	V
<p><i>Jeugd - PGB</i></p> <p>In de primaire begroting 2022 gingen we uit van een kostenpost van € 151.000. In de loop van 2022 is dit budget afgeraamd naar € 118.000. De jaarrekening 2022 laat een voordelig resultaat zien van € 51.000. De def. afrekening met de SVB vindt plaats in de loop van 2023.</p>	I	51.000	V
<p><i>WMO - Opvang en beschermd wonen</i></p> <p>De kosten voor de uitvoering van de taken van de wijk GGD waren € 39.000 terwijl het beschikbare budget € 21.000 bedroeg.</p>	I	18.000	N
<p><i>Jeugd - Taakstelling Rijk/VNG kosten jeugdzorg</i></p> <p>In de primaire begroting is naar aanleiding van aanwijzingen van het ministerie voor de komende 4 jaren een taakstelling opgenomen om de kosten in de jeugdzorg te beperken. Onzeker is of deze besparing ook werkelijk wordt ingezet vanuit het Rijk</p>	I	162.000	N
<p><i>Veiligheid Jeugd - Zorg met verblijf</i></p> <p>Het budget voor Zorg met Verblijf is in 2022 opgehoogd van € 391.000 naar € 482.000. In werkelijkheid waren de uitgaven € 502.000.</p>	I	20.000	V
<p><i>Veiligheid Jeugd - Ambulante behandeling</i></p> <p>Het budget voor Ambulante behandeling is in 2022 opgehoogd van € 268.000 naar € 334.000. In werkelijkheid waren de uitgaven € 366.000.</p>	I	32.000	N
<p><i>Veiligheid Jeugd - Jeugdbescherming/-reclassering</i></p> <p>Het budget voor Jeugdbescherming/-reclassering is in 2022 opgehoogd van € 171.000 naar € 216.000. In werkelijkheid waren de uitgaven € 192.000.</p>	I	24.000	V
<p>per saldo een nadeel op Programma 1 - Sociale leefomgeving</p>		69.000	N

Analyse programma 2

Analyse	Incidenteel of Structureel	Bedrag in euro's	Voor- of Nadeel
<p><i>Eigendommen</i> <i>Opbrengst grondverkoop (eigendommen)</i> Enerzijds zijn er minder reststroken e.d. verkocht ten opzichte van de begrote opbrengst. Dit geeft een nadelig resultaat van € 9.424. Wel is er een bijdrage ontvangen van de provincie voor de natuurcompensatie omdat de provincie extra gronden nodig had voor de reconstructie Rijksweg tussen Malden en Nijmegen. Deze bijdrage van € 21.500 is ten gunste van dit product verantwoord en niet eerder begrotingstechnisch bijgeraamd.</p> <p><i>Exploitatie perceel Rijksweg 216-218 (eigendommen)</i> Daarnaast zijn de kosten van de locatie Rijksweg 216-218 fors opgelopen en zijn nu uitgekomen op een bedrag van € 111.275. Vanwege nadere onderzoeken was in de loop van 2022 het budget al bijgesteld naar €43.000. Een overschrijding derhalve van bijna € 70.000. Het uitgangspunt voor deze locatie was een budgettair neutrale exploitatie. Inmiddels is voor de kosten van het explosievenonderzoek een subsidie van € 70.000 aangevraagd (zgn suppletierегeling en/of bommenregeling) bij het ministerie. Toekenning hiervan zal na 1 april 2023 gebeuren.</p>	I	14.000	V
<p><i>Crisisbeheersing</i> De bijdrage aan de regionale brandweer is ca. € 17.000 lager uitgevallen dan geraamd.</p> <p>De lagere toerekening van de ambtelijke uren heeft betrekking de inzet van een medewerkster op het project buitencentrum St. Walrick vanwege de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne.</p> <p><i>Crisisopvang Oekraïne</i> Dit product heeft een voordeel van € 107.000. De belangrijkste oorzaken zijn: € 57.429,- voordeel op personeelslasten(hogere inschatting interne uren), € 119.142,- nadeel op alle kosten m.b.t. het Buitencentrum en Rijksweg, € 200.464,- voordeel SPUK GOO (Buitencentrum en Rijksweg), € 2.093 nadeel op kosten en SPUK particuliere opvang en € 29.987,- nadeel op kosten en vergoeding leerlingenvervoer.</p>	I	17.000	V
	I	20.000	V
	I	107.000	V
<p><i>Integrale veiligheid en Handhaving</i> De financiële voordelen op dit taakveld zitten bij de producten 'Vandalisme' (€10.000) en 'Handhaving' (€ 5.000). Voor de vandalismeschade aan de schoolgebouwen was een bedrag van € 5.000 begroot. De werkelijke vandalismeschade aan de schoolgebouwen bedroeg in 2022 € 2.293. Bij de openbare ruimte was een raming opgenomen voor vandalismeschade van € 10.000. De werkelijke kosten waren aanmerkelijk lager en bedroegen € 3.320,76. In totaal derhalve een lager kostenbedrag van € 9.385.</p> <p>Op het product handhaving is ten opzichte van het begrotingsbudget een voordelig resultaat behaald van € 4.340. De belangrijkste afwijkingen t.o.v. de ramingen zijn: a. bij het onderhoud van de hondenuitlaatvelden ca. € 3.000 en b. bij het ophalen van het valwild € 1.500.</p>	I	10.000	V
	I	5.000	V

<p><i>Verkeersmaatregelen</i></p> <p>Het product verkeersmaatregelen kent een voordeel van afgerond € 19.000. In de oktoberrapportage was nog de verwachting dat de toegezegde voorziening van slagbomen bij de kiss and ridezone bij basisschool Vuurvogel nog in het 4e kwartaal zou worden gerealiseerd. Dit is echter niet gelukt. De aan het plaatsen van slagbomen en het installeren van de bijbehorende systemen verbonden kosten bedragen circa € 13.000. Deze kosten kunnen in 2023 ten laste van het budget voor incidentele verkeersvoorzieningen worden gebracht.</p>	I	19.000	V
<p><i>Openbare verlichting</i></p> <p>De post openbare verlichting kent een voordeel van € 13.870,- . Belangrijkste verschillen zijn de lagere kosten onderhoud dan ingeschat tijdens de oktoberrapportage (+€ 3.000), een hogere vergoeding voor compensatie tarieven OVL (ingeschat was een teruggave van € 35.000 maar dat is ruim € 38.000 geworden) en de hogere vergoeding voor de energiekosten verlichting provinciale wegen binnen onze gemeente (+ € 8.000)</p>	I	14.000	V
<p><i>Nutsvoorzieningen</i></p> <p>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. € 5.000 hoger dan begroot.</p>	I	5.000	V
<p><i>Toerisme en evenementen</i></p> <p>'Medio november is besloten om dit jaar geen winterfestijn te laten plaatsvinden. In verband met de hoge energieprijzen en de energieschaarste lijkt het niet gepast om een dergelijk evenement te organiseren. Hierdoor ontstaat een voordeel van ca. € 20.000 op dit taakveld. Ook de kosten van electriciteit van de evenementenkosten kennen een voordeel(€ 4.000) mede omdat de kermissen in de kernen Nederasselt, Overasselt en Heumen geen gebruik hebben gemaakt van deze electriciteitsvoorzieningen.</p>	I I	20.000 5.000	V V
<p><i>Oudheidkunde en musea</i></p> <p>Bij dit product is er gedurende het boekjaar 2022 een onderuitputting ontstaan van afgerond € 16.090. Bij de Zeldenrust is dit jaar groot onderhoud geweest, bij de andere molens is dat vorig jaar gebeurd. daardoor is er weinig regulier onderhoud geweest. Dit geldt ook voor de kerkjes in Overasselt Nederasselt die groot onderhoud in 2020 en 2021 hebben gehad. Bij de NH kerk in Heumen is in 2022 groot onderhoud geweest waar in de oktoberrapportage al melding van was gemaakt. Dit levert per monument een onderuitputting van gemiddeld € 3.000.</p>	I	16.000	V
<p><i>Bossen</i></p> <p>Het nadeel van € 8.617 komt met name door de kosten die gemaakt zijn op Maldens Vlak. Er zijn kosten gemaakt voor bessen van de bossen. Deze kosten waren begroot voor 2021 maar niet in dat jaar uitgevoerd.</p>	I	9.000	N

<p><i>Watergangen</i></p> <p>Het product watergangen kent een voordeel van € 17. 322. Het onderhoud aan de watergangen is lager geweest dan begroot. Per jaar wordt bekeken welke watergangen onderhoud nodig hebben. Voor 2022 waren er lagere storkosten en zijn er geen verstoppingen geweest in duikers zodat extra onderhoud niet nodig was. Verder zijn de kosten samenwerken waterketen veel lager dan begroot De kosten samenwerking zijn geraamd voor een regionale projectcoördinator die de projecten die voortkomen uit het RAS en het uitvoeringsprogramma. De coördinator is pas eind vorig jaar begonnen, dus er zijn nog amper uren gemaakt. Gemeente Nijmegen is penvoerder en heeft er voor gekozen de kosten die zijn gemaakt (circa € 500 per gemeente) pas in 2023 te factureren. In 2023 zullen de kosten voor de coördinator wel volledig worden gemaakt (€ 9.000).</p>	I	17.000	V
<p><i>Ongediertebestrijding</i></p> <p>De kosten ongediertebestrijding zijn lager uitgevallen met name omdat er minder kosten gemaakt zijn voor bestrijding van de processierups t.o.v. andere jaren.</p>	I	10.000	V
<p><i>Riolering</i></p> <p>-De post kapitaallasten is € 6.000 hoger door een lagere inschatting dan was aangenomen bij de oktoberrapportage.</p> <p>-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. hoofdaakveld 2 en hoofdaakveld 5.</p> <p>-de onderhoudskosten bij riolering zijn ca. € 7.000 hoger dan geraamd. met name bij drukriolering waren de kosten hoger door incidentele storingen/problemen oorzaken</p> <p>- de opbrengsten rioolheffing vielen ca. € 6.000 lager uit dan geraamd.</p>	I	6.000	N
I	16.000	N	
I	7.000	N	
I	6.000	N	
<p><i>Afvalbeheer</i></p> <p>De producten afvalbeheer en afvalstoffenheffing kennen gezamenlijk een voordeel van € 4.731 ten opzichte van de (gewijzigde) begroting. De belangrijkste oorzaken van deze overschrijding zijn:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Hogere verwerkingskosten huishoudelijk afval - Lagere kosten vergoeding kringloopwinkel - Hogere bijdrage DAR oud papier/glas - Hogere bijdrage afvalfonds voor inzameling kunststof - Minder ontvangen vergoeding verpakkingspapier - Kosten accountantscontrole Nedvang <p>Na vaststelling van de begroting 2022 is de dienstverleningsovereenkomst 2022 afgesloten met DAR. De afvalinzameling is in beweging en gedurende het jaar kunnen (kleine) wijzigingen noodzakelijk zijn. Op basis van de tussenrapportage juni vanuit de DAR was al aangegeven dat de tarieven voor inzameling oud papier aangepast waren. Op basis van de geraamde tonnen levert dit de gemeente een voordeel van ruim € 90.000(t.o.v. de</p>	I	26.000	N
I	4.000	V	
I	38.000	V	
I	7.000	V	
I	13.000	N	
I	6.000	N	

<p>primaire begroting). In de oktoberrapportage was nog rekening gehouden met een voordeel van € 50.000. Tegenover dit voordeel op de vergoedingen staan de m.n. hogere verwerkingskosten(meer aangeleverde tonnages) en de hogere kosten beheer en informatieverstrekking.</p> <p>Dit betreft met name de kosten accountantscontrole (€ 6.121) en kosten sorteeraanlyse van GFT en plastic (€ 2.282)..</p> <p>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 € 3.000. Deze behaalde "winst"op de afvalstoffenheffing is gestort in de egalisatievoorziening afvalstoffenheffing.</p>			
<p><i>Milieubeheer</i></p> <p>De kosten van milieuprojecten 2022 kennen een voordeel van € 17.687. Belangrijkste oorzaak is de aanvullende subsidie van de provincie die is verkregen voor het opstellen van een transitieplan warmte. In maart was er al</p> <ul style="list-style-type: none"> • 19.950 toegezegd voor het opstellen van het transitieplan. Ultimo oktober(na vaststelling oktoberrapportage) volgde nog een aanvullende beschikking van € 12.050. De totale kosten van het opstellen van het transitieplan bedroegen € 32.000. Daarnaast zijn er minder kosten nodig geweest voor een bouwkundig adviseur voor het project Energie in de wijk. <p>De kosten ODRN zijn ruim € 7.000 lager dan geraamd. Het voordeel op dit product heeft als belangrijkste oorzaken: Hogere kosten Toezicht en handhaving. Er zijn veel meer milieucontroles uitgevoerd dan gepland. Bij handhaving zijn er veel meer zaken opgestart(o.a. veel bezwaren op het wijzigen gebruik woning de Wieken). Ook de juridische adviezen kennen een hogere realisatie (voornamelijk adviesvragen over legesbezwaren en werkprocessen). Dit geeft een nadeel van ca. € 43.000. Daartegenover staan de voordelen op projecten (€ -20.000) en de afrekening van Onderhanden werk omdat overgestapt wordt op nacalculatie(€ -30.000). Bij de projecten waren er met name minder kosten bij ondermijning en handhaving. Vanwege o.a. persoonlijke omstandigheden(OTSL coördinator) heeft over de gehele linie minder inzet plaatsgevonden dan begroot en dit heeft geleid tot een onderschrijding van € 20.000. De eindafrekening van Onderhanden werk (er wordt vanaf heden overgestapt op nacalculatie) levert een voordeel op van € 30.534. Via de provincie is een subsidie voor toezicht energiebesparing bij bedrijven ontvangen.</p> <p>De kosten voor Duurzaamheid is de beheersvergoeding die de SVN in rekening brengt bij Heumen. Hiermee was geen rekening gehouden in de begroting.</p>	<p>I</p> <p>I</p> <p>I</p>	<p>18.000</p> <p>7.000</p> <p>5.000</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>N</p>

<p><i>Ruimtelijke ordening</i></p> <p>De post bestemmingsplannen kent een voordeel van ca. € 7.000. er zijn nauwelijks kosten voor bestemmingsplannen geweest (voordeel € 9.500)</p> <p>De hausse aan principeverzoeken(mede in relatie met de komende omgevingswet) in 2021 heeft geleid tot een hogere inschatting van de opbrengst voor particuliere plannen dan voorgaande jaren. De verwachte doorberekening aan de aanvragers van particuliere plannen was met de oktoberrapportage ingeschat op € 81.000. Deze inschatting is - door vertraging bij diverse aanvragen - te optimistisch gebleken. Hierdoor is een nadeel ontstaan van € 10.729.</p>	I	10.000	V
<p><i>Grondexploitatie</i></p> <p>Per 31-12-2022 zijn de grondexploitatieplannen Werklandschap en veldschuur afgesloten. De gevormde (verlies)voorzieningen zijn conform voorschriften afgeboekt. Het verlies op de exploitaties is na afboeking van de voorzieningen € 13.133 (resp € 8.000 werklandschap en € 5.000 Veldschuur). Het ontstane nadelige verschil komt door met name interne uren die zijn doorbelast naar de grondexploitaties en diverse nagekomen kosten 4e kwartaal (o.a. meerwerk) die met het opstellen van de oktoberrapportage niet waren voorzien. Verder zijn er meer ambtelijke uren toegerekend dan begroot aan de grondexploitaties.</p>	I	13.000	N
<p><i>Stads- en dorpsvernieuwing</i></p> <p>De advieskosten voor de plannen rondom VCM zijn ruim € 15.000 lager dan met de oktoberrapportage ingeschat. De kosten projectmanager zijn ruim € 7.000 lager dan ingeschat. Verder is het budget onvoorzien (€ 10.000) wat was meegenomen in de budgetaanvraag niet aangesproken.</p>	I	15.000	V
<p><i>Bouwzaken en Leges omgevingsvergunningen</i></p> <p>Het begrote bedrag voor de bouwleges was geraamd op € 454.685. De werkelijke opbrengsten voor leges zijn € 342.150 geworden. Een nadeel van € 117.000 ten opzichte van de begroting. Er zijn veel minder aanvragen voor omgevingsvergunningen geweest dan ingeschat. Hierdoor zijn de kosten van de Brikstaken(ondergebracht bij 830.03) ook veel minder dan begroot (voordeel van € 62.500). Andere belangrijke oorzaak is de vermindering voor de leges van de waterkrachtcentrale (€ 41.000)op grond van artikel 63 van de Wet algemene belastingen. Verder zijn er nog enkele leges teruggestort in verband met ingediende en gehonoreerde verklaarde bezwaren.</p>	I	117.000	N
<p>per saldo een voordeel op Programma 2 - Fysieke leefomgeving</p>		189.000	V

Analyse programma 3

Analyse	Incidenteel of Structureel	Bedrag in euro's	
<p><i>Gemeenteraad</i> In 2022 is een nieuwe rekenkamer aangesteld. Pas eind 2022 zijn de nieuwe leden van de rekenkamer met hun werk gestart. Vandaar dat de beschikbaar gestelde budgetten grotendeels niet gebruikt zijn.</p>	I	19.000	V
<p><i>Accountant</i> De controlekosten van de jaarrekening 2022 door de accountant werden zoals gebruikelijk t.l.v. het boekjaar 2022 geboekt. Door aanpassing van de BBV-regels moet de afrekening in 2023 worden geboekt.</p>	I	32.000	V
<p><i>Pensioenvoorziening (oud) bestuurders</i> Dankzij de gestegen rekenrente is de uitkomst van de ultimo 2022 gemaakte actuariële berekening dusdanig dat in plaats van een dotatie van € 125.000 er nu sprake is van een vrijval van € 284.891 uit de beschikbare pensioenvoorziening t.g.v. de exploitatie 2022. Dit is in tegenstelling tot de afgelopen jaren toen de rekenrente nagenoeg nihil was en er t.l.v. de exploitatie fors bijgestort moest worden.</p>	I	410.000	V
<p><i>Wachtgeldvoorziening voormalige wethouders</i> Voor de wachtgeldverplichtingen t.a.v. de in 2022 afgetreden wethouders is in 2022 een voorziening gevormd van € 418.618. Eerder was het budget ingeschat op € 400.000. Op prognosebasis berekend door uitkeringsinstantie APG in Heerlen is de noodzakelijke voorziening vastgesteld op € 418.618. Vandaar een bijstelling met € 18.618. Om de voormalige wethouders weer aan een nieuwe baan te helpen zijn gemeenten verplicht re-integratietrajecten aan te bieden. Op basis van een inschatting is eerder hiervoor een budget van € 13.000 opgenomen. De werkelijke re-integratiekosten 2022 bedroegen € 8.500.</p>	I	19.000	N
<p><i>College van B&W</i> In vergelijking met de primaire begroting zijn er minder ambtelijke uren toegerekend aan de ondersteuning van het college. Dit heeft te maken met de ambtelijke inzet voor de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne.</p>	I	12.000	V
<p><i>Raadsgriffie</i> Een personeelslid van de gemeente Heumen is in 2022 bij Groene Metropoolregio Arnhem-Nijmegen gedetacheerd geweest. De betaling van de salariskosten door de gemeente was verantwoord ten laste van de voorziening personele regelingen. De salariskosten zijn van de Groene Metropool volledig terugontvangen en op het product 001.03 verantwoord. De tegenboeking op het product 001.03 via een dotatie aan de voorziening was echter niet geraamd.</p>	I	90.000	N
<p><i>Baten en Lasten Burgerzaken</i> Op alle kostensoorten binnen dit product staan verschillen tussen de in de begroting opgenomen budgetten en de nu gerealiseerde uitkomsten. De grootste afwijkingen bij de legesopbrengsten zijn: voor naturalisatie €14.000 voordelig; gemeentelijke leges voor paspoorten en identiteits-kaarten €10.000 voordelig; gemeentelijke leges rijbewijzen € 16.000 nadelig; voor uittreksels € 9.000 voordelig; voor verklaring omtrent gedrag €6.000 voordelig;</p>	I	22.000	V

<p><i>Overhead (kostenplaatsen personeel)</i> Ten opzichte van de gewijzigde begroting is er een overschot op het P-budget 2022 van € 103.264. Het gaat hierbij om een onderuitputtingsvoordeel op het personeelsbudget voornamelijk veroorzaakt door ontstane vacatures bij vertrek van personeel, die niet gelijktijdig middels aanstelling van nieuw personeel ingevuld konden worden.</p>	I	103.000	V
<p><i>Overhead (algemene personele aangelegenheden)</i> In totaal is op dit product een voordelig resultaat behaald van € 25.357. De oorzaken van dit behaald voordelig resultaat tussen de geraamde budgetten en de werkelijke uitkomsten zijn: a. een onderuitputting op het opleidingsbudget van ca. € 11.000 b. een onderuitputting bij de arbeidsvoorwaarden van ca. € 10.000 (o.a. thuiswerkvergoeding € 5.000 en kosten afscheid/receptie e.d. personeel € 5.000) en c. een onderuitputting arbo verrichtingencontract van ca. € 4.000.</p>	I	25.000	V
<p><i>Overhead (financiële administratie)</i> Op deze kostenplaats worden ook de mutaties in de voorziening dubieuze debiteuren verantwoord. Per ultimo 2022 zijn alle openstaande debiteuren op dubieusheid beoordeeld. Het totaalbedrag aan dubieuze debiteuren is daarbij vastgesteld op € 120.927. De beschikbare voorziening was groot € 152.040 zodat een bedrag van € 31.113 ten gunste van dit product kon vrijvallen. Daarnaast zijn voor ondersteuning bij het applicatiebeheer t.o.v. het beschikbare budget een voordeel van € 3.000 ontstaan en bij het budget voor advieskosten/e-factorering een voordeel van afgerond € 6.000. Verder is een voordeel ontstaan van ca. € 8.000 door minder doorberekende interne ambtelijke uren vanwege inzet voor het project vluchtelingen Oekraïne. Tenslotte is van het budget voor drukwerk begroting/jaarrekening een onderuitputting ontstaan van afgerond € 2.000. In totaal een voordeel op dit product van € 50.334.</p>	I	50.000	V
<p><i>Overhead (communicatie)</i> Op dit product is een onderuitputtingsvoordeel behaald van ca. € 15.000. Oorzaken: een voordeel van € 7.000 op de doorberekende interne ambtelijke kosten (meer toerekening aan project Oekraïne en aan grondexploitatie) en daarnaast een voordeel van € 8.000 op het communicatiebudget. Bij de onderuitputting van het communicatiebudget speelde ook in 2022 het coronavirus (COVID-19) een rol.</p>	I	15.000	V
<p><i>Overhead (facilitaire zaken)</i> Deze kostenplaats heeft 2022 afgesloten met een voordeel van € 9.547. Bij de laatste maandrapportage (over de maand oktober) zijn diverse budgetten naar boven bijgesteld. Belangrijkste afwijkingen bij dit product zijn:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. minder toegerekende ambtelijke uren vanwege het project Oekraïne ad. € 14.000; 2. een voordeel van ca. € 10.000 op de doorberekende facilitaire kosten aan met name de grondexploitatie; 3. hogere kosten aanschaf kantoorbodenbehoeften € 6.000; 4. op het onderdeel 'abonnements' een overschrijding van € 5.000. 5. overschrijding van het budget postbezorging met € 2.000 vanwege extra kosten voor mailings; 6. overschrijding budget groenvoorziening en beplanting met € 2.000 omdat de plaatsing van een kerstboom niet geraamd was. 	I	10.000	V

<p><i>Overhead (informatie & automatisering)</i></p> <p>Bij het vergelijken van de gewijzigde begrotingsbudgetten met de werkelijke uitkomsten is in totaal een onderuitputtingsresultaat behaald van € 30.104. De belangrijkste afwijkingen bij dit product zijn:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. een hogere bijdrage aan de IRVN van € 11.529 vanwege extra beveiligingsmaatregelen op onze ICT-systemen; 2. lagere kapitaallasten van € 5.476; 3. een voordeel op de doorberekende automatiseringskosten aan de grondexploitatie € 10.580 4. hogere kosten BGT € 5011 vanwege extra metingen; 5. een voordeel van € 28.000 op kosten software (na eerdere toekenning van een aanvullend budget van € 50.700 vanwege verhoging van de jaarlijkse kosten, maar daartegenover minder implementatiekosten van nieuwe systemen); 6. een voordeel van € 2400 op kosten hardware omdat er dit jaar minder apparatuur is vervangen of aangeschaft. . 	I	30.000	V
<p><i>Machines buitendienst</i></p> <p>De geraamde kosten van de machines buitendienst zijn in totaal met een bedrag van € 22.000 overschreden. De drie hoofdoorzaken zijn:</p> <ul style="list-style-type: none"> - het totaalbudget voor de kosten brandstof voor alle machines tezamen is met ruim € 6.750 overschreden. De oorzaak was de forse verhoging van de brandstofprijzen. -voor de (lease)vrachtwagen zijn grote reparaties nodig geweest, die niet onder het leasecontract vielen. Consequentie: een overschrijding van €4.000. -ook bij de (lease)pick-ups zijn grote reparaties en aanpassingen nodig geweest, die niet vallen onder het leasecontract.. Consequentie: een overschrijding van € 11.250. 	I	22.000	N
<p><i>Treasury</i></p> <p>Op dit taakveld wordt het renteresultaat verantwoord. Uiteindelijk is dit resultaat € 17.000 voordeliger uitpakket dan was voorzien in de oktoberrapportage. Dat heeft te maken met de oplopende rente in de laatste maanden van 2022, waardoor met name voor onze tegoeden van het schatkistbankieren weer een rentevergoeding aan de gemeente is uitbetaald.</p>	I	17.000	V
<p><i>dividend opbrengst MARN en DAR</i></p> <p>In 2022 is t.o.v. de geraamde dividendinkomsten een hogere dividendopbrengst ontvangen van a. de MARN van € 3.229 en b. de DAR van € 28.395.</p>	I	32.000	V
<p><i>Onroerende zaak belasting</i></p> <p>De geraamde opbrengst OZB voor de gemeente Heumen bedraagt voor 2022 € 4.868.591. De werkelijke opbrengsten 2022 zijn vastgesteld op een totaalbedrag van € 4.854.829. Dit betekent een lagere opbrengst van €14.000.</p>	I	14.000	N
<p><i>Kosten uitvoering WOZ en heffen</i></p> <p>Voor de kosten van Munitax was een raming opgenomen van € 318.316. De werkelijk door Munitax in rekening gebrachte kosten bedragen echter €362.695. Een overschrijding van € 44.379.</p>	I	44.000	N
<p><i>Algemene uitkering Gemeentefonds</i></p> <p>Het totaalvoordeel in vergelijking met de bijgestelde begroting 2022 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.</p>	I	807.000	V
<p>diverse kleinere afwijkingen ten opzichte van de gewijzigde begroting 2022 op alle drie programma's, per saldo</p>	I	7.000	N
<p>Per saldo een voordeel op Programma 3 - Bestuur en organisatie</p>		€ 1.393.000	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 2022;

Weerstandsvermogen	31 december
Exclusief stille reserves	2,86
Inclusief stille reserves	5,07

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 2022	€ 8.585.239
Exploitatieresultaat 2022	€ 4.192.558
Totaal	€ 12.777.797

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 2022 heeft een inventarisatie plaatsgevonden van de risico's t.b.v. de programmabegroting 2023. Deze inventarisatie is t.b.v. de jaarrekening 2022 geactualiseerd naar de situatie per 31 december 2022. Er is in totaal voor € 7,3 miljoen aan risico's geïnventariseerd. De benodigde weerstandscapaciteit (kans x financiële impact) is bepaald op € 4.474.400. De gehele risico-inventarisatie kunt u terugvinden in bijlage 5.

Benodigde weerstandscapaciteit	31-dec
Reservering voor vermogensrisico's (zie tabel risico-inventarisatie)	€ 4.474.400

Ontwikkelingen risico's

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

Geopolitieke ontwikkelingen

De oorlog in Oekraïne duurt inmiddels ruim een jaar en zicht op een staakt het vuren lijkt op korte termijn niet aan de orde. De economische sancties die Rusland opgelegd krijgt raken niet alleen Rusland, maar ook de andere landen, waaronder Nederland. De prijzen 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.

Prijsstijgingen

De Russische inval in Oekraïne heeft de inflatie versterkt. Door een gebrek aan grondstoffen en hoge energieprijzen zijn kostprijzen en de levertijden toegenomen. Er lijkt enige stabilisatie te komen in de inflatiecijfers.

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 ingroei-model 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

Covid-19 lijkt onder controle. Corona 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 2022 (per 01-01-2021)
Gemeentehuis, Kerkplein 6, Malden	€ 3.130.000
Gemeentelijke werkplaats, Ambachtsweg 10, Malden	€ 540.000
Parkeergarage Maldensteijn	€ 355.000
Pachtgronden*	€ 3.300.000
Natuurgronden**	€ 2.600.000

* Per 31 december 2022 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 **waarderingcijfer A** scoort. Hetgeen een uitstekend weerstandsvermogen betekent.

Waarderingstabel weerstandsvermogen Waarderingcijfer	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. 2021	Rek. 2022	Begr. 2023	Geld. Gem. begr. '23	Cat. A	Cat. B	Cat. C
Netto schuldquote	50 %	27 %	60 %	64 %	<90%	90-130%	>130%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	32 %	16 %	41 %	57 %	<90%	90-130%	>130%
Solvabiliteitsratio	22 %	28 %	25 %	31 %	>50%	20-50%	<20%
Grondexploitatie	2,3 %	0,0 %	0,0 %	8 %	<20%	20-35%	>35%
Structurele exploitatieruimte	1,4 %	8,1 %	3,2 %	1,50 % Begr - 0,06 % MJR	Begr en MJR>0%	Begr of MJR>0%	Begr en MJR<0%
Belastingcapaciteit	108 %	106 %	99 %	100%	<95%	95-105%	>105%

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
- diverse 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 2022.

WEGEN

Algemeen

In 2017 heeft de gemeente Heumen een technische wegen inspectie laten uitvoeren conform de landelijke wegbeheermethodiek 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 actueel beeld te krijgen van de werkvoorraad in het voorjaar van 2019 een gebreken inspectie gehouden. Op grond hiervan is ook in 2022 tot uitvoering van werkzaamheden overgegaan waarbij vele gebreken in de wijken aan de elementenverhardingen zijn verholpen.

Voor het asfaltonderhoud 2022 is in combinatie met het reguliere asfaltonderhoud groot (cyclisch) onderhoud aan de volgende wegen:

- De Looistraat van parallelweg J.J. Ludenlaan tot Blankenbergseweg.
- De Schoren en eerste deel van De Wieken. (uitgesteld naar 2023 i.v.m. afkoppelproject vanuit Beleidsplan water en riolering Heumen 2023-2027)
- Vosseneindseweg van Donderbergweg tot JJ Ludenlaan.
- Hatertseweg van Elshof/Oprijlaan tot Grootstalseweg.
- Eindsestraat.

Deze wegen hadden diverse gebreken als gevolg van einde levensduur waardoor de constructie deels bezwaken is en soms tot aan fundering hersteld moest worden. De bermveiligheid niet voldeed door randschades en verzakte bermblokken of goten. Hiermee voldeden deze wegen niet aan de veiligheidseisen.

Deze wegen zijn inmiddels zover mogelijk uitgevoerd maar in het najaar was het kwalitatief gezien niet meer mogelijk om de fietsstroken rood in te kleuren middels het aanbrengen van de rode emulsieasfaltbeton. Daarna zal ook de verdere bermafwerking en het inzaaien uitgevoerd worden. Dit alles zal vanaf medio april 2023 uitgevoerd worden en zal ook het werk aan de Schoren en de Wieken integraal hervat worden. Hierbij zal het restant budget groot onderhoud wegen 2022 van € 199.005 alsnog benut worden.

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 2022 was voor onderhoud wegen een onttrekking van € 460.069 voorzien. In werkelijkheid is € 468.026,04 uitgegeven aan oa asfalt- en elementenonderhoud op vele diverse wegen.

Deze overschrijding van ca. € 8.000 is het gevolg van enkele meer werkzaamheden in het uitgevoerde onderhoud.

Het groot onderhoud aan De Schoren en eerste deel van De Wieken is uitgesteld naar 2023 i.v.m. afkoppelproject vanuit het "Beleidsplan water en riolering Heumen 2023-2027".

Het benodigde budget hiervoor komt uit het beschikbaar gesteld budget groot onderhoud wegen 2023 van € 800.000 voor 2023. De kapitaallasten hiervan zijn reeds verwerkt in de meerjarenbegroting. In 2023 zal ook groot onderhoud aan de Horst en Veldsingel volgen welke ten laste van dit beschikbaar gestelde budget 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 2022 is onderhoud uitgevoerd aan het dassenraster aan de Burchtselaan en aan het dassenraster aan de Looistraat-Mottenburcht waarbij ook de stalen poorten vervangen zijn.

Financien

Het budget van € 18.000 is met € 299,04 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

Voor de bepaling van de kwaliteit zijn veiligheid, energieverbruik, duurzaamheid, goed functioneren en kostenefficiëntie leidend.

Financiën

In 2022 is was voor de verduurzaming van openbare verlichting voor de armaturen € 167.749 en masten € 53.120 beschikbaar. In totaal dus een investeringsbudget van € 220.869 voor de voorbereiding en uitvoering. Dit bedrag van de armaturen is met € 26.073 onderschreden a.g.v. diverse late leveringen. Deze onderschrijding zal in 2023 verder benut worden in combinatie met het nieuwe budget. In 2023 komen we dan tot bijna 100% duurzaam LED en zijn alle masten geschilderd of vervangen. Behalve het deel in Overasselt wat we tezamen met het DPO en het onderhoud van de provincie aan de N846 in 2024 willen aanpakken. De verlichting zal dan vervangen worden door LED en evt. andere locaties en masttypes.

Voor het exploitatiebudget openbare verlichting mbt het technisch onderhoud, schadeherstel en verlichtingsplannen zijn verder geen noemenswaardige over- of onderschrijdingen.

De energielasten voor 2023 zullen a.g.v. de energieprijzen toenemen.

OPENBAAR GROEN

Algemeen

Het onderhoud van het openbaar groen is vastgelegd in de Dienstverleningsovereenkomst 2022 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. Het onderhoud van de bossen is geheel uitbesteed aan de Bosgroep Midden Nederland op basis van een beheerplan. Dit jaar is onderhoud aan het Maldensvlak uitgevoerd.

Een derde deel van de 11.000 bomen is geïnspecteerd volgens planning. Op basis daarvan is het onderhoud aan de bomen in een opdracht aan een externe partij uitgegeven. We hebben meer zorg besteed aan oudere bomen, we hebben bomen gekapt die niet toekomstbestendig zijn en nieuwe bomen aangeplant.

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. Voor het bijhouden van de arealen hebben we het beheersysteem Geovisia in gebruik.

Kwaliteitsnormen

Het onderhoud van het openbaar groen wordt op een basis tot laag niveau onderhouden, volgens de IBOR-systematiek (IBOR = Integraal beheer Openbare Ruimte).

Financiën

De beschikbare middelen voor het openbaar groen zijn voor 2022 € 547.811 (plantsoenen en gras). Werkelijke uitgaven waren € 545.119,24. Het positief saldo is afgerond € 2691,76. Dat is ontstaan bij herstel trapvelden. De beschikbare middelen voor bomen zijn € 100450 en is er werkelijk uitgegeven € 99172,08. Het positief saldo is € 1277,92.

Er zijn in de uitgaven keuzes gemaakt in de uitvoering, waarbij prioriteit aan veiligheid en het voorkomen van kapitaalvernietiging gegeven is. Het extra bedrag van de groenimpuls is ingezet voor reconstructie en aanplant plantsoenen, bloembollen en grondverbetering. Daarnaast is extra ingezet op maaien rondom obstakels, snoeien langs paden en bij verkeerssituaties en op onkruidbestrijding verharding.

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 bijna 25 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 2022 opnieuw bepaald of dit noodzakelijk was.

Naast het jaarlijks reguliere onderhoud van het gemeentehuis en de installaties heeft er noodzakelijk groot onderhoud plaatsgevonden, vooruitlopend op de verbouwing van het gemeentehuis in 2023. Het gaat om vervanging van de schuifdeuren, gevelverlichting, ledverlichting, warmte-/koelsysteem, vloerbedekking in werkruimten en schilderwerk.

In de parkeergarage is regulier onderhoud gepleegd. Daarnaast is n.a.v. de uitkomst van een technische controle het gasdetectiesysteem vervangen, eerder dan voorzien was.

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 € 62.865 wordt gedoteerd, waaruit het jaarlijks geplande groot onderhoud betaald wordt. Voor 2022 was een onttrekking van 233.000 voorzien voor het gemeentehuis.

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 2022 geen omvangrijke bedragen geïnvesteerd.

Realisatie 2022

In 2022 zijn er geen grote onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd. Wel zijn er diverse kleinere onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd (b.v. de toiletten zijn voorzien van nieuwe en zuinige spoelers).

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 2022 is aan de molens en kerken in zijn totaliteit een budget toegekend van € 62.411 (exploitatie 2022). Hiervan is in 2022 €46.322 uitgegeven.

Omdat er tevens gepland groot onderhoud aan kerken en molens is uitgevoerd in 2022 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 Beleidsplan water en riolering 2023-2027. Het plan is tot stand gekomen in samenwerking met Beuningen, Druten, Nijmegen, West Maas en Waal en Wijchen. Het product is 100% kostendekkend door de inkomsten via de rioolheffing en de baatbelasting.

Kwaliteitsnormen

In het Beleidsplan water en riolering 2023-2027 en hieruit voortvloeiend beleid en regels 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 voordelig saldo van € 91.456. Dit voordelig saldo wordt toegevoegd aan de egalisatievoorziening riolering zodat er een 100% kostendekkendheid is.

WATERHUISHOUDING

Het beleid voor waterhuishouding is vastgelegd in het Beleidsplan water en riolering 2023-2027. Het plan is tot stand gekomen in samenwerking met Beuningen, Druten, Nijmegen, 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 € 17.323. 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 financiëring gaan we in op de interne en externe ontwikkelingen in 2022 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 financiëring, rentemanagement, portefeuillebeheer, saldo- en geldstroombeheer, betalingsverkeer, werkkapitaalbeheer en het onderhouden van bankrelaties.

Conform het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV) is de paragraaf financiëring 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 schuldumfang en het begrotingstekort van decentrale overheden.

ONTWIKKELINGEN in 2022

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 2022 was dit percentage 0,34%. Voor de toerekening van de rente aan de grondexploitatie is een percentage van 2% gehanteerd.

Baten	Bedrag	Lasten	Bedrag
Rente grondexploitatie (C)	15.174	Rente langlopende leningen (A)	-602.818
Rente korte financiering (A)	31.425	Rente en kosten betalingsverkeer (A)	-15.448
Rente staat vaste activa rioleringen (C)	142.083		
Rente staat vaste activa inzameling (C)	5.914		
Rentebaten verstrekte geldleningen (B)	308.348		
Rentebaten projectfinanciering (C)	18.729		
Rente toe te rekenen aan taakvelden via omslag (E)	96.607		
Totaal	618.280	Totaal	-618.266
		Renteresultaat	14
Schema Rentetoerekening jaarrekening 2022			
A	De externe rentelasten over de korte en lange financiering		- 586.841
B	De externe rentebaten		+308.348
	Saldo rentelasten en rentebaten		-278.493
C	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	15.174	
	De rente van projectfinanciering die aan het betreffend taakveld moet worden toegerekend:		
	▪ Riolering	142.083	
	▪ Erfpachtproject Werklandschap	18.729	
	▪ Glas- papiercontainers	5.914	
			181.900
	Aan taakvelden toe te rekenen externe rente		96.593
D1	Rente over eigen vermogen		0
D2	Rente over voorzieningen		0
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente		96.593
E *	Aan taakvelden toe te rekenen rente via renteomslag		96.607
F	Voordelig renteresultaat op het taakveld treasury		14

Vanaf april 2020 is het liquiditeitstekort opgelost door het regelmatig aantrekken van een kortdurende kasgeldlening. Op 30 maart 2022 is de kasgeldlening van € 3,5 miljoen afgelost. Gezien de oplopende rente (en de verwachting dat deze verder zou gaan stijgen) is ervoor gekozen om per 30 maart 2022 een nieuwe lening aan te trekken ter grootte van € 5 miljoen.

Renteontwikkelingen

In 2022 was nog steeds sprake van relatief lage rentetarieven op de geld- en kapitaalmarkt. Wel was er al sprake van oplopende rente en de verwachting dat deze verder zou gaan stijgen. Door het aflossen van de kasgeldlening en het aantrekken van een langlopende lening met een gunstig rentepercentage (1,445%) 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 schatkistbankieren aan decentrale overheden werd vergoed was in de periode van 1 januari t/m 13 september 0%. Per 14 september is de rente van 0,66% opgelopen naar 1,89% per ultimo 2022.

Risicobeheer

Om financieringstekort te voorkomen is in 2021 steeds voor drie maanden een kasgeldlening afgesloten tegen een negatieve rente. Op 21 december 2021 is de laatste kasgeldlening afgesloten van € 3,5 miljoen (tegen een negatieve rente van -0,35%) om de eerder afgesloten kasgeldlening te kunnen aflossen. Eind december 2021 is de woningbouw impuls (WBI) subsidie van € 2,8 miljoen ontvangen voor project Kanaalzone. Hierdoor was het tegoed op de bankrekeningen per 1 januari 2022 € 4,2 miljoen. Op basis van de voorgenomen investeringen en de oplopende rente is besloten om per 30 maart 2022 een vaste geldlening aan te trekken van € 5 miljoen, waarmee de kasgeldlening van 3,5 miljoen afgelost kon worden. Per ultimo 2022 bedroeg het saldo op de bankrekeningen € 6,2 miljoen. Wanneer termijnen van de bouw niet gehaald worden bestaat de kans dat de WBI subsidie Kanaalzone (€ 2,8 miljoen) terugbetaald moet worden.

FINANCIERING

Kasgeldlimiet

Het risico behorend bij korte financiering wordt uitgedrukt in de kasgeldlimiet. Hiertoe behoren alle kortlopende financieringen met een rentetypische looptijd¹ 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 2022 bedroeg het begrotingstotaal van de gemeente Heumen, als basis voor de berekening van de kasgeldlimiet € 40,2 miljoen. De kasgeldlimiet blijkt uit onderstaande opstelling:

Kasgeldlimiet in 2022	2022
Omvang begroting per 1 januari 2022 (=grondslag)	40.231.093
Toegestane kasgeldlimiet	
• in procenten van de grondslag)	8,5%
• in bedrag	3.419.643

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. 30 maart 2022 is deze kasgeldlening afgelost en is een langlopende geldlening van € 5 miljoen 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.

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.

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.

	Renterisiconorm	Raming 2022	Werkelijk 2022
1	Begrotingstotaal (excl. rekeningresultaat 2021)	40.231.093	49.448.277
2	Het vastgestelde percentage	20%	20%
3	Renterisiconorm	8.046.218	9.889.655
	Toetsing renterisico Heumen aan norm		
4	Renteherziening	0	0
5a	aflossingen	-1.468.333	-1.468.333
5b	ontvangen aflossingen	+879.838	+1.084.105
6	Renterisico op vaste schuld o/g [4+5]	-588.495	-384.228
	Ruimte (+) onder renterisiconorm [3-6]	7.457.723	9.505.427

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

GELDENINGEN

Leningen O/G

De huidige leningenportefeuille o/g (opgenomen gelden) van de gemeente Heumen heeft per ultimo 2022 nog een gemiddelde looptijd van 12,1 jaar en kent een gemiddelde rentevoet van 2,13%. Dit betreft het rentepercentage dat gemiddeld genomen moet worden betaald over het restant van de uitstaande opgenomen vaste geldleningen. Per 31 december 2022 is de leningenportefeuille o/g € 24,6 miljoen groot. Hiervan is afgerond € 5,8 miljoen weer tegen gelijke rente- en aflossingscondities aan Oosterpoort Wooncombinatie uitgeleend in het kader van een woningbouwproject en huisvesting onderwijs (Brede School Malden).

<i>Specificatie vaste geldleningen o/g</i>	<i>Jaar laatste aflossing</i>	<i>Rente voet</i>	<i>Weging in portefeuille</i>	<i>Stand per 31 december 2022</i>
BNG nr. 40.0099941	2026	4,260%	4%	800.000
NWB nr. 1-23583	2027	4,410%	5%	1.000.000
NWB nr. 1-27191	2031	4,030%	18%	3.400.000
BNG nr. 40.112721	2044	0,970%	37%	7.040.000
BNG nr. 40.112720	2034	0,620%	9%	1.600.000
BNG nr. 40.115574	2047	1,445%	27%	5.000.000
BNG kasgeldlening 30 dec. 2021- 30 mrt. 2022	2022	- 0,35%		0
Subtotaal vaste geldleningen			100%	18.840.000
NWB nr. 1-26377 t.b.v. huisvesting onderwijs Brede School	2049	4,005%		5.805.000
Totaal-generaal				24.645.000

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 doorverstrekkt 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 2022 is van deze lening, met een basisrente van 3,865%, de kredietopslag voor een jaar herzien en vastgelegd op 3 basispunten, ofwel 0,03%. In totaal komt de rentevoet hiermee uit op 3,895%. De kredietopslag geldt tot de herzieningsdatum, te weten 1 december 2025.

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. 2022	Borgstelling per 31 dec. 2022
Tertiaire achtervang Oosterpoort Wooncombinatie	56.287.807	13.609.104
Woninghypotheken 50% -(via banken, verzekeringsmij. en pensioenfondsen)	284.392	142.196
Totaal	56.572.199	13.751.300

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.

berekening EMU-saldo jaarrekening 2022

Omschrijving		2021	2022	2023
(bedragen x € 1.000)		werkelijk	werkelijk	raming
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	546	4.772	229
+2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	1.371	1.490	1.471
+3	Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	1.127	1.413	700
-4	Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	2.249	3.100	2.577
+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)	474	789	4.356
+8	Baten bouwgrondexploitatie: Baten voor zover transacties niet op exploitatie verantwoord	2.001	222	0
-9	Lasten op balanspost Voorzieningen voorzover deze transacties met derden betreffen	890	2.356	1.153
-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		1.432	1.652	-5.686

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

De Strategische Visie "Natuurlijk met iedereen" (vastgesteld in 2021) geeft een beeld van de Heumense samenleving tot 2030. We willen een inclusieve samenleving zijn. Daar zetten we als gemeente vol op in; en we doen daarvoor meer dan onze wettelijke taken als dat nodig is. Daarnaast werken we toe naar een groene gemeente en zijn duurzaamheid en veiligheid belangrijke speerpunten. Hiervoor zijn de wettelijke taken het uitgangspunt. Als gemeente geven we maximale ruimte aan het eigen initiatief van partners en inwoners om bij te dragen aan onze samenleving. Bestuurlijk en ambtelijk sluiten we aan op deze visie; de visie biedt de kaders voor de gemeentelijke organisatie.

In 2022 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.

Door corona hebben we geleerd ons werk op een andere manier te organiseren, het hybride werken blijkt een blijvertje en dit heeft ertoe geleid dat in 2021 de "Toekomst van het Heumens werken is geformuleerd". Belangrijke aandachtspunten daarbij zijn: inzetten op innovatie en digitalisering van de dienstverlening, investeren in een hybride werkcultuur en stimuleren van werkplezier.

In 2022 is vanuit het uitwerkingsplan / de routekaart bij het Heumens werken o.a. hard gewerkt aan een huisvestingsconcept, waarbij medewerkers gefaciliteerd worden bij het hybride en activiteitgericht werken. Uw raad heeft hiervoor de financiële middelen beschikbaar gesteld. In 2023 wordt uitvoering gegeven aan het concept.

BELEIDSCONTROLING EN P&C-CYCLUS

Maandrapportages

In 2022 zijn (twee-)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 2022 en de tweede betreft de periode juli t/m oktober 2022. In de raadsvergaderingen van 6 oktober 2022 en 15 december 2022 zijn deze raadsvoorstellen door de raad vastgesteld.

Rechtmatigheidsverklaring

Vanaf 2023 verschuift de rechtmatigheidsverantwoordelijkheid van de raad naar het college. Het college moet vanaf dat boekjaar een rechtmatigheidsverklaring opstellen. De accountant toetst dan alleen nog op de getrouwheid van de jaarrekening. Om iets te vinden van de getrouwheid van de rechtmatigheidsverantwoording zal de accountant alsnog de nodige werkzaamheden moeten verrichten op de rechtmatigheid. In het controleprotocol heeft de raad bepaald dat het college over 2022 al een rechtmatigheidsverklaring opneemt.

2022 is een oefenjaar voor wat betreft het opstellen van de rechtmatigheidsverantwoording. Dit is ook als zodanig met de raad gecommuniceerd. Om een goede en getrouwe rechtmatigheidsverklaring op te kunnen stellen is een degelijke goed gedocumenteerde verbijzonderde interne controle (VIC) noodzakelijk. In 2022 is dit nog onvoldoende. Om te voorkomen dat het college een rechtmatigheidsverklaring opstelt, waarvan de accountant onvoldoende de getrouwheid kan vaststellen is besloten om geen rechtmatigheidsverklaring op te nemen, maar te steunen op het rechtmatigheidsoordeel van de accountant. Dat betekent overigens niet dat er (extra) risico's zijn op onrechtmatigheden. Het feit dat de VIC is gewijzigd en het college een rechtmatigheidsverklaring afgeeft in plaats van de accountant, betekent niet dat de werkprocessen zijn gewijzigd. 2022 is leerzaam geweest en voor 2023 zijn inmiddels maatregelen getroffen om de VIC te verbeteren en beter aan te laten sluiten op de vereisten die de rechtmatigheidsverklaring vraagt, zodat er vertrouwen is over 2023 een getrouwe rechtmatigheidsverklaring afgegeven kan worden.

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 2022 formuleerden we in de begroting de volgende accenten:

- Ontwikkeling van medewerkers: we werken o.a. aan communicatievaardigheden en de kerncompetenties samenwerken, politiek bestuurlijke sensitiviteit en ontwikkelingsgerichtheid. Doordat medewerkers meer thuis werken zijn met name betrokkenheid bij de organisatie en het versterken van onderlinge verbinding belangrijke aandachtspunten.
- Duurzame inzetbaarheid: we bevorderen dat medewerkers gezond en gemotiveerd blijven en beschikken over goede kennis en vaardigheden. Op basis van ons arbobeleid en onze risico-inventarisatie (RIE) wordt in 2022 uitvoering gegeven aan het plan van aanpak.
- 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.

Uitvoering

- Medewerkers hebben de beschikking gekregen over een digitaal opleidingsplatform, zodat ze kunnen kiezen uit een groot aanbod aan kennis- en vaardighedenontwikkeling, op een eigen gekozen moment. Dit platform is aanvullend op de opleidingsmogelijkheden die de gemeente al te bieden heeft. Daarnaast zijn er via het nieuwe intranet dat vanaf januari 2022 van start is gegaan meer mogelijkheden ontstaan om kennis uit te wisselen, samen te werken en met elkaar in verbinding te zijn. Ook in ontwikkelgesprekken wordt jaarlijks aandacht besteed aan de benodigde vaardigheden en competenties.

- In het kader van duurzame inzetbaarheid heeft het tijd- en plaatsafhankelijk werken vorm gekregen in de organisatie. Er zijn afspraken gemaakt met medewerkers over de mogelijkheden om thuis te werken en de werkgever heeft een regeling opgesteld, die is ingegaan per 1 januari 2022. Medewerkers kunnen thuis beschikken over een arboproof werkplek (CAO en arboret). Het biedt medewerkers de mogelijkheid om een goede balans tussen werk en privé te vinden.

In juni 2022 is de maand van de vitaliteit georganiseerd voor de medewerkers met inspirerende, energiegevendende en informatieve activiteiten en workshops. Hier wordt in 2023 vervolg aan gegeven.

Verder is er in 2022 een agressie-interventieteam gestart in het belang van de veiligheid van de medewerkers.

- Er is in 2021 een visie op het Heumens werken ontwikkeld gericht op hybride en activiteitgericht werken, met een bijbehorende agenda tot 2024.

In 2022 is o.a. gewerkt aan een nieuw huisvestingsconcept, waarbij medewerkers gefaciliteerd worden bij het hybride en activiteitgericht werken. Uw raad heeft hiervoor eind 2022 de financiële middelen beschikbaar gesteld. In 2023 wordt uitvoering gegeven aan het concept.

Formatie

In onderstaand overzicht wordt de ontwikkeling van de formatie weergegeven.

Formatie	Werkelijk 2020	Werkelijk 2021	Raming 2022	Werkelijk 2022
	Fte	Fte	Fte	Fte
Totaal¹	110,83	110,89	110,89	112,97

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 door het jaar heen. Verschuivingen kunnen worden veroorzaakt door o.a. bezuinigingen, verplaatsing naar samenwerkingsverbanden, toename van formatie voor nieuwe taken en ontwikkeling van functies. De formatie is toegenomen met 2,08 fte. Dit betreft 1 fte beleidsmedewerker RO, 0,25 fte accounthouderschap Groene Metropoolregio, 1 fte voor casusregisseur en beleidsmedewerker sociaal domein.

Personeelsbudget

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

P-budget	Werkelijk 2020	Werkelijk 2021	Raming 2022	Werkelijk 2022
totaal (€)	8.433.998	8.487.896	8.364.913	8.762.462

Het P-budget bestaat uit salariskosten (salarissen, sociale lasten, tussentijdse cao-verhogingen). 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 oorspronkelijke begroting 2022 is opgenomen, bedraagt € 8.364.913.

De hogere kosten worden met name veroorzaakt door een eind 2021 doorgevoerde CAO-aanpassing van 4% betekent voor 2022 in totaal ca. € 335.000 extra loonkosten. Daarnaast is voor vervanging van ziekteverzuim via de stelpost "ziektevervangings" een bedrag van € 186.500 ingezet. Ook de formatieuitbreiding van 2,08 fte speelt hierbij een rol.

Voor 2022 bestaat 6,3% van het totale personeelsbudget (€ 551.673) uit de inzet van tijdelijke medewerkers (inhuur). Dit is vergelijkbaar met het percentage aan inhuur over 2021 (6,1%).

Naast de inhuur op het budget voor vaste formatie zijn er ook mensen ingehuurd voor projecten, voor een bedrag van € 182.628.

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 dienstverlening aan onze inwoners en de ontwikkelende rol van de gemeentelijke overheid. Participatie en communicatie gaan hand in hand. Dit vraagt van de hele organisatie om naar buiten te treden en contact te maken op een open en voor alle inwoners toegankelijke wijze. Het ontwikkelen van de gemeentelijke communicatie vraagt om een blijvende focus. Het team communicatie adviseert en ondersteunt bestuur en medewerkers bij de communicatie naar inwoners en pers.

In 2022 hebben we voor onze communicatie met inwoners ingezet op toegankelijkheid via website, gemeentepagina, sociale media en digitale nieuwsbrief. Daarnaast zijn inwoners over belangrijke gemeentelijke thema's extra geïnformeerd via diverse kanalen waaronder de Topic, flyers of wijkgerichte communicatie, o.a. over verkiezingen, coalitieakkoord en nieuw college, over energiearmoede, duurzaamheid en ontwikkelingen m.b.t. bouwen.

In 2022 konden verder door de afname van corona meerdere evenementen weer doorgaan. Ook hebben we met de koortsboom de tweede plaats gewonnen bij de verkiezing "boom van het jaar".

In programma 3 is toegelicht welke acties zijn ondernomen voor de bij de begroting opgenomen communicatiedoelstellingen.

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 2022 zijn we van start gegaan met een nieuw intranet. Dit 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 gedeeld.

Afstemming, kennisdeling en informeel contact vond verder door het jaar heen met name plaats in enkele organisatiebrede bijeenkomsten, 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 2022 in het kader van de juridische kwaliteitszorg zijn reguliere werkzaamheden. 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 heeft 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 en de opvang van Oekraïners.

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 2022 uitgevoerd en wordt in 2023 vervolgd door een bestuurderstevredenheidsonderzoek bij de collegeleden. 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 2022 niet plaatsgevonden als gevolg van de (naweeën van de) corona pandemie. Deze zal in het eerste kwartaal van 2023 worden gegeven.

Mandaatbesluit

Zoals in de begroting 2022 is aangekondigd is er een start gemaakt met de actualisering van het Mandaatbesluit. De besluitvorming hierover zal in 2023 plaatsvinden.

Wet open overheid

Vanuit de Wet open overheid geldt ten aanzien van besluiten van bestuursorganen het adagium, 'openbaar, tenzij...'. Natuurlijk wil de gemeente Heumen transparant zijn. Toch zijn er soms redenen waarom besluiten (nog niet) openbaar zijn. Dit vraagt soms ingewikkelde afwegingen en procedures. Vanuit Juridische zaken is in 2022 gewerkt aan een handleiding en een protocol om bij die afweging te ondersteunen en de werkwijzen te optimaliseren.

INFORMATISERING EN AUTOMATISERING

Op basis van het informatiebeleidsplan, Digitale agenda 2020-2024, is in 2022 gewerkt aan diverse projecten op het gebied van informatievoorziening, informatiebeheer en informatiebeveiliging en privacy.

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. We werken actief samen met regiogemeenten en trekken samen op waar dit mogelijk is.

Voorbeelden van projecten m.b.t. Informatisering in 2022

- Beeld en geluid in de raadszaal
- Overgang applicaties naar de cloud, zoals de applicatie voor de basisregistratie adressen en gebouwen (BAG)
- Verbetering digitale dienstverlening met bijvoorbeeld diverse e-formulieren en e-herkenning
- Noodzakelijke technische updates (Oracle) en overstap op Basisregistratie Kadaster 2.0
- Oproepsysteem voor het agressie- en interventieteam en de BHV
- Beheersysteem voor speelvoorzieningen
- Nieuwe documentengenerator

Projecten m.b.t. automatisering

In samenwerking met het iRvN is de implementatie van GGI-Netwerk (Gemeentelijke Gemeenschappelijke Infrastructuur) afgerond. 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. Ook zijn in 2022 nagenoeg alle vaste desktops vervangen door laptops om zo beter het hybride werken te kunnen faciliteren.

Nieuwe wetgeving

De Wet Open Overheid (WOO) is halverwege 2022 in werking getreden. De WOO is bedoeld om overheden transparanter te maken door overheidsinformatie beter vindbaar en uitwisselbaar te maken en eenvoudiger te ontsluiten en te archiveren.

De Wet Modernisering Elektronisch Bestuurlijk Verkeer (WMEBV) zal in 2024 in werking treden. De WMEBV regelt dat inwoners en bedrijven hun zaken die ze met de overheid doen digitaal kunnen afhandelen.

We hebben voorbereidingen getroffen om aan deze beide wetgevingen te voldoen.

Ook de wet Inburgering is in 2022 in werking getreden waarvoor aanpassingen zijn gedaan in onze software.

Tot slot is de invoering van de Omgevingswet wederom uitgesteld en zal naar verwachting in 2024 in werking treden. Voorbereidingen hiervoor zijn reeds gestart en de software wordt getest.

Informatiebeheer

Ook in 2022 hebben we het zaakstelsel, Djuma, doorontwikkeld. Djuma ondersteunt veel processen in de organisatie en bijna alle medewerkers van onze organisatie maken gebruik van dit stelsel voor het beheren van documenten en informatie.

Tevens zijn we gestart met de sanering van het oude archiefsysteem, Corsica, zodat oude informatie beter terug te vinden is, tijdig wordt vernietigd of overgebracht naar de archiefplaats in Nijmegen.

Het project om de bouwdoSSIERS te digitaliseren is in 2022 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.

We hebben hiernaast voorbereidingen getroffen voor het overbrengen van het (opgeschoonde) archief van 1990-1999 (en voorgaande archieven) naar de archiefplaats in Nijmegen.

Tot slot zijn we gestart met de inventarisatie en classificatie van onze informatie. We leggen vast welke informatie zich in welke (vak)applicatie bevindt en hoe we hiermee om willen gaan. Dit project loopt door in 2023.

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 2022 de volgende resultaten bereikt:

Technische verbeteringen

iRvN heeft de nodige verbeteringen doorgevoerd in de infrastructuur. Zo wordt de omgeving beter gemonitord op verdachte activiteiten en is er sprake van meer logging. En zo is de back-up voorziening uitgebreid en verbeterd.

Implementatie nieuwe veilig mailen applicatie

In 2022 is het contract met Zorgmail als leverancier voor beveiligd mailen beëindigd. Regionaal is er een aanbesteding gedaan waarbij Zivver als winnende partij naar voren is gekomen. Eind 2022 is de implementatie van Zivver in samenwerking met het iRvN uitgevoerd.

Strenger toezicht op leveranciers, zowel bij inkoop – als tijdens contractperiode d.m.v. risicoanalyses

In 2022 hebben we leveranciers van bedrijf kritische applicaties actief gecontroleerd op bijv. certificering en gehanteerde voorwaarden. 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.

Audits: ENSIA: Eenduidige Normatiek Single Information Audit en de WPG.

De ENSIA over 2021 is in 2022 met positief resultaat afgerond. Op basis van de eerste audit voor de Wet op de politiegegevens, in december 2021, hebben we verbeteracties uitgevoerd.

Bewustwording

Het bewustmaken van medewerkers van de gemeente is een terugkerend essentieel thema in het jaarplan informatiebeveiliging en privacy. De mens is de zwakste schakel dus we besteden hier jaarlijks op verschillende manieren aandacht aan. We geven introductiesessies aan nieuwe medewerkers, geven presentaties aan afdelingen en publiceren via verschillende kanalen informatie en tips & tricks. Ook is een e-learning ontwikkeld, welke begin 2023 door alle medewerkers gemaakt zal worden.

Ook hebben we deelgenomen aan het provinciale project Troje. Vele medewerkers hebben een vragenlijst ingevuld, er is een Mystery Guest op locatie langs geweest en er zijn technische testen gedaan op onze infrastructuur. Dit alles heeft geleid tot een aantal op te volgen aanbevelingen.

In 2022 zijn er 14 datalekken intern gemeld en behandeld. Tien datalekken zijn er afgehandeld zonder een melding te maken bij de Autoriteit Persoonsgegevens (AP) of de betrokken personen. Drie zijn er gemeld bij de AP en één keer is er daarnaast ook een melding gemaakt bij betrokkenen.

HUISVESTING

In 2022 heeft er noodzakelijk groot onderhoud plaatsgevonden, vooruitlopend op de verbouwing van het gemeentehuis in 2023. Het gaat om vervanging van de schuifdeuren, gevelverlichting, ledverlichting, warmte-/koelsysteem, vloerbedekking in werkruimten en schilderwerk. De kosten waren begroot vanuit het Meerjaren-onderhoudsplan.

Voorkomen van fraude en onregelmatigheden

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Heumen is zich bewust van inherente risico's van fraude die, zowel intern als extern, worden gelopen bij het uitvoeren van de gemeentelijke taken. Het college heeft in 2022 een frauderisicoanalyse opgesteld om de risicogebieden te identificeren en bewustwording te creëren. Vanuit de bedrijfsvoering is er verhoogde aandacht voor de inrichting van onze administratieve organisatie en interne beheersing (AO/IB) ten aanzien van de geïdentificeerde risicogebieden en tevens worden de relevante geldstromen/processen betrokken in de interne controles die gedurende het jaar worden uitgevoerd.

Stakeholders van de gemeente moeten er op kunnen vertrouwen dat wij op een betrouwbare, eerlijke en zorgvuldige manier zaken doen. De gemeente beschikt over een uitgebreid scala aan zogenaamde soft controls. Iedere medewerker van de gemeente Heumen legt bij indiensttreding een ambtseed of ambtsbelofte af en overlegt een verklaring omtrent gedrag. Daarnaast beschikt Heumen over vastgestelde regeling en gedragscodes, onder andere op het gebied van nevenwerkzaamheden en financiële belangen, welke openbaar beschikbaar zijn. De gemeente Heumen beschikt daarnaast over een regeling melden vermoeden misstanden en in de organisatie is een vertrouwenspersoon en meldpunt ingesteld waarbij eventuele misstanden vertrouwelijk kunnen worden gemeld.

Onze (financiële) processen en systemen kenmerken zich door de aanwezigheid van functiescheidingen, zogenaamd hard controls. Hiermee voorkomen we dat slechts één persoon ongecontroleerd transacties of verplichtingen kan aangaan, autoriseren, verwerken en afwickelen en/of zelfstandig toegang heeft tot activa.

Ondanks alle beheersingsmaatregelen resteert het risico dat management of directie maatregelen doorbreekt en het risico van samenspanning tussen medewerkers. Transparante besluitvorming, de governance structuur, een open cultuur waarbij we elkaar durven aan te spreken, de aanwezigheid van een vertrouwenspersoon om niet-integer handelen (anoniem) te melden, periodieke interne en externe audits op de naleving van beheersingsmaatregelen dragen er toe bij dat onregelmatigheden worden gesignaleerd.

De afgelopen jaren zijn er regelmatig berichten in de media over cyberaanvallen, gevallen van ransomware en datalekken. Informatiebeveiliging vanuit de perspectieven continuïteit, fraude en privacy heeft een hoge prioriteit.

Tijdens de dagelijkse bedrijfsvoering vinden controles plaats om vast te stellen of gewerkt wordt volgens de daarover gemaakte afspraken, waaronder de diverse protocollen voor informatiebeveiliging. Daarnaast beoordelen de security en privacy officer de kwaliteit en naleving van de getroffen beheersingsmaatregelen. Periodiek wordt de beheersing van informatiebeveiliging getoetst, zowel intern, maar ook extern vanuit de sector. Eventuele verbeterpunten vormen de input voor verdere aanscherping en/of naleving van het informatiebeveiligingsproces.

Conclusie

Het college is van mening dat, met alle analyses en getroffen beheersingsmaatregelen, de risico's met betrekking tot een beheerste en integere bedrijfsvoering inzichtelijk zijn en op een adequate wijze aandacht krijgen.

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.

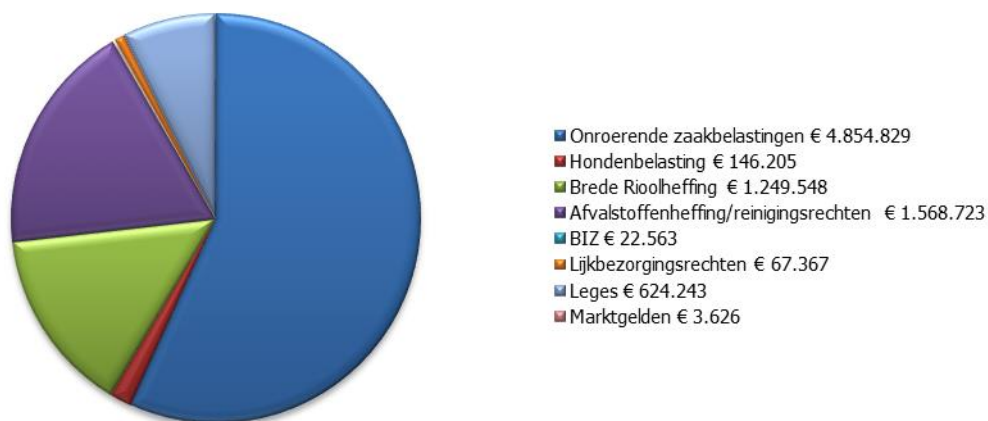
In de situatie van de gemeente Heumen worden de volgende belastingen en rechten geheven:

- Onroerende zaakbelastingen;
- Hondenbelasting;
- Brede rioolheffing;
- Afvalstoffenheffing en reinigingsrechten;
- BIZ (Bedrijven investeringszone)
- Marktgeden;
- 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 2022 weergegeven. De opbrengsten van de gemeentelijke belastingen en heffingen 2022 bedragen € 8.537.104.



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 2022 is uitgegaan van de waarde op 1 januari 2021. De heffing heeft plaatsgevonden op grond van een percentage van de WOZ-waarde, dat per 1 januari 2021 is vastgesteld. De ontwikkeling van de OZB tarieven in de periode van 2018 tot en met 2022 ziet er als volgt uit:

	2018	2019	2020	2021	2022
Tarief eigenaren woningen	0,1797%	0,1717%	0,1594%	0,1542%	0,1407%
Tarief eigenaren niet-woningen	0,3149%	0,3118%	0,3097%	0,3504%	0,3581%
Tarief gebruikers niet-woningen	0,2374%	0,2351%	0,2331%	0,2658%	0,2758%

De percentages hebben betrekking op de WOZ-waarde.

Opbredngen

De opbrengsten van de onroerende zaakbelastingen 2018 tot en met 2022 zijn in onderstaand overzicht gespecificeerd weergegeven naar OZB eigenaren en OZB gebruikers.

	2018	2019	2020	2021	2022
OZB eigenaren woningen/niet woningen	4.070.592	4.079.664	4.099.404	4.305.896	4.337.437
OZB gebruikers niet woningen	442.218	449.101	434.129	538.201	517.392
Totaal opbrengsten OZB	4.512.810	4.528.765	4.533.533	4.844.097	4.854.829
Toe-/afname opbrengst	+1,66%	+0,35%	+0,11%	+6,85%	+0,22%

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 2018 tot en met 2022.

	2018	2019	2020	2021	2022
Tarief per hond	€ 78,50	€ 80,00	€ 81,20	€ 90,80	€ 92,15
Kenneltarief	€ 336,00	€ 344,00	€ 349,15	€ 390,60	€ 396,45

Opbredngen

De opbrengsten betreffende de belasting voor honden en kennels bedragen over 2022 € 146.205.

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 2022 € 1.249.548.

Kosten

De kosten brede rioolheffing bedragen over 2022:

Omschrijving kosten	Bedrag
Reiniging openbare ruimte (straatgoten en bladruimen)	89.819
Waterhuishouding	37.298
Kapitaallasten	301.359
Interne uren doorbelasting	130.690
Onttrekking bestemmingsreserve riolering egalisatie tarieven	-37.322
Energie	45.568
Kolken	38.743
Onderhoud rioolstelsel	276.984
Drukriolering	107.578
Beleidsadvisering	18.263
Uitvoeringskosten belastingsamenwerking	41.612
BTW compensatiefonds	107.500
Dotatie voorziening (sluitpost)	91.456
Totaal	1.249.548

Tarieven

De ontwikkeling van de rioolheffing ziet er in de periode van 2018 tot en met 2022 als volgt uit:

	2018	2019	2020	2021	2022
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	90.872	647	91.519		
5.7	Openbaar groen	42.672	3.126	45.798		
7.2	Rioleringen	1.070.640	41.591	1.112.231	1.249.548	
	Totaal	1.204.184	45.364	1.249.548	1.249.548	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 2022 echter afgerond € 16.000 lager uitgevallen. Belangrijkste oorzaak hiervoor:

- Lagere kosten watergangen (€ 17.000) door minder onderhoud aan de watergangen en minder kosten samenwerking waterketen (werkzaamheden worden gedeeltelijk doorgeschoven naar 2023).

De onderuitputting van € 16.000 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 2022 € 1.568.723.

Kosten

De kosten afvalstoffenheffing en reinigingsrechten bedragen over 2022:

Omschrijving kosten	Bedrag
Inzameling en verwerking	600.170
Kosten milieustraten	249.808
Beheer en infoverzorging	173.458
Interne uren doorbelasting afvalbeheer	114.634
Kapitaallasten	37.716
Uitvoeringskosten belastingsamenwerking	42.992
Zwerfvuil reiniging openbare ruimte	49.395
Kosten kwijtschelding gemeentelijke belastingen	50.000
BTW compensatiefonds	248.000
Egalisatiereserve afvalstoffenheffing (sluitpost)	2.550
Totaal	1.568.723

Kostendekkendheid

Taakveld	Omschrijving	Kosten	Toerekening overhead	Totale kosten	Opbrengst	Kosten-dekkenheid
2.1	Verkeer en vervoer	39.180	10.215	49.395		
6.3	Inkomensregelingen	50.000		50.000		
7.3	Afval	1.434.167	35.161	1.469.328	1.568.723	
	Totaal	1.523.347	45.376	1.568.723	1.568.723	100%

Uit bovenstaande gegevens blijkt dat de opbrengsten de kosten 100% dekken. Wel is er een bedrag van € 2.550 toegevoegd aan de egalisatiereserve (ca. € 2.200 hoger dan geraamd). De kosten inzameling en beheer en infoverzorging waren hoger dan begroot (ca. € 31.000). Daar tegenover waren de vergoedingen vanuit het afvalfonds hoger (€ 33.000) zodat er per saldo € 2.300 extra kon worden gestort in de egalisatiereserve.

Dekking van de kosten van afvalbeheer vindt plaats via de afvalstoffenheffing. Bij de berekening van het tarief voor 2022 was 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 voor de gebruikers is ingesteld voor een periode van 5 jaar (2022 – 2026). In de raadsvergadering 6 oktober 2022 heeft uw raad ingestemd met een nieuwe BIZ verordening eigenaren voor de periode van 3 jaar (2023 – 2025). De BIZ-bijdrage bedraagt voor zowel eigenaren als gebruikers 0,15% 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 2022: € 3.224). De BIZ opbrengst bedraagt over 2022 € 22.563. 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. € 2.794 en overhead) bedragen over 2022 € 4.776.

Opbrengsten

De opbrengsten met betrekking tot de marktgelden van de weekmarkt Malden bedragen over 2022 € 3.626.

Kostendekkendheid

Taakveld	Omschrijving	Kosten	Toerekening overhead	Totale kosten	Opbrengst	Kosten-dekkenheid
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	3.094	1.682	4.776	3.626	75,9%

Uit bovenstaande gegevens blijkt dat de opbrengsten de kosten voor 75,9% 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 2022 weergegeven.

Kosten inzake het begraven en bijzetten columbarium	€	10.124
Onderhoud en instandhouding begraafplaats	€	14.367
Kapitaallasten	€	5.724
Urentoerekening incl. overhead	€	43.443
Totaal kosten lijkbezorging	€	73.658

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 2022 € 67.367.

Kostendekkendheid

Taakveld	Omschrijving	Kosten	Toerekening overhead	Totale kosten	Opbrengst	Kosten-dekkenheid
7.5	Begraafplaatsen	63.854	9.804	73.658	67.367	91,5%

Uit bovenstaande gegevens blijkt dat de opbrengsten de kosten voor 91,5% dekken. Er zijn in 2022 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-dekkend heid
0.2	Burgerzaken	366.933	45%	165.717	30.353	196.070	234.445	
1.2	APV vergunningverlening	68.596	13%	8.762	3.273	12.035	5.852	
2.1	Kabels en leidingen	33.786	68%	22.850	10.298	33.148	35.086	
6.2	Gehandicaptenparkeerkaart	122.136	31%	7.256	3.344	10.600	3.730	
	Totaal	591.451		204.585	47.267	263.929	279.113	110,8%

Dienstverlening vallend onder bouwen, milieu en leefomgeving

	Omschrijving	Kosten	% in heffing	Bedrag in heffing	Toe-rekening overhead	Totale kosten	Opbrengst	Kosten-dekkend heid
8.1	Ruimtelijke ordening	322.514	4%	12.901	7.134	20.035		
8.3	Wonen en bouwen	438.479	90%	395.149	23.963	414.694	342.294	
	Totaal	760.993		408.049	31.097	434.729	342.294	78,7%

Dienstverlening vallend onder Europese dienstenrichtlijnen

	Omschrijving	Kosten	% in heffing	Bedrag in heffing	Toe-rekening overhead	Totale kosten	Opbrengst	Kosten-dekkend heid
1.2	APV drank en horeca	65.752	9%	5.918	3.273	9.191	1.734	
6.1	Kinderopvang	55.743	62%	34.414	753	35.167	1.102	
	Totaal	121.495		40.332	4.026	44.358	2.836	6,4%

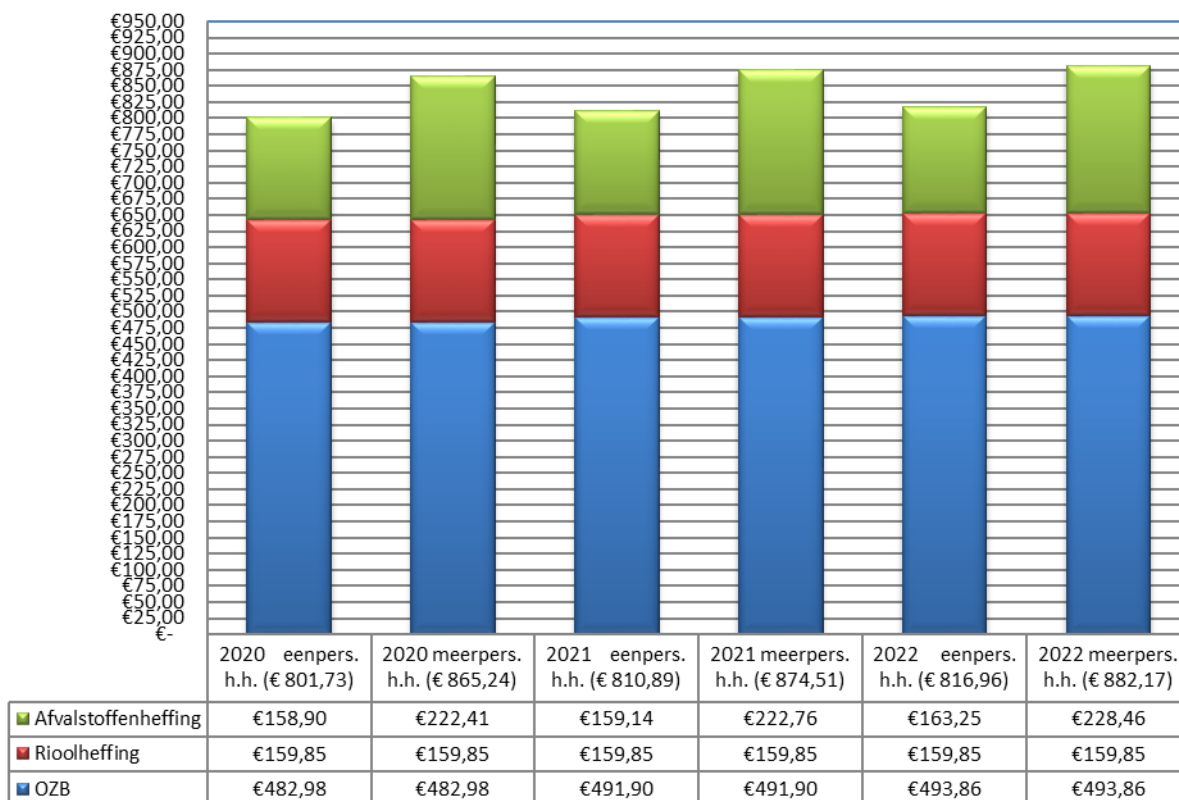
Uit bovenstaande gegevens blijkt dat de opbrengsten de aan leges toerekenbare kosten voor 85% dekken.

DE VERDELING VAN DE DRUK VAN DE BELASTINGEN OVER ÉÉN- EN MEERPERSOONS HUSHOUDINGEN 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 meerpersoons huishoudens.

Voor het opstellen van dit overzicht maken we gebruik van de volgende uitgangspunten:

1. Gemiddelde WOZ waarde woning 2020: € 303.000 (peildatum 1-1-2019)
Gemiddelde WOZ waarde woning 2021: € 319.000 (peildatum 1-1-2020).
Gemiddelde WOZ waarde woning 2022: € 351.000 (peildatum 1-1-2021).
2. Afvalstoffenheffing (inclusief 26 huisvuilzakken).
3. De heffing van de hondenbelasting wordt niet gerekend tot het totale overzicht voor de belastingdruk.



De lastendruk 2022 is ten opzichte van 2021 toegenomen met gemiddeld 0,9% en in absolute zin met € 7,66 voor de meerpersoonshuishoudens. Voor de eenpersoonshuishoudens is de lastendruk in 2022 toegenomen met 0,7%, in absolute zin met € 6,07.

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 2022 is er voor een bedrag van € 37.071 (in 2021 was dit € 48.157) aan kwijtschelding van gemeentelijke belastingen verleend. Er hebben 113 (in 2021: 245) personen vooraf automatisch kwijtschelding gekregen. Daarnaast hebben 94 (in 2021: 62 en in 2020: 86) personen zelf kwijtschelding aangevraagd en gekregen. In totaal zijn er dus 207 (in 2021: 307 en in 2020: 332) 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	<i>gemeenschappelijke regeling</i>	Sociale leefomgeving
IBO	<i>gemeenschappelijke regeling</i>	Sociale leefomgeving
MGR	<i>gemeenschappelijke regeling</i>	Sociale leefomgeving, Bestuur en organisatie
DRAN	<i>bedrijfsvoeringsorganisatie</i>	Sociale leefomgeving
DAR	<i>vennootschap</i>	Fysieke leefomgeving
MARN	<i>gemeenschappelijke regeling</i>	Fysieke leefomgeving
ODRN	<i>gemeenschappelijke regeling</i>	Fysieke leefomgeving
RBT ANV	<i>stichting</i>	Fysieke leefomgeving
VRGZ	<i>gemeenschappelijke regeling</i>	Fysieke leefomgeving
VVE Maldensteijn	<i>vereniging</i>	Fysieke leefomgeving, Sociale leefomgeving
GMR	<i>gemeenschappelijke regeling</i>	Bestuur en organisatie
Euregio	<i>openbaar lichaam</i>	Bestuur en organisatie
Munitax	<i>gemeenschappelijke regeling</i>	Bestuur en organisatie
BNG	<i>vennootschap</i>	Bestuur en organisatie
Vitens	<i>vennootschap</i>	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, <i>Heumen</i> , 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. Bijdrage Gemeente Heumen	€ 869.003
10. Eigen vermogen, ultimo	2022: € 2.547.000 2021: € 2.081.000
11. Vreemd vermogen, ultimo	2022: € 22.217.000 2021: € 28.618.000
12. Financieel resultaat	2022: € 524.000 2021: € 149.000
13. Website	www.ggd gelderlandzuid.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, <i>Heumen</i> 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	11,2%
9. Bijdrage Gemeente Heumen	€ 46.283
10. Eigen vermogen, ultimo	2020: € 0 2019: € 0
11. Vreemd vermogen, ultimo	2020: € 62.386 2019: € 69.832
12. Financieel resultaat	Ieder jaar worden de door IBO gemaakte kosten integraal afgerekend met de deelnemers zodat het resultaat telkens nihil is.
13. Website	

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, <i>Heumen</i> , 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. Bijdrage Gemeente Heumen	€ 2.431.000
10. Eigen vermogen, ultimo	2022: € 0 2021: € 0
11. Vreemd vermogen, ultimo	2022: € 29.665.000 2021: € 32.394.000
12. Financieel resultaat	2022: € 0 2021: € 0
13. Website	www.werkbedrijfvn.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, <i>Heumen</i> , 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	1,4 %
9. Bijdrage Gemeente Heumen	€ 264.264
10. Eigen vermogen, ultimo	2022: € 0 2021: € 0
11. Vreemd vermogen, ultimo	2022: € 9.985.100 2021: € 10.607.584
12. Financieel resultaat	2022: € 0 2021: € 0
13. 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, <i>Heumen</i> , 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. Bijdrage Gemeente Heumen	Op basis van DVO
10. Eigen vermogen, ultimo	2022: € 2021: € 14.622.000
11. Vreemd vermogen, ultimo	2022: € 2021: € 12.435.000
12. Financieel resultaat	2022: € 2021: € 1.299.000
13. 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, <i>Heumen</i> , 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 37,5% van de aandelen ARN, de besloten vennootschap die de afvalverwerkingsinstallatie in Weurt exploiteert.
9. Bijdrage Gemeente Heumen	n.v.t.
10. Eigen vermogen, ultimo	2022: € 9.094.225 2021: € 8.896.394
11. Vreemd vermogen, ultimo	2022: € 2.377.875 2021: € 2.885.618
12. Financieel resultaat	2022: € 625.004 2021: € 114.016
13. Website	

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, <i>Heumen</i> , 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. Bijdrage Gemeente Heumen	€ 764.856
10. Eigen vermogen, ultimo	2022: € 443.177 2021: € 1.057.070
11. Vreemd vermogen, ultimo	2022: € 4.54.120 2021: € 4.071.363
12. Financieel resultaat	2022: € -613.893 2021: € 599.366
13. 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. Bijdrage Gemeente Heumen	€ 21.913
10. Eigen vermogen, ultimo	2022: € 2021: € 175.336
11. Vreemd vermogen, ultimo	2022: € 2021: € 788.921
12. Financieel resultaat	2022 € 2021: € -6.399
13. Website	www.toerismevan.nl

1. Naam	Veiligheidsregio Gelderland- Zuid
2. Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling
3. Vestigingsplaats	Nijmegen
4. Doelstelling	Realisering van goede brandweezorg, 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, <i>Heumen</i> , Maasdiel, 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. Bijdrage Gemeente Heumen	€ 1.275.144
10. Eigen vermogen, ultimo	2022: € 7.783.000 2021: € 7.071.000
11. Vreemd vermogen, ultimo	2022: € 66.131.000 2021: € 62.792.000
12. Financieel resultaat	2022: € 1.577.000 2021: € 1.789.000
13. 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	33,3%
9. Bijdrage Gemeente Heumen	€ 8.333
10. Eigen vermogen, ultimo	2022: € 3.434 2021: € 1.901
11. Vreemd vermogen, ultimo	2022: € 21.660 2021: € 14.713
12. Financieel resultaat	2022: € 1.494 2021: € 1.533
13. Website	

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, <i>Heumen</i> , 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	2,1%
9. Bijdrage Gemeente Heumen	€ 115.217
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. Bijdrage Gemeente Heumen	€ 4.500
10. Eigen vermogen, ultimo	2022: € 2021: € 1.750.312
11. Vreemd vermogen, ultimo	2022: € 2021: € 3.337.597
12. Financieel resultaat	2022: € 2021: € 218.444
13. 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, <i>Heumen</i> 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. Bijdrage Gemeente Heumen	€ 408.000
10. Eigen vermogen, ultimo	n.v.t.
11. Vreemd vermogen, ultimo	n.v.t.
12. Financieel resultaat	Het nadelig resultaat wordt jaarlijks verrekend met de deelnemers.
13. 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.
9. Bijdrage Gemeente Heumen	
10. Eigen vermogen, ultimo	2022: € 4,6 mld. 2021: € 5,062 mld.
11. Vreemd vermogen, ultimo	2022: € 107,5 mld. 2021: € 143,995 mld.
12. Financieel resultaat	2022: € 8,2 mln 2021: € 236 mln.
13. 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.
9. Bijdrage Gemeente Heumen	
10. Eigen vermogen, ultimo	2022: € 649,5mln. 2021: € 600,3 mln.
11. Vreemd vermogen, ultimo	2022: € 1.446,6 mln. 2021: € 1.387,8 mln.
12. Financieel resultaat	2022: € 8,2 mln. 2021: € 19,4 mln.
13. 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 winstnemering;
- 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. In 2023 zal de Nota Grondbeleid herzien worden en mochten zich tussentijds mogelijkheden voor interessante grondaankopen voordoen dan zal het college hierop anticiperen.

Voor de gronduitgifte wordt het bestaande beleid voortgezet, waarbij de particuliere gegadigden voor een bouwlocatie voor de bouw van een woning kunnen inschrijven. Hierna volgt toewijzing via een wegingsstelsel 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 preferente 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, schoollocatie De Schoren (18) (Vuurvogel 2)
- Malden, schoollocatie Veldsingel (21) (Vuurvogel 1)
- Malden Steenhuys (28)
- Overasselt, Zilverbergweg/Kruisbergsestraat (90)

De locaties "Malden, Veldschuur" en "Overasselt, Werklandschap 2^e fase" zijn in 2022 afgerond.

Daarnaast heeft de raad de mogelijkheid opengehouden 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 volkstuintencomplex aan de Groesbeekseweg.

Ten aanzien van de locatie van het volkstuintencomplex aan de Groesbeekseweg is inmiddels vastgesteld dat woningbouw daar niet goed mogelijk is. Voor ontwikkeling van de Kanaalzone heeft het rijk 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

Daar waar de situatie daar om vraagt, zoals bij de ontwikkeling van het woningbouwplan Zilverbergweg/Kruisbergsestraat, verwerven wij de voor de planontwikkeling benodigde grond actief. Na afronding van het 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

Per 31-12-2022 zijn de laatste twee actieve grondexploitaties (Werklandschap en Veldschuur) afgesloten.

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 zijn in 2022 opgeleverd. De grondexploitatie is per 31-12-2022 afgesloten met een verlies van € 215.503.

In het verleden was al een verliesvoorziening gevormd van € 209.906. Het extra verlies van € 5.097 heeft te maken met extra werkzaamheden woonrijp maken.

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 m² 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 en in 2022 afgerond.

De grondexploitatie is per 31-12-2022 afgesloten met een verlies van € 588.930. In het verleden was al een verliesvoorziening gevormd van € 580.814. Het extra verlies van € 8.116 komt door een toename van de kosten met € 7.672 en een lagere opbrengst van € 444.

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 2023.

Bestemmingsplan	Boekwaarde per 01-01-2022	Einddatum	Eindresultaat op einddatum
gronden met kostprijsberekening			
Werklandschap*	€ 256.166,34	31-12-2022	€ -588.930,00
Veldschuur*	€ -18.787,71	31-12-2022	€ -215.003,00
Totaal	€ 237.378,63		€ -803.933,00

* Voor afdekking van het tekort van het exploitatiegebied Werklandschap en Veldschuur " zijn voorzieningen voor een bedrag van € 790.720 gevormd. het resterende verlies van € 13.213 is verwerkt in de exploitatie 2022 (Taakveld 820 Grondexploitatie).

GRONDEN ZONDER KOSTPRIJSBEREKENING

Financieel overzicht:

Niet in exploitatie genomen gronden					
bestemmingsplan	boekwaarde 01.01.2023	aangevraagd krediet tm 2022	Uitgaven tm 2022	geplande uitgaven 2023	Restant krediet per 31-12-2022
Niet in exploitatie genomen gronden					
Zilverberg	€ 260.058	€ 650.000	€ 260.058	€ 400.000	€ 389.942
Kanaalzone	€ 335.661	€ 750.000	€ 233.118	€ 299.230	€ 516.882
Verplaatsing sportvelden		€ 250.000	€ 102.543	€ 142.642	€ 147.457
Vuurvogel I en II	€ 64.341	€ 375.000	€ 64.341	€ 290.000	€ 310.659
totalen	€ 660.061			€ 1.131.872	€ 1.364.939
		Toegekend budget exploitatie	Uitgaven tm 2022		Nadelig exploitatieverschil
Rijksweg 216-218		€ 43.000,00	€ 111.275,44		€ -68.275,44

De kosten m.b.t. Rijksweg 216-218 zijn verantwoord onder product Eigendommen in de exploitatierekening.

Kern Malden

Vuurvogel I (Veldsingel) en Vuurvogel II (De Schoren)

Op 25 januari 2018 heeft de raad het college opdracht gegeven de gebiedsontwikkeling voor de vrijkomende schoollocaties aan de Veldsingel en De Schoren verder uit te werken. De geraamde kosten betreffen o.a. de volgende kosten: sloopkosten, opstellen stedenbouwkundig kader en bestemmingsplan, opstellen voorlopig ontwerp en definitief ontwerp.

Vuurvogel I (De Veldsingel)

Op 15 april 2021 heeft de raad een motie aangenomen waarmee het college is verzocht het gebouw van De vuurvogel I te slopen en voor deze locatie in samenspraak met de omgeving een plan voor woningbouw uit te werken. In verband met capaciteitsgebrek is de planvorming voor de vrijkomende locatie aan de Veldsingel eerst tegen het eind van 2022 opgepakt. Op basis van een advies van het Gelders Genootschap heeft het college geconcludeerd dat behoud van het gebouw nastrevenswaardig is en daarom besloten geen opvolging te geven aan de motie van de raad. In de loop van 2023 zal een verkoopstrategie worden opgesteld, waarbij het uitgangspunt is dat de ontwikkeling en herbestemming van het pand aan de markt zullen worden overgelaten.

Vuurvogel II (De Schoren)

Op 3 juni 2021 heeft de raad een motie aangenomen waarmee het college is verzocht om in samenspraak met de buurt een plan voor een appartementencomplex met 10 tot 16 appartementen in een parkachtige omgeving uit te werken. De raad heeft hierbij een financieel kader vastgesteld van maximaal € 200.000. Het college heeft dit

opgepakt en er is via een participatief proces een schetsontwerp voor de inrichting van een park en een beeldkwaliteitsplan voor het te bouwen appartementencomplex opgesteld. De financiële haalbaarheid en de toenemende druk op de woningmarkt hebben het college echter genoopt tot een heroriëntatie op de eerder vastgestelde uitgangspunten voor de planvorming. Factoren die in dit verband een rol hebben gespeeld zijn ook het niet verkrijgen van een bij de provincie gevraagde subsidie voor de herinrichting van de openbare ruimte en het niet doorgaan van de geplande nieuwbouw van een appartementencomplex aan de Ericastraat en het Zuidplein in het centrum van Malden. Wederom in overleg met de buurt is ingezet op een verkenning van de mogelijkheden om het aantal woningen te verhogen en het park te versoberen. De resultaten van deze verkenning zullen in de loop van 2023 beschikbaar komen en met de raad worden gedeeld.

Kanaalzone

Op 20 februari 2020 heeft de gemeenteraad de uitgangspunten voor de woningbouwprogrammering voor de periode t/m 2028 vastgesteld. Onderdeel daarvan is om voor de langere termijn naast de lokale behoefte ook te bouwen voor de regio en in dat kader de mogelijkheden voor ontwikkeling van woningbouw op de locatie Kanaalzone nader te onderzoeken.

Dit is in 2022 verder ter hand genomen waarbij het plan voorziet in de bouw van 735 woningen op de locatie Kanaalzone Malden. Momenteel is de locatie nog deels in gebruik en bezit van het bedrijf Morssinkhof (betonindustrie) en voor het overige deel in gebruik als (gemeentelijk) sportpark. Over verplaatsing van de betonfabriek wordt met eigenaren onderhandeld, voor verplaatsing van de voetbalvelden zijn diverse alternatieve locaties in beeld.

Voor de beoogde ontwikkeling van woningbouw in de Kanaalzone, is het noodzakelijk het huidige sportcomplex van SV Juliana te verplaatsen. In dit kader is er in 2022 een locatieonderzoek uitgevoerd naar de mogelijke locaties voor de verplaatsing van het sportcomplex van voetbalvereniging SV Juliana. Dit voorstel heeft de raad op 2 februari 2023 besproken en besloten is nader onderzoek op 2 locaties uit te voeren.

Voor deze beide processen is in 2022 veel inzet gepleegd. Daarnaast is zijn diverse voorbereidende werkzaamheden t.b.v. de planvorming voor de locatie Kanaalzone opgestart. Uw raad is regelmatig op de hoogte gehouden van de voortgang van dit project.

Steenhuys

Op 16 december 2021 heeft de gemeenteraad de kaders vastgesteld voor de ontwikkeling van locatie Steenhuys in Malden. Het plan voor deze locatie omvat de sloop van het bestaande Steenhuys, de nieuwbouw van een appartementen complex met vier woonlagen met 28 sociale huurwoningen en de aanleg van acht parkeerplaatsen op eigen terrein door Oosterpoort Wonen.

Het college heeft in samenwerking met Oosterpoort Wonen het plan in detail uitgewerkt en hiermee kan de bestemmingsplan procedure in het voorjaar van 2023 worden opgestart. De acte voor verkoop van het Steenhuys aan Oosterpoort is 28 december 2022 gepasseerd.

Verder is er o.a. gewerkt aan een inrichtingsplan voor de directe omgeving en een anterieure overeenkomst. De kosten staan niet in het voorafgaande overzicht omdat e.e.a. via het beschikbaar gestelde investeringskrediet is geregeld.

Rijksweg 216-218

Dit plan omvat het plaatsen van 24 tijdelijke modulaire woningen voor de duur van 15 jaar, het realiseren van 20 parkeerplaatsen en de inrichting van de openbare ruimte. De vergunning hiervoor is begin 2023 gepubliceerd. De kosten van de locatie Rijksweg 216-218 komen per 1.1.23 uit op een bedrag van € 111.275. Vanwege nadere onderzoeken was in de loop van 2022 het budget al bijgesteld naar € 43.000. Een overschrijding derhalve van bijna € 70.000. Inmiddels is voor de kosten van het explosievenonderzoek een subsidie van € 70.000 aangevraagd (zgn suppletiereregeling en/of bommenregeling) bij het ministerie. Toekenning hiervan zal na 1 april 2023 gebeuren.

Kern Overasselt

Woningbouwplan Zilverbergweg/Kruisbergsestraat

Op 3 februari 2022 heeft de gemeenteraad de stedenbouwkundige visie voor de ontwikkeling van het woningbouwplan voor het plangebied Zilverbergweg/Kruisbergsestraat vastgesteld.

Ook heeft de raad op 3 februari ingestemd met het bijbehorende indicatieve woningbouwprogramma. Dit programma voorziet in de realisering van 88 woningen

Aan het besluit van de raad is een uitvoerig participatietraject voorafgegaan, waarin een belangrijke rol was weggelegd voor de zogenoemde meedenkgroep. Deze groep bestond uit 25 – 30 deelnemers - omwonenden van het plangebied en inwoners van Overasselt.

Om de beoogde woningbouw juridisch mogelijk te maken, moet de gemeenteraad een bestemmingsplan vaststellen. De oorspronkelijke planning voorzag in publicatie en ter visielegging van het ontwerpbestemmingplan in het 1^e kwartaal van 2022 en vaststelling door de gemeenteraad aan het eind van dat jaar. Parallel daaraan zou de noodzakelijke grondverwerving moeten verlopen en de voorbereiding en uitvoering van de noodzakelijke compenserende maatregelen voor flora en fauna in het kader van de Wet natuurbescherming moeten plaatsvinden.

Volgens de oorspronkelijk planning zou het bouw- en woonrijp maken van het gebied en de uitgifte van de bouwkaavel in de loop van 2023 moeten plaatsvinden.

Helaas is door allerlei factoren grote vertraging in de planontwikkeling opgetreden. Een oorzaak daarvan was het gebrek aan personele capaciteit bij de gemeente, maar de belangrijkste tegenvaller zijn het voorlopig gecalculerde grote financiële tekort op de grondexploitatie en de gebleken noodzaak tot compensatie van de natuurwaarden die door de woningbouw verloren dreigen te gaan. Zo is het plangebied een belangrijk foerageergebied van de das, een beschermde diersoort. Op grond van de Wet natuurbescherming moet het leef- en foerageergebied dat door de woningbouw teniet wordt gedaan worden gecompenseerd, bij voorkeur zo dicht mogelijk bij het huidige leef- en foerageergebied. De mogelijkheden daarvoor zijn echter beperkt. Op dit moment worden in overleg met een ecologisch adviesbureau en de provincie, die een vergunning op grond van de Wet natuurbescherming moet verlenen, mogelijke oplossingen verkend. Daarnaast wordt verkend welke mogelijkheden er zijn het gecalculerde tekort op de exploitatie weg te werken of in ieder geval te verminderen. Hierover zal in de 1^e helft van 2023 duidelijkheid ontstaan.

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 2023) staan vermeld in de tabel hieronder. Overigens is op deze grondprijzen een jaarlijkse indexering van toepassing.

Soort Woning	Maximale huur	Grondprijs excl. BTW prijspeil 1-1-2023
Grondgebonden Woning	2e Aftoppingsgrens (2023 € 693,60)	€ 19.798
Grondgebonden Woning	Liberaliseringsgrens (2023 € 808,06)	€ 31.817
Ouderen appartement (bitumen dak)	1e Aftoppingsgrens (2023 € 647,19)	€ 16.498
Ouderen appartement (bitumen dak)	Liberaliseringsgrens (2023 € 808,06)	€ 24.393
Regulier appartement (niet geschikt voor ouderen)	1e Aftoppingsgrens (2023 € 647,19)	€ 27.812
Goedkope koopwoning	Koopprijs ≤ € 200.000	€ 31.817

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.

2. JAARREKENING

Balans en exploitatierekening

Balans per 31 december 2022

BALANS PER

ACTIVA	Ultimo 2022		Ultimo 2021	
Vaste activa				
<i>Immateriële vaste activa</i>		€ 7.110.699	€ 6.267.583	€ 7.318.376
- Bijdragen aan activa in eigendom van derden	€ 5.977.246		€ 1.050.793	
- Kosten onderzoek en ontwikkeling	€ 1.133.453			
<i>Materiële vaste activa</i>		€ 25.119.962		€ 24.727.196
- Investerings met een economisch nut	€ 15.328.853		€ 15.826.727	
- Investerings met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	€ 4.504.311		€ 4.511.230	
- Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut	€ 5.286.798		€ 4.389.239	
<i>Financiële vaste activa</i>		€ 11.486.532		€ 11.156.152
Kapitaalverstrekingen aan:				
- deelnemingen	€ 739.867		€ 739.867	
Leningen aan:				
- woningbouwcorporaties	€ 5.805.000		€ 6.020.000	
- Overige langlopende leningen u/g	€ 385.302		€ 895.303	
- Overige uitzettingen met een looptijd > 1 jaar	€ 4.556.363		€ 3.500.982	
totaal vaste activa		€ 43.717.193		€ 43.201.724
Vlottende activa				
<i>Voorraden</i>		€ 3.777		€ 549.449-
Grond- en hulpstoffen:				
- bouwgrond in exploitatie nieuwe complexen	€ -		€ -	
- bouwgrond in exploitatie in exploitatie lopende complexen	€ -		€ 553.340-	
- overigen	€ 3.777		€ 3.891	
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>		€ 12.229.292		€ 8.287.043
- Vorderingen op openbare lichamen	€ 5.617.640		€ 3.427.383	
- Rek-courant verhoudingen met niet-financiële instellingen	€ 5.848.715		€ 3.826.352	
- Overige vorderingen en uitzettingen	€ 668.253		€ 826.356	
- Belastingdebiteuren Munitax	€ 94.684		€ 206.952	
<i>Liquide middelen</i>		€ 410.281		€ 402.632
<i>Overlopende activa</i>		€ 94.895		€ 98.868
totaal vlottende activa		€ 12.738.245		€ 8.239.094
Totaal Activa		€ 56.455.438		€ 51.440.818
<i>Beschikbaar verliesverrekening vennootschapsbelasting</i>		€ -		€ -

31 DECEMBER 2022

PASSIVA	Ultimo 2022		Ultimo 2021	
Vaste passiva				
<i>Eigen vermogen</i>		€ 15.709.559		€ 11.536.811
- Algemene reserve	€ 8.585.239		€ 8.258.742	
- Bestemmingsreserves	€ 2.931.762		€ 2.351.058	
- Nog te bestemmen resultaat boekjaar	€ 4.192.558		€ 927.011	
<i>Voorzieningen</i>		€ 8.948.985		€ 8.974.791
<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>		€ 24.645.000		€ 21.113.334
Onderhandse leningen van:				
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	€ 18.840.000		€ 15.093.334	
- overige binnenlandse sectoren	€ 5.805.000		€ 6.020.000	
totaal vaste passiva		€ 49.303.544		€ 41.624.936
Vlottende passiva				
<i>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>		€ 1.707.166		€ 4.654.402
- Overige schulden	€ 1.707.166		€ 1.154.402	
- Kasgeldleningen	€ -		€ 3.500.000	
- Schuld bij kredietinstellingen	€ -		€ -	
<i>Overlopende passiva</i>		€ 5.444.728		€ 5.161.480
totaal vlottende passiva		€ 7.151.894		€ 9.815.882
Totaal Passiva		€ 56.455.438		€ 51.440.818

Gewaarborgde geldleningen

€ 13.751.300

€ 12.614.603

Grondslagen waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening 2022 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 2022 vastgestelde bedragen voor de uitkeringsjaren tot en met 2022 verantwoord. Deze vastgestelde bedragen zijn gebaseerd op de decembercirculaire 2022.

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 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 het gebouwde sportcomplex Malden. Afschrijvingen vinden plaats vanaf oplevering sportcomplex (2020) en worden in 5 jaar afgeschreven. Daarnaast zijn in de jaren 200/2021 voor 4 nieuwe locaties voorbereidingen opgestart om woningbouw in de toekomst mogelijk te maken. Deze kosten worden t.z.t. overgebracht naar de grondexploitatie.

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 meegecalculerd. 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
> verbetering binnenklimaat	15

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	10
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
terrein sportcomplex Malden	40
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
geluidsscherm	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
terreinmaaier	5
stroomaggregaat	10
afzuiginstallatie	10
geluidsinstallatie raadszaal	10
digitalisering 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
Investeringen ICT	3
speelvoorzieningen	12
omvorming natuurlijk spelen	12
uitvoering natuurlijk spelen	12
glascontainers	10
inrichting sportcentrum	10
papiercontainers	15
GFT containers	15
luierinzameling containers	12
meubilair	10
inrichting thuiswerkplek	5
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 vermogensbestanddelen 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 stelen op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud. Aan een deel van de gemeentelijke kapitaalgoederen waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die hiervoor zijn vastgesteld.

De voorzieningen zijn onderverdeeld in:

- voorzieningen t.b.v. verplichtingen e/o risico's
- voorzieningen t.b.v. het egaliseren van groot onderhoud
- voorzieningen t.b.v. door derden beklemde middelen

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer

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

Flottende passiva

Schulden bij kredietinstellingen

Netto flottenden schulden met een rentetypische looptijd, korter dan 1 jaar

Overlopende passiva

Waardering tegen nominale waarde.

Toelichting balans per 31 december 2022

Toelichting op de balans per 31 december 2022

ACTIVA

Vaste Activa

Immateriële vaste activa € 7.110.699

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Investering	Desinvestering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2022
Bijdragen aan activa in eigendom van derden:					
Bijdragen aan schoolbesturen investeringen scholen	€ 6.243.529	€ -	€ 65.415	€ 221.915	€ 5.956.199
Bijdrage duurzaamheidsmaatregelen sporthal Overasselt	€ 24.054	€ -	€ -	€ 3.007	€ 21.047
Kosten onderzoek en ontwikkeling:					
Grondcomplex De Horst Malden	€ 94.023	€ -		€ 94.023	€ -
Grondcomplex Zilverberg Overasselt	€ 161.559	€ 98.499			€ 260.058
Grondcomplex locatie voormalige school De Schoren Malden	€ 4.335	€ 19.545			€ 23.880
Grondcomplex locatie voormalige Vuurvogel I Malden	€ 14.097	€ 26.365			€ 40.462
Grondcomplex kanaalzone Malden	€ 66.187	€ 269.474			€ 335.661
Kosten onderzoek en ontwikkeling sportcentrum Mld	€ 710.592	€ -	€ -	€ 237.200	€ 473.392
Totaal	€ 7.318.376	€ 413.883	€ 65.415	€ 556.145	€ 7.110.699

- 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".

- 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 'onvoldoende' om de gemaakte 'kosten van het grondcomplex de Horst onder te brengen onder de balanspost: "Bouwgrond in exploitatie". Inmiddels is de locatie in handen gekomen van een projectontwikkelaar. Om die reden zijn de eerder gemaakte kosten in 2022 afgeboekt.

- 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 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 € 25.119.962

Omschrijving

overige investeringen met een economisch nut
 investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven
 investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

Totale

Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2022
€ 15.826.727	€ 15.328.853
€ 4.511.230	€ 4.504.311
€ 4.389.239	€ 5.286.798
€ 24.727.196	€ 25.119.962

overige investeringen met een economisch nut

gronden en terreinen
 gronden en terreinen (niet in exploitatie genomen gronden)*

In erfpacht uitgegeven gronden

bedrijfsgebouwen
 grond-, weg- en waterbouwkundige werken
 vervoermiddelen
 machines, apparaten en installaties

overige materiële vaste activa

Totaal

Boekwaarde 31-12-2021	Investering	Desinvestering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2022
€ 3.430.340	€ 265.538	€ 603.520	€ 18.844	€ 3.073.514
€ 505.712	€ -	€ -	€ -	€ 505.712
€ 725.450	€ -	€ -	€ -	€ 725.450
€ 9.479.830	€ -	€ -	€ 270.023	€ 9.209.807
€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
€ 6.476	€ 2.893	€ -	€ 2.988	€ 6.381
€ 193.813	€ 54.552	€ -	€ 25.086	€ 223.279
€ 1.485.106	€ 282.517	€ -	€ 182.913	€ 1.584.710
€ 15.826.727	€ 605.500	€ 603.520	€ 499.853	€ 15.328.853

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

Specificatie in erfpacht uitgegeven gronden

erfpachtgrond de Laan 3 Overasselt
 erfpachtgrond de Laan 4 Overasselt
 erfpachtgrond de Laan 5 Overasselt
 erfpachtgrond de Laan 13 Overasselt
 erfpachtgrond de Laan 13-15 Overasselt
 erfpachtgrond de Laan 18-20 Overasselt
 erfpachtgrond de Laan 19-23 Overasselt

totaal

Boekwaarde 31-12-2021	Investering	Desinvestering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2022
€ 109.400				€ 109.400
€ 62.125				€ 62.125
€ 54.700				€ 54.700
€ 201.600				€ 201.600
€ 23.900				€ 23.900
€ 108.125	€ -			€ 108.125
€ 165.600	€ -			€ 165.600
€ 725.450	€ -	€ -	€ -	€ 725.450

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

gronden en terreinen
 grond-, weg- en waterbouwkundige werken (riolering)
 machines, apparaten en installaties
 overige materiële vaste activa
Totaal

Boekwaarde 31-12-2021	Investering	Desinvestering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2022
€ 43.413	€ -	€ -	€ 5.577	€ 37.836
€ 4.174.219	€ 181.926	€ -	€ 158.367	€ 4.197.778
€ 1.819	€ -	€ -	€ 909	€ 910
€ 291.779	€ 7.810	€ -	€ 31.802	€ 267.787
€ 4.511.230	€ 189.736	€ -	€ 196.655	€ 4.504.311

De totaal uitgevoerde investeringen 2022 met een economisch nut zijn:

- inrichting thuiswerkplek
- beheerssysteem openbare ruimte Geovisia
- IBP 2021
- IBP 2022
- sneeuwschuif vrachtwagen
- digitalisering raadszaal
- klepelmaaier
- ruw terreinmaaier
- verlichtingsmasten en armaturen 2021 en 2022
- speelvoorzieningen 2021 (coalitie)
- speelvoorzieningen 2019 (coalitie)
- speelvoorzieningen 2022

Totaal investeringen met economisch nut

- containers voor luierinzameling
- aanpak HS2 problematiek relining en putten
- blauwe ader Dravik
- maatregelen wateroverlast 2019
- afkoppeling verhard oppervlak 2021

Totaal investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven.

totalen

Besteed in 2022	Cumulatief besteed
€ 14.547	€ 14.547
€ 2.500	€ 35.000
€ 3.600	€ 24.171
€ 10.758	€ 10.758
€ 5.900	€ 5.900
€ 39.858	€ 39.858
€ 8.794	€ 8.794
€ 2.893	€ 2.893
€ 184.687	€ 531.805
€ 14.158	€ 14.158
€ 23.094	€ 29.649
€ 29.173	€ 29.173
€ 339.962	€ 746.705
€ 7.810	€ 26.241
€ 87.834	€ 191.959
€ 45.304	€ 45.304
€ 7.110	€ 34.140
€ 41.678	€ 96.209
€ 189.736	€ 393.852
€ 529.698	€ 1.140.557

*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 eigenaar 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 oppervlakte 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 eigenaar Rijksweg 184 Malden.

overige investeringen met een maatschappelijk nut

grond-, weg- en waterbouwkundige werken
Totaal

Boekwaarde 31-12-2021	Investering in 2022	Vermindering 2022	Afschrijving 2022	Boekwaarde 31-12-2022
€ 4.389.239	€ 1.135.264	€ -	€ 237.705	€ 5.286.798
€ 4.389.239	€ 1.135.264	€ -	€ 237.705	€ 5.286.798

Per 1-1-2017 heeft het BBV een wijziging doorgevoerd ten aanzien van de vaste activa met maatschappelijk nut. Voor deze datum mocht de activa willekeurig worden afgeschreven. Vanaf deze datum dient de activa met maatschappelijk nut gelijk aan investeringen met economisch nut behandeld te worden. Dit wil zeggen activeren en afschrijven overeenkomstig de verwachte levensduur. De gemeente Heumen behandelt de investeringen met maatschappelijk nut ongeacht het moment van het investeren hetzelfde, namelijk activeren en afschrijven over de verwachte levensduur. Op de materiële vaste activa wordt afgeschreven conform de richtlijnen, zoals opgenomen in de notitie "Waardering en afschrijving vaste activa gemeente Heume". De boekwaarde van de investeringen met een maatschappelijk nut welke voor 1-1-2017 zijn gedaan bedragen ultimo 2022 € 1.033.662. Dit bedrag is onderdeel van de boekwaarde per 31 december 2022 ad. € 5.286.798.

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'.

Afwaardering van bedrijfseconomisch vastgoed heeft in 2022 -na toetsing op noodzaak- niet plaatsgevonden.

Financiële vaste activa € 11.486.532

Financiële vaste activa

- a) Kapitaalverstrekingen aan:
 - deelnemingen
- b) Leningen aan:
 - woningbouwcorporatie Oosterpoort
- c) Overige langlopende leningen u/g
- d) Overige uitzettingen met een looptijd > 1 jaar

Totaal

Af: voorziening dubieusheid BBZ-leningen

Boekwaarde 31-12-2021	Investering in 2022	Vermindering 2022	Aflossing 2022	Boekwaarde 31-12-2022
€ 739.867	€ -	€ -	€ -	€ 739.867
€ 6.020.000	€ -	€ -	€ 215.000	€ 5.805.000
€ 895.303	€ -	€ -	€ 510.001	€ 385.302
€ 3.673.644	€ 1.981.773	€ 551.354	€ 408.396	€ 4.695.667
€ 11.328.814	€ 1.981.773	€ 551.354	€ 1.133.397	€ 11.625.836
Voorziening 31-12-2021				Voorziening 31-12-2022
€ -172.662				€ -139.304
€ 11.156.152				€ 11.486.532

a) Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen:

aandelen Bank Nederlandse Gemeenten (nominaal € 2,50 per aandeel)
aandelen Vitens N.V.
aandelen DAR

aantal aandelen ultimo jaar	Boekwaarde 31-12-2021	Investing	Desinvestering	Boekwaarde 31-12-2022
151.515	€ 378.787	€ -	€ -	€ 378.787
16.023	€ 1.630	€ -	€ -	€ 1.630
4.522	€ 359.450	€ -	€ -	€ 359.450
	€ 739.867	€ -	€ -	€ 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 aantrokken. De lening van € 8,6 miljoen is per dezelfde datum een op een aan Oosterpoort doorverstrekkt. 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 2022 bedraagt €5.805.000.

c) Overige langlopende leningen u/g

Nuon (annuïtaire lening)
hypothecaire geldleningen ambtenaren
sporthal Passelegt Overasselt
stichting het Tweede Huis

Rentevoet	Boekwaarde per 31-12-2021	uitzetting/ desinvestering	Aflossing	Boekwaarde 31-12-2022
9,0%	€ 188.287		€ 188.287	€ -
3,27%	€ 628.342		€ 321.714	€ 306.628
5,5%	€ 9.926		€ -	€ 9.926
0,0%	€ 68.748		€ -	€ 68.748
	€ 895.303	€ -	€ 510.001	€ 385.302

hypothecaire geldleningen ambtenaren

In het verleden heeft de gemeente Heumen hypotheekleningen 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 2022 zijn er nog 3 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

stimuleringslening Volkshuisvesting verstrekt aan SVn r/c nr. 2581 (hoofdpot)
door verstrekte leningen door SVn aan verenigingen e.d. r/c nr. 2581
blijversleningen verstrekt aan SVn r/c nr. 2585 (hoofdpot)
verstrekte blijverslening door SVN aan inwoner r/c nr. 2585
startersleningen verstrekt aan SVn r/c nr. 2583 (vervallen)
startersleningen verstrekt aan SVn r/c nr. 2588 (hoofdpot)
verstrekte startersleningen door SVN aan inwoners r/c nr. 2588
duurzaamheidsleningen woningen verstrekt aan SVn r/c nr. 2587 (hoofdpot)
duurzaamheidsleningen woningen doorverstrekt door SVn aan inwoners r/c nr. 2587
duurzaamheidsleningen bedrijven verstrekt aan SVn r/c nr. 2586 (hoofdpot)
duurzaamheidsleningen bedrijven doorverstrekt door SVn aan bedrijven r/c nr. 2586
zonnepanelenproject
Sociale krediethypotheek
BBZ-leningen
Totaal

Boekwaarde per 31-12-2021	uitzetting	overheveling naar verstrekkingen	Aflossing/ overheveling	Boekwaarde 31-12-2022
€ 1.795	€ 35.643	€ -	€ -	€ 37.438
€ 398.567	€ -	€ -	€ 34.334	€ 364.233
€ 250.000	€ 1.137	€ 10.000	€ -	€ 241.137
€ -	€ 10.000	€ -	€ 447	€ 9.553
€ 153.503	€ 129.846	€ 160.000	€ -	€ 123.349
€ 280.000	€ 160.000	€ -	€ 40.833	€ 399.167
€ 212.171	€ 889.290	€ 371.147	€ 4.448	€ 725.866
€ 787.474	€ 371.147	€ -	€ 131.355	€ 1.027.266
€ 107.642	€ 265.287	€ 10.207	€ 719	€ 362.003
€ 147.390	€ 10.207	€ -	€ 11.387	€ 146.210
€ 1.054.255	€ 109.216	€ -	€ 140.749	€ 1.022.722
€ 16.915	€ -	€ -	€ -	€ 16.915
€ 263.932	€ -	€ -	€ 44.124	€ 219.809
€ 3.673.644	€ 1.981.773	€ 551.354	€ 408.396	€ 4.695.667
Voorziening 31-12-2021				Voorziening 31-12-2022
€ -172.662				€ -139.304
€ 3.500.982				€ 4.556.363

Af: voorziening dubieusheid BBZ-leningen

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 2022 is de totale boekwaarde (van deze SVn rekeningcouranten) tezamen € 3.436.221. Daarvan staat € 1.946.429,- uitgeleend, waardoor er per balansdatum 31 december 2022 nog een bedrag van € 1.489.792,- 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 2022. De totale vordering (zoals hierboven genoemd staat € 1.946.429,-) bestaand uit onderstaande leningen.

Stimuleringslening Volkshuisvesting SVn	Oorspr. leningbedrag	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2022
r.c. 2581			
S.V. Juliana '31	€ 50.000	€ 13.448	€ 10.812
Stichting "het Tweede Huis"	€ 81.000	€ 42.216	€ 37.887
Ver.gebouw TERP	€ 60.000	€ 40.462	€ 37.959
Stg ver.gebouw Overasselt	€ 200.000	€ 137.512	€ 129.808
VOF de Wende	€ 160.000	€ 97.983	€ 87.424
Overasseltse Boys	€ 50.000	€ 33.473	€ 30.172
Zweefvliegveld Malden	€ 50.000	€ 33.473	€ 30.172
totaal doorverstrekt rc 2581	€ 651.000	€ 398.567	€ 364.233
r.c. 2586/2587/2588/2585			
duurzaamheidsleningen inwoners	€ 1.500.000	€ 787.474	€ 1.027.266
duurzaamheidsleningen bedrijven	€ 500.000	€ 147.390	€ 146.210
startersleningen rc 2588	€ 525.000	€ 280.000	€ 399.167
blijversleningen rc 2585	€ 250.000	€ -	€ 9.553
totaal rc 2586/2587/2588/2585	€ 2.775.000	€ 1.214.864	€ 1.582.196
totaal doorverstrekte leningen	€ 3.426.000	€ 1.613.431	€ 1.946.429

Omschrijving SVn-gelden	Mutaties verslagjaar	Gemeenterek. Heumen nr. 2581
Saldo per 1 januari verslagjaar		€ 1.795
Af: Gehonoreerde en opgenomen leningaansvragen:		€ -
Subtotaal		€ 1.795
Bij: Saldo rente r/c (gem. 0,0%), rente leningen en betaalde beheerkosten	€ 1.308	
Ontvangen aflossingen "SV Juliana '31"	€ 2.636	
Ontvangen aflossingen "Stichting het Tweede Huis"	€ 4.329	
Ontvangen aflossingen "de Terp"	€ 2.503	
Ontvangen aflossingen "SVO Overasselt"	€ 7.704	
Ontvangen aflossingen "De Wende"	€ 10.559	
Ontvangen aflossingen "Overasseltse Boys"	€ 3.301	
Ontvangen aflossingen "Zweefvliegveld"	€ 3.301	
		€ 35.643
Saldo per 31 december 2022		€ 37.438

Krediethypotheek Soza

De verleende krediethypotheek is per ultimo 2022 voor de volledige (nominale) waarde opgenomen.

Leningen Bijstandsbesluit Zelfstandigen

Per 31 december 2022 staat voor een nominaal bedrag van € 219.809 uit aan BBZ-leningen (uitgesplitst naar startende en gevestigde ondernemingen). Per 31 december 2022 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 € 139.304 zodat per 31-12-2022 een netto BBZ-vordering resteert van € 80.505.

Flottende activa

Vorraden € **3.777**

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

Verloop in 2022	Boekwaarde per 31-12-2021	Kosten aankopen	Kosten bouwrijpmaken en plankosten	Renteverlies en resultaatneming complexen	Opbrengsten grondverkoop / uitname	Boekwaarde per 31-12-2022
Grond- en hulpstoffen, gespecificeerd:						
- in exploitatie genomen gronden lopende complexen	€ 237.379	€ -	€ 754.773	€ -769.845	€ -222.307	€ 0
voorziening Werklandschap	€ -580.813	€ -	€ -	€ 580.813	€ -	€ -
voorziening locatie Veldschuur	€ -209.906	€ -	€ -	€ 209.906	€ -	€ -
Subtotaal voorraden	€ -553.340	€ -	€ 754.773	€ 20.874	€ -222.307	€ 0
	Boekwaarde per 31-12-2021	Aankoop documenten	Prijsbijstelling		Verstreckte documenten	Boekwaarde per 31-12-2022
Overigen:						
- voorraad gezondheidsverklaringen	€ 3.891	€ 6.225	€ 218	€ -	€ 6.557	€ 3.777
Subtotaal overige voorraden	€ 3.891	€ 6.225	€ 218	€ -	€ 6.557	€ 3.777
	€ -549.449	€ 6.225	€ 754.991	€ 20.874	€ -215.750	€ 3.777

Bouwgrond in exploitatie lopende complexen

	Boekwaarde per 31-12-2021	Investering	Opbrengst verkoop grond e.d.	aantal m2	Boekwaarde per 31-12-2022	Gem. boekw. per m2
■ Werklandschap Overasselt	€ 256.166	€ 455.071	€ -711.237	20.455	€ -	€ -
■ Locatie Veldschuur Malden	€ -18.787	€ 333.790	€ -315.004	1.742	€ -	€ -
Totaal	€ 237.379	€ 788.860	€ -1.026.241	22.197	€ -	
	Voorziening 31-12-2021				Voorziening 31-12-2022	
af:						
■ voorziening verliesdekking complex Werklandschap Overasselt	€ 580.813				€ -	
■ voorziening verliesdekking complex locatie Veldschuur Malden	€ 209.906				€ -	
	€ 790.719				€ -	
Per saldo	€ -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 bedroeg per 1 januari 2022 € 209.906 nadelig. Voor dekking van dit tekort is eerder ten laste van de gemeentelijke exploitaties een voorziening gevormd. Eind 2022 is het eindresultaat vastgesteld op € 215.002,56 nadelig. Het verschil van € 5.096,56 is in 2022 ten laste van het product 820 gebracht.

Complex Werklandschap Overasselt

De laatste kavel is in 2022 verkocht. De per ultimo 2021 samengestelde herziene exploitatie-opzet kwam 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. Het eind 2022 vastgestelde eindresultaat komt uit op een tekort van € 588.930,39. Het nadelig verschil tussen het nadelige eindresultaat en de eerder gevormde voorziening bedraagt € 8.117,39. Dit hoger verliesbedrag is in 2022 ten laste van het product 820 gebracht.

Overigen

Dit betreft de voorraad gezondheidsverklaringen.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar € **12.142.205**

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

Soort vordering	Stand	Herwaardering	Stand	Voorziening	Netto-vordering
	31-12-2021		31-12-2022	oninbaarheid	31-12-2022
vorderingen op openbare lichamen	€ 3.427.383	€ -	€ 5.617.640	€ -	€ 5.617.640
belastingdebiteuren munitax	€ 206.952	€ -	€ 94.684	€ -	€ 94.684
rek-courant verhoudingen met niet-financiële instellingen (<i>schatkestbankieren Min. Fin.</i>)	€ 3.826.352	€ -	€ 5.848.715	€ -	€ 5.848.715
overige vorderingen algemeen (<i>minus oninbaarheid</i>)	€ 591.830	€ -	€ 434.142	€ 120.927	€ 313.215
overige uitzettingen (<i>debiteuren ivm terugvordering en verhaal sociale uitkeringen</i>)	€ 731.375	€ -	€ 637.062	€ 282.024	€ 355.038
Totaal	€ 8.783.892	€ -	€ 12.632.244	€ 402.951	€ 12.229.292

Vorderingen op openbare lichamen € 5.617.640

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

Vervoersorganisatie regio Arnhem-Nijmegen, raming afrek. vervoerskosten WMO en KVV	€ 9.156	€ -
Omgevingsdienst Rijk van Nijmegen (ODRN), onderhanden werk 2021	€ 2.956	€ -
Omgevingsdienst Rijk van Nijmegen (ODRN), afrekening 2022		€ 81.806
Belastingdienst, te vorderen venootschapsbelasting 2021 en 2022	€ 1.560	€ 3.120
Belastingdienst, te vorderen omzetbelasting november 2022	€ -	€ 5.578
Belastingdienst, declaratie BTW - Compensatiefonds dienstjaar 2021 en 2022	€ 2.370.035	€ 2.917.935
MARN, gecorrigeerde afrekening 2019 Nedvang		€ 7.685
Veiligheidsregio Gelderland-zuid, piketvergoeding ambtenaren		€ 13.287
ROB, raming vereveningsbijdrage blok C en LTA	€ 469.000	€ -
MGR Rijk van Nijmegen, restitutie bijdrage 2021	€ 60.007	€ -
MGR Rijk van Nijmegen, restitutie bijdrage 2021 arbeidsmatige dagbesteding	€ 25.211	€ -
MGR Rijk van Nijmegen, restitutie bijdrage 2021 loonkostensubsidie	€ 44.716	€ -
MGR Rijk van Nijmegen, vergoeding secretariaatswerkzaamheden agenda commissie 2022		€ 7.714
Ministerie van BZK, algemene uitkering	€ 174.118	€ 354.378
Ministerie van BZK, subsidie kosten onontplofbare resten Rijksweg 216-218	€ -	€ 70.000
Ministerie van BZK, afgeronde adresonderzoeken 2021	€ 210	€ -
Ministerie van BZK, advies brandveiligheid Heumensoord		€ 2.510
Ministerie van BZK, vergoeding fouten schutblad persoonsdocument		€ 247
Ministerie van Financiën, rente 4e kwartaal 2022 schatkestbankieren		€ 24.361
Ministerie van Justitie en Veiligheid, SPUK uitkering vluchtelingen Oekraïne		€ 1.699.514
Ministerie van WWS, spuk sport	€ 7.947	€ -
Ministerie van WWS, tegemoetkoming verhuurders sportaccommodaties	€ 795	€ -
Ministerie van OCW, Duo spuk onderwijsachterstandsbeleid 4e kwartaal 2021	€ 5.318	€ -
Ministerie van OCW, Duo spuk onderwijsachterstandsbeleid inhalen achterstand i.v.m. Covid-19		€ 27.529
Ministerie van OCW, Duo spuk onderwijshuisvesting vluchtelingen Oekraïne		€ 8.000
Afvalfonds verpakkingen, afrekening 2e halfjaar 2022	€ -	€ 77.081
Gemeente Nijmegen, inhuur personeel gem. Heumen	€ 32.840	€ -
Gemeente Nijmegen, afrekening St. Maartensschool 2021	€ -	€ 2.465
Gemeente Nijmegen, restitutie v.s. SchoolMaatschappelijkWerk voortgezet onderwijs	€ 1.962	€ -
Gemeente Nijmegen, kamers met aandacht	€ 11.374	€ 23.053
Gemeente Mook en Middelaar, 50% kosten cursus politiek actief	€ 3.698	€ -
Gemeente Druten, kamers met aandacht	€ 3.412	€ 6.916
Gemeente Wijchen, kamers met aandacht	€ 4.550	€ 9.221
Gemeente Beuningen, kamers met aandacht	€ 4.550	€ 9.221
Gemeente Druten, doorbelasting RAW afdracht bestek BHDW-21-01	€ 585	€ -
Gemeente Wijchen, doorbelasting RAW afdracht bestek BHDW-21-01	€ 585	€ -
Gemeente Beuningen, doorbelasting RAW afdracht bestek BHDW-21-01	€ 585	€ -
Gemeente Berg en Dal, afrekening pilot Z-route inburgering		€ 15.515
Gemeente Berg en Dal, coordinatie pilot Z-route inburgering		€ 4.191
Gemeente Berg en Dal, bijdrage wintertopic psychische kwetsbaarheid		€ 5.000
Gemeente Berg en Dal, subsidie regioarcheologie 2022		€ 4.526
Provincie Gelderland, 2e termijn subsidie kanaalzone	€ -	€ 50.000
Provincie Gelderland, raming afrekening project molenwijkpark vergroening		€ 16.750
Provincie Gelderland, raming afrekening subsidie herontwikkeling Veldschuur		€ 100.000
Provincie Gelderland, verlichtingskosten provinciale wegen		€ 16.605
Provincie Gelderland, leges aanlegvergunning en leges omgevingsvergunning		€ 2.836
Gemeente Berg en Dal, subsidie regioarcheologie 2021	€ 1.290	€ -
UWV: uitkering Wet Arbeid en Zorg	€ 1.609	€ 8.501
Stichting Oosterpoort, kosten bestemmingsplan Steenhuis/leges omgevingsvergunning		€ 18.701
Groene Metropoolregio, inhuur personeel gem. Heumen	€ 99.926	€ 23.394
Provincie Gelderland, raming afrekening 2019 tweetal subsidieprojecten	€ 9.387	€ -
COA, declaratie kosten Heumensoord 2021	€ 80.001	€ -
	€ 3.427.383	€ 5.617.640

Per 1 maart 2023 is van de bovengenoemde vorderingen op openbare lichamen een bedrag van € 4.915.241 nog niet ontvangen.

De vordering op de belastingdienst ter grootte van € 2.917.935 wordt per 1 juli 2023 geïncasseerd.

De overige vorderingen zullen naar verwachting in het eerste halfjaar 2023 worden geïncasseerd.

Rekening-courantverhoudingen met niet financiële instellingen (Schatkistbankieren saldo € 5.848.715)

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) afkomen 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 2021 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	424	417	420	417
Af: drempelbedrag	1000	1000	1000	1000
overschrijding (-/-) / ruimte (+)	576	583	580	583

Uit bovenstaand overzicht blijkt dat het gemiddeld dagsaldo in 2022 lager is geweest dan het drempelbedrag.

Het automatisch afkomen door de BNG gebeurt iedere middag om 15.15 uur en nog een keer om 17.45 uur. Verder wordt het toegestane banksaldo beïnvloed door de gelden bij de Rabo. Om te voorkomen dat met onverwachte bijschrijvingen het toegestane drempelbedrag wordt overschreden is het afomingstegoed bij de BNG omlaag bijgesteld. Het afgesproken afomingstegoed bij de BNG bedroeg in 2022 € 400.000.

Per 31 december 2022 bedraagt ons tegoed in rekening-courant bij het Ministerie van Financiën in het kader van het verplicht schatkistbankieren € 5.848.715.

Overige vorderingen (Saldo € 313.215)

De post "overige vorderingen" heeft per 31 december 2022 een saldo van € 434.142. Er is een voorziening oninbaarheid gevormd ter grootte van € 120.927, zodat een netto vordering resteert van € 313.215. Per 1 maart 2023 is van het totaal van de overige vordering van € 434.142 een bedrag van € 274.144 nog niet ontvangen.

Overige uitzettingen (Saldo € 355.038)

bijzondere bijstand
- renteloze leningen
algemene bijstand (incl. BBZ starters)
- terugvordering, verhaal en boeten WWB

Gecorrigeerd saldo per 31-12-2021	Herwaardering	Saldo per 31-12-2022	Voorziening oninbaarheid	Gecorrigeerd saldo per 31-12-2022
€ 120.056	16.108	€ 103.948	€ 16.937	€ 87.011
€ 611.319	78.205	€ 533.114	€ 265.087	€ 268.027
€ 731.375	€ 94.313	€ 637.062	€ 282.024	€ 355.038

Per 31 december 2022 staat een nominaal bedrag van € 637.062 uit aan vorderingen Participatiewet/bijzondere bijstand.

Per 31 december 2022 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 € 282.024, zodat per 31-12-2022 een netto vordering resteert van € 355.038.

Totaal overige vorderingen en uitzettingen

overige vorderingen algemeen	€ 313.215
overige uitzettingen	€ 355.038
Totaal	€ 668.253

Liquide Middelen € 410.281

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

Specificatie

Bng rekening-crt NL44 BNGH 0285003895
Rabo rekening-crt NL87 RABO 0131601008
Rabo-huren rekening-crt NL47 RABO 0156368641
Bunq rekening-crt NL92 BUNQ 2063627916

Totaal liquide middelen

Saldo per 31-12-2021	Saldo per 31-12-2022
€ 392.707	€ 382.358
€ 3.252	€ 4.168
€ 6.668	€ 15.055
€ 5	€ 8.700
402.632	410.281

Ontwikkeling

De liquide middelen bij de banken zijn ten opzichte van 2021 in totaal met ca. € 8.000 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 2022 bedroeg het bij het ministerie ondergebrachte bedrag afgerond € 5.848.714,78 (ultimo 2021 € 3.826.351,94). 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 ca. € 2 miljoen toegenomen. Deze toename van de liquide middelen komt door een eind maart 2022 aangetrokken geldlening van € 5 miljoen. De liquide middelen staan overigens vrij ter beschikking.

Voor verdere informatie verwijzen wij u naar de financieringsparagraaf.

Overlopende Activa € 94.895**Specificatie overlopende activa**

voortuitbetaalde bedragen 1)
permanent voorschot kas cluster Burgerzaken
afrekening kasafdracht december Burgerzaken
leefgeld vluchtelingen Oekraïne
nog niet verrekenende voorschotten op sociale uitkeringen
rente maand december u/g geldlening Oosterpoort Wooncombinatie
belastingdienst, claim belastingrente afvalfonds
premies CAZ minimaregeling
bng-belastingrekening

Totaal overlopende activa

Saldo per 31-12-2021	Saldo per 31-12-2022
€ 14.856	€ 14.642
€ 1.115	€ 1.115
€ 4.187	€ 1.375
€ 27.255	€ 2.011
€ 20.736	€ 16.533
€ 20.154	€ 19.995
€ 1.440	€ 20.154
€ 9.125	€ 1.246
€ 98.868	€ 17.824
€ 98.868	€ 94.895

1) Specificatie post "voortuitbetaalde bedragen"

Licentievergoeding Cyclorama's jan. t/m nov. 2023
Pardon salarisabonnement 2023
Jaaronderhoud Aeolusback WMO

€ 11.543
€ 436
€ 2.663
€ 14.642

Eigen Vermogen

Algemene Reserve

Beschikbaar eigen vermogen ultimo 2022 voor resultaatbestemming

- Algemene Dienst (ultimo 2021)

bij: voordelig resultaat vorig boekjaar (2021)

Beschikbaar eigen vermogen per 31 december 2021 (voor resultaatbestemming 2021)

mutaties als gevolg van resultaatbestemming (vorming bestemmingsreserve):

- toevoeging aan reserve "schoonheidsfonds sociaal domein"

Vrij beschikbaar eigen vermogen per 31 december 2022 (voor resultaatbestemming 2022)

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 weerstandvermogen voor de gemeente.

Mutaties		Saldo
€	927.011	€ 8.258.742
		€ 927.011
		€ 9.185.753
	600.514	€ 600.514
		€ 8.585.239

Nog te bestemmen resultaat boekjaar

Als volgt te specificeren:

voordelig

Resultaat boekjaar 2022

voordelig

Mutaties		Bedrag
		€ 4.192.558
		€ 4.192.558

Het voordelig resultaat komt ten gunste van het eigen vermogen van de gemeente.

Voor de totstandkoming van het jaarresultaat wordt verwezen naar de aanbestedingsbrief van het college van Burgemeester en Wethouders en naar de toelichting op de hoofdtakvelden van de productenrekening 2022.

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 31-12-2021	Vermeerdering	Vermindering	Beschikbaar 31-12-2022
egaliseringsreserve BUIG	€ 135.188	€ -		€ 135.188
groenstructuurplan	€ 27.939		€ -	€ 27.939
sanering onzuivere lozingen buitengebied	€ 366.664		€ 37.322	€ 329.342
baten en lasten rioleringsstelsel	€ 525.611			€ 525.611
beheer natuurgronden Keersluis	€ 101.025		€ 2.939	€ 98.086
participatie	€ 66.759			€ 66.759
schoonheidsfonds sociaal domein	€ -	€ 600.514	€ -	€ 600.514
schoonheidsfonds rekenkamercommissie	€ 10.337		€ 10.337	€ -
ruimtelijke visie duurzame energie	€ 12.472		€ 9.458	€ 3.014
verkeersregelinstallatie (resultaatbestemming 2019)	€ 94.756			€ 94.756
klimaatmiddelen (resultaatbestemming 2019)	€ 237.097		€ 23.488	€ 213.609
huisvesting en begeleiding statushouders	€ 52.926		€ 14.926	€ 38.000
onderhoud parkeergarage Brede School Broeksingel (BSB)	€ 51.400	€ 8.500	€ -	€ 59.900
onderhoud sportzaal Brede School Broeksingel (BSB)	€ 103.750	€ 11.500	€ 7.254	€ 107.996
erfpachtgrond de Laan 3 Overasselt	€ 17.354	€ 5.470		€ 22.824
erfpachtgrond de Laan 4 Overasselt	€ 10.153	€ 3.106		€ 13.259
erfpachtgrond de Laan 5 Overasselt	€ 8.676	€ 2.735		€ 11.411
erfpachtgrond de Laan 13-1 (kavel 18) Overasselt	€ 7.467	€ 2.260		€ 9.727
erfpachtgrond de Laan 13-2 (kavel 19) Overasselt	€ 25.838	€ 7.820		€ 33.658
erfpachtgrond de Laan 15 (kavel 20) Overasselt	€ 3.948	€ 1.195		€ 5.143
erfpachtgrond de Laan 18-20 Overasselt	€ 10.057	€ 5.406		€ 15.463
erfpachtgrond de Laan 19-23 (kavel 21) Overasselt	€ 5.966	€ 8.095		€ 14.061
kapitaallasten aanbouw bibliotheek Maldensteijn	€ 255.750	€ -	€ 51.470	€ 204.280
omgevingswet	€ 128.000	€ 140.000		€ 268.000
extra incidentele middelen jeugdzorg	€ 91.925	€ -	€ 58.703	€ 33.222
				€ -
Totaal overige bestemmingsreserves	€ 2.351.058	€ 796.601	€ 215.897	€ 2.931.762

Toelichting:

egalisereserve BUIG

Tijdens de begrotingsbehandeling op 9 november 2020 heeft de raad een motie ingediend om het positieve resultaat 2020 van de Buiggelden in een egalisereserve te storten en daardoor te streven naar een meerjarige gelijke druk binnen de uitgaven en inkomstenbudgetten van de buiggelden. De uitgaven van de BUIG gelden laten ten opzichte van het definitief vastgesteld budget een positief resultaat zien van € 45.455. Het budget is op 1 oktober 2022 door het Rijk definitief vastgesteld op € 3.622.193. De werkelijke verstrekkingen van de Algemene bijstand, Loonkostensubsidie, Bbz levensonderhoud, IOAW en IOAZ zijn € 3.576.748.

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 2022 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 2022 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 2022 was er onderhoud aan de afrastering.

participatie

Op de bestemmingsreserve Participatie zijn in 2022 geen mutaties doorgevoerd. Deze bestemmingsreserve wordt ingezet voor lokale of via de MGR extra uit te voeren reïntegratieactiviteiten van onze bijstandsgerechtigden.

schommelfonds sociaal domein

Middels een bestemmingsvoorstel over het resultaat van de jaarrekening 2021 is er € 600.514 toegevoegd aan deze reserve om toekomstige schommelingen in het Sociaal Domein te kunnen opvangen. In 2023 wordt bezien in hoeverre deze reserve moet blijven bestaan.

schommelfonds rekenkamercommissie

Begin 2022 heeft de gemeente weer een rekenkamer ingesteld. De benodigde budgetten zijn structureel beschikbaar gesteld. Conform besluit kan deze reserve nu vrijvallen.

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 zetten naar een bestemmingsreserve 'Ruimtelijke visie duurzame energie'. In 2022 is hier aanspraak op gemaakt voor inhuur van een projectleider en advieskosten.

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.

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 worden in 2022 en 2023 ingezet voor de wijkuitvoeringsplannen in het kader van duurzaamheid. In 2022 zijn er met name kosten voor begeleiding van dit project gemaakt.

begeleiding stathouders

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. Het begin 2022 beschikbare bedrag was € 52.926. In 2022 wordt € 14.926 onttrokken voor 'voor en vroegschoolse educatie (VE) zie Djuma b&w advies zaak 139555. Het restant bedrag ad. € 38.000 kan vrij vallen.

Kapitaallasten aanbouw bibliotheek Maldensteijn

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

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. De in 2022 gedane uitgaven van € 7.254 zijn de kosten voor het aanbrengen van zon- en warmtewerende folie.

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 erfpachtsovereenkomst 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 resultaatbestemming 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.

omgevingswet

Het uitstellen van de invoering van de omgevingswet heeft tot gevolg dat de begrote kosten 2022 niet volledig benut zijn. In 2023 zal een inhaalslag moeten plaatsvinden. Om die reden heeft de raad in december 2022 besloten om de onderuitputtingen 2022 in een bestemmingsreserve te storten.

extra incidentele middelen jeugdzorg

Heumen heeft in 2021 extra incidentele middelen voor de jeugdzorg ontvangen (de zogeheten 'Blokhuismiddelen'). In regionaal verband worden deze middelen ingezet voor verdringing en jeugdzorgproblematiek (Heumen €14.999), voor POH Jeugd GGZ (Heumen €7.000) en voor het inkorten van de wachttijden specialistische jeugdzorg (Heumen €69.926). Deze middelen gaan pas in 2022 leiden tot kosten en betalingen. Gemeente Heumen heeft aan de hand van de meicirculaire 2021 € 326.288 ontvangen. Van het totale bedrag ad. € 326.288 is in 2021 € 6.988 en in 2022 € 51.715 regionaal ingezet voor Verdringing, Jeugdzorg problematiek (incl. consultatie GGZ) en wachttijden specialistische Jeugdzorg. Door de betaling van beide bedragen in 2021 en 2022 in totaal ad. € 58.703 kan dit bedrag uit de daarvoor gevormde bestemmingsreserve onttrokken worden.

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 31-12-2021	Aanpassingen	Vermeerdering	Vermindering	Beschikbaar 31-12-2022
Voorziening tbv verplichtingen e/o risico's					
pensioenen oud-wethouders *	€ 2.028.744		€ 17.900	€ 384.183	€ 1.662.461
wachtgeld oud-wethouders	€ -		€ 418.618	€ 116.822	€ 301.796
verlofspaarregeling cao personeel			€ 154.005		€ 154.005
personele regelingen	€ 77.789		€ 55.874	€ 60.560	€ 73.103
woonrijpmaken Werklandschap Overasselt			€ 11.000		€ 11.000
woonrijpmaken locatie Veldschuur Malden			€ 6.065		€ 6.065
Voorzieningen tbv het egaliseren van groot onderhoud					
groot onderhoud gemeentehuis	€ 933.193		€ 62.865	€ 209.364	€ 786.694
groot onderhoud parkeergarage Maldensteijn	€ 177.068		€ 836	€ 18.795	€ 159.109
groot onderhoud molens	€ 151.658		€ 24.025	€ 7.880	€ 167.803
werkplaats Malden	€ 18.404			€ -	€ 18.404
meerjarenonderh. hervormde kerken O' asselt en N'asselt	€ 136.391		€ 3.773	€ -	€ 140.164
groot onderhoud sportcentrum Malden	€ 222.149		€ 116.850	€ 48.282	€ 290.717
onderhoud wegen	€ 335.696		€ 431.725	€ 483.819	€ 283.602
Voorzieningen t.b.v. door derden bekleemde middelen					
onderhoud en egalisatie baten en lasten rioleringsstelsel	€ 4.865.425		€ 91.456	€ 93.643	€ 4.863.238
egalisatiereserve afvalstoffenheffing	€ 28.274		€ 2.550		€ 30.824
dubieuze debiteuren**					
Totaal voorzieningen	€ 8.974.791	€ -	€ 1.397.542	€ 1.423.348	€ 8.948.985

* de voorziening pensioenen oud-wethouders is verminderd met een bedrag van € 384.183. Dit bedrag bestaat uit een t.g.v. de exploitatie 2022 vrijgevallen bedrag van € 284.891 en een bedrag van € 99.292 aan uitbetaalde pensioengelden.

** de voorziening dubieuze debiteuren (saldo € = € 120.927 algemeen + € 421.328 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 2022 van de gemeente Heumen richting (oud) wethouders. Bij de berekening is rekening gehouden met het rekenrente van 2,472%. In totaliteit is er een voorziening nodig van € 2.529.796. Hiervan is tot en met 2022 € 867.336 gespaard als beleggingstegoed bij de ASR en het overige € 1.662.461 is beschikbaar via deze voorziening.

wachtgeld oud-wethouders

Van de vier afgetreden wethouders hebben drie oud-wethouders recht op wachtgeld. Op basis van een actuele prognoseberekening van APG is een voorziening gevormd van € 418.618. In 2022 is uit deze voorziening als wachtgeld uitbetaald een bedrag van € 116.822.

verlofspaarregeling cao personeel

Bij de nieuwe cao afspraken van 2022 voor het gemeentelijk personeel is de mogelijkheid afgesproken om verlof te gaan sparen en hierdoor eerder met pensioen te kunnen gaan. In 2022 is hiervan voor 2690 uren gebruik van gemaakt. Voor het bijbehorende kostenplaatje is conform voorschriften een voorziening gevormd.

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 ingehouden bij alle medewerkers voor reparatie van het derde WW-jaar. Voor de periode 2018-2022 is in totaal € 23.718 toegevoegd aan deze voorziening. Ten laste van deze ww-voorziening is in 2022 een bedrag van € 1.260 betaald vanwege uitvoeringskosten van een voormalig personeelslid. Daarnaast is in deze voorziening een bedrag van € 50.645 opgenomen voor dekking van een in 2023 betaalde ontslagvergoeding aan en ambtenaar.

woonrijpmaken Werklandschap Overasselt

De grondexploitatie van het complex Werklandschap Overasselt is ultimo 2022 afgesloten. De gevormde voorziening is bestemd voor nazorg groen en het maken van 2 inritten die in 2023 worden gerealiseerd.

woonrijpmaken locatie Veldschuur Malden

De grondexploitatie van de locatie van de voormalige Veldschuur in Malden is ultimo 2022 afgesloten. De gevormde voorziening is bestemd voor in 2023 uit te voeren nazorg groen en faunaonderzoeken.

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

groot onderhoud gemeentehuis

Op basis van een actuele planning voor groot onderhoud van het gemeentehuis wordt er jaarlijks € 62.865 gedoteerd in deze voorziening. In 2022 is er in totaal €209.364,34 aan groot onderhoud uitgegeven. Te weten: voor vervanging van de schuifdeuren € 26.921,47; voor de omzetting naar Ledverlichting €33.682,54; voor de buitengevelverlichting € 5.556,93; voor spots in de raadzaal € 1.956,21; voor binnenschilderwerk € 12.220,61; voor vervanging van de vloerbedekking €45.714,80; voor vervanging van het warmte/koelsysteem € 78.201,07; voor de binnenbekleding van de lift € 5.110,71;

groot onderhoud parkeergarage Maldensteijn

Op basis van een actuele planning voor groot onderhoud van parkeergarage Maldensteijn wordt er jaarlijks € 836 gedoteerd in deze voorziening. In 2022 is het gasdetectiesysteem voor een bedrag van €10.363,50 vervangen en zijn er voor een bedrag van € 8.431,70 plafondplaten vervangen.

groot onderhoud sportcentrum Malden

Op 8 juli 2019 is de exploitatie van Sportcentrum Malden gestart. Op basis van de afgesloten huur- en exploitatie-overeenkomst (HEX) is er een onderhoudsvoorziening gevormd voor dit complex. Voor 2019 is er € 55.000 gedoteerd, voor 2020 € 115.000 voor 2021 € 117.300 en voor 2022 € 116.850. In 2022 zijn er door Laco voor een totaalbedrag van € 48.282 aan onderhoudskosten in rekening gebracht en t.l.v. het onderhoudsfonds gebracht.

groot onderhoud molens

In 2022 zijn er nieuwe schaliën (dakbedekking) geleverd en aangebracht op de Zeldennrust in Overasselt

werkplaats Malden

In 2022 is er geen groot onderhoud uitgevoerd.

meerjarenonderhoud hervormde kerken Overasselt en Nederasselt

In 2022 is er geen groot onderhoud uitgevoerd aan de hervormde kerken.

onderhoud wegen

In 2022 is er in totaal een bedrag van € 438.819 onttrokken uit de voorziening. Het geld is besteed aan asfaltonderhoud aan een aantal wegen, het onderhoud aan onverharde wegen en de afwerking/deklaag van o.a Looistraat en de Hatertseweg.

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 GRP. In 2022 is er een nieuw GRP opgesteld voor de periode 2023-2027. Alle toekomstige uitgaven m.b.t. onze rioleringsystemen worden in het GRP doorberekend en worden op basis van 100% kostendekkendheid via de rioolrechten aan de inwoners doorberekend. In 2022 zijn er pompen vervangen en zijn de kosten van renovatie en onderhoud ten laste van de voorziening gebracht. De toevoeging aan de voorziening bedroeg € 91.456.

egaliseringsreserve afvalstoffenheffing

Voorziening waarin eventuele batige saldi van de afvalstoffenheffing/afvalbeheer worden gestort. Bedoeld om in vervolgjaren te kunnen gebruiken als dekking voor eventuele tekorten. In 2022 bedroeg het positieve resultaat € 2.550.

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

Ultimo 2022 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 € 120.927. 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 cliënt beoordeeld op basis van de statische methode. Hierdoor is vastgesteld dat een voorziening voor openstaande vorderingen sociale zaken nodig is van € 421.328.

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

door Bng en de NWB verstrekte leningen:
voor interne financiering Algemene Dienst
subtotaal

voor Oosterpoort Wooncombinatie

Totaal langlopende geldleningen

Saldo per 31-12-2021	Aflossingen	Rentelasten	Vermeerderingen	Saldo per 31-12-2022
€ 15.093.334	€ 1.253.334	€ 361.177	€ 5.000.000	€ 18.840.000
€ 15.093.334	€ 1.253.334	€ 361.177	€ 5.000.000	€ 18.840.000
€ 6.020.000	€ 215.000	€ 241.640	€ -	€ 5.805.000
€ 21.113.334	€ 1.468.334	€ 602.817	€ 5.000.000	€ 24.645.000

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

Flottende Passiva

Netto flottende 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 31-12-2021	Saldo per 31-12-2022
€ 3.500.000	€ -
€ 3.500.000	€ -

Rekening-courantsaldi met niet - financiële instellingen

Specificatie

stichting Passelegt
personeelsvereniging gemeente Heumen
stg. instandhouding Nederlands Hervormde Kerk in Heumen

Totaal

Saldo per 31-12-2021	Saldo per 31-12-2022
€ 163.615	€ 167.834
€ 23.974	€ 15.593
€ 25.472	€ 3.123
€ 213.061	€ 186.550

Overige Schulden

Specificatie

algemene crediteuren
terugbetalingsverplichting aan het Rijk met betrekking tot verstrekte BBZ-leningen (75% van € 80.505 saldo per 31-12-2022)

Totaal

Saldo per 31-12-2021	Saldo per 31-12-2022
€ 872.886	€ 1.460.238
€ 68.455	€ 60.379
€ 941.341	€ 1.520.617

Crediteurenposten groter dan € 20.000,- per balansdatum zijn:

Zenan Coaching & advies	> werkzaamheden 2e halfjaar 2022	€ 35.236
GGD regio Nijmegen	> afrekening bijdrage 2022	€ 55.882
APG Heerlen	> pensioen en wachtgeld voormalige bestuurders	€ 31.786
Modderkolk Wijchen	> drukrioolstelsel Vosseneindseweg en Dorpsstraat Heumen	€ 63.385
Weijers techniek Nijmegen	> reinigen kolken	€ 21.750
Re-Infra Wijchen	> riolering blauwe ader Maldens Veld	€ 37.760
MGR Nijmegen	> btw compensatie 4e kwartaal 2022	€ 27.189
Landschapsbeheer Gelderland	> uitbreiden landschapsimpuls	€ 28.000
Explosive Clearance Group Nijmegen	> sanering Rijksweg 216-218 explosieven	€ 57.893
Buitencentrum Overasselt	> huur verblijf bewoners Oekraïne	€ 160.230
Remondis Dusseldorp	> diverse rioolonderhoudswerkzaamheden	€ 172.836
DDT Security Veghel	> kosten bewaking buitencentrum Overasselt t.b.v. bewoners Oekraïne	€ 35.671
Oosterpoort	> 50% kosten huismeester 2e halfjaar 2022	€ 27.297
		€ 754.915

De afwikkeling van de algemene crediteuren in het verslagjaar:

Per 1 maart 2023 zijn alle openstaande crediteurenposten afgewikkeld.

Totaal flottende passiva

€ 4.654.402	€ 1.707.166
--------------------	--------------------

Overlopende Passiva

Specificatie

diverse ramingen aangegane verplichtingen 2022 1)	
loonheffing-zvw sociale zaken maand december 2022 2)	
netto uitkeringen soza over december 2022	
uitvoering Wet Maatschappelijke Ondersteuning/Jeugdwet 3)	
belastingdienst, aangifte loonheffing en premies december 2022	
belastingdienst, aangifte omzetbelasting december 2022	
cao verhoging 2021 gemeentepersoneel	
ontvangen waarborgsommen	
saldo budgetrekeningen/schuldhelpverlening cliënten cluster sociale zaken	
transitorische rente langlopende leningen BNG 4)	
afdracht Nationale Nederlanden, premies WIA personeel	
<u>voortuitontvangen posten:</u>	
ZonMw subsidie 2022 zorgonderzoek wijk GGD	€ 40.000
Geldmaat opstalrecht 2022	€ 234
voortuitontvangen huur Broekstaete	€ 10.245
voortuitontvangen erfpacht kavels Werklandschap	€ 31.205
voortuitontvangen huur Politiepost gemeentehuis	€ 4.151
gemeente Nijmegen, bijdrage gebiedsvisie Malden-noord	
VME Beheer BV, bijdrage kosten 2023 wijziging bestemmingsplan pand Kerkweg Malden	
legeskas (via ideal) voor afgifte uittreksel in 2023	
<u>overige posten:</u>	
belastingplichtige teveel betaalde gemeentelijke belastingen	€ 235
afdeling communicatie voorgesloten kosten foto's	€ 150
kruisposten btw/bcf boekingen 2021/2022	€ 1.587
Subtotaal	

Saldo per 31-12-2021
€ 344.383
€ 69.810
€ 26.437
€ 689.442
€ 566.637
€ 48.257
€ 142.500
€ 1.871
€ 7.216
€ 189.781
€ 481
€ 40.000
€ 234
€ 10.245
€ 31.205
€ 4.151
€ 235
€ 150
€ 1.587
2.174.622

Saldo per 31-12-2022
€ 359.741
€ 96.475
€ 71.069
€ 437.808
€ 597.490
€ 16.259
€ -
€ 1.700
€ 6.123
€ 223.569
€ 955
€ -
€ 234
€ 11.734
€ 20.694
€ -
€ 20.000
€ 9.085
€ 15
€ -
€ -
€ -
1.872.951

Nadere toelichting overlopende passiva:

- De geraamde verplichtingen per ultimo 2022 zijn opgenomen onder de post algemene crediteuren.
Per 1 maart 2023 is er nog sprake van een totale openstaande betalingsverplichting voortvloeiende uit 2022 van € 309.871,06.
- De berekende loonheffing/ZVW premies en ziektekostenpremies over de verstrekte sociale uitkeringen in de maand december 2022 zijn in januari 2023 afgewikkeld.
- Betreft zorgdeclaraties (berichtenverkeer) in het kader van de WMO-Jeugdzorg, waarvan de facturen na balansdatum 31-12-2022 zijn voldaan.
- Betreft de overlopende rente van een aantal lopende leningen bij de BNG en NNB, welke betrekking hebben op het boekjaar 2022.

Ontvangen -maar nog niet geheel bestede - voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel

Provincie Gelderland, subsidie toezicht energiebesparing bedrijven 1)	€ 9.600
Provincie Gelderland, subsidie natuurcompensatie uitbuiging N844 2)	€ 21.500
Prov. Gelderland, uitvoering landschapsprojecten Heumen 3)	€ -7.689
Ministerie WWS, SPUK uitkering preventieakkoord 4)	€ -
Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat, spuk uitkering verkeersveiligheid 2022	€ 25.878
Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat, spuk uitkering verkeersveiligheid 2023 5)	€ -
Ministerie BZK, SPUK uitkering energiearme 2021-2023 6)	€ -
Belastingdienst vergoeding toeslagenproblematiek 7)	€ 9.338
DUO 1e deel middelen Nationaal Programma Onderwijs 8)	€ 35.426
Rijksdienst Voor Ondernemend Ned. (RVO) WBI subsidie kanaalzone 9)	€ 2.867.804
Prov. Gelderland, subsidie versnellen woningbouw kanaalzone 10)	€ 25.000
Prov. Gelderland, subsidie overdracht bodentaken omgevingswet 11)	€ -
Prov. Gelderland, subsidie herinrichting Molenwijkpark Malden (vergroening) 12)	€ -
RVO, spuk uitkering verbeteren ventilatie Jorisschool Heumen 13)	€ -
Min. Soza en Werkgelegenheid, SPUK uitkering nieuwe inburgeringswet	€ 64.994
Min. Soza en Werkgelegenheid, SPUK uitkering onderwijsroute 2022 Wet Inburgering	€ 14.222
Subtotaal	€ 2.986.857

Saldo per 31-12-2021	Vermindering	Vermeerdering	Saldo per 31-12-2022
€ 9.600	€ 3.200	€ -	€ 6.400
€ 21.500	€ 21.500	€ -	€ -
€ -7.689	€ 26.681	€ 19.608	€ -14.762
€ -	€ -	€ 5.874	€ 5.874
€ 25.878	€ 2.500	€ -	€ 23.378
€ -	€ -	€ 232.696	€ 232.696
€ 9.338	€ 9.338	€ -	€ -
€ 35.426	€ 171.685	€ 136.259	€ -
€ 2.867.804	€ -	€ -	€ 2.867.804
€ 25.000	€ 25.000	€ 138.000	€ 138.000
€ -	€ -	€ 45.086	€ 45.086
€ -	€ -	€ 83.750	€ 83.750
€ -	€ -	€ 66.334	€ 66.334
€ 64.994	€ -	€ -	€ 64.994
€ 14.222	€ -	€ 14.222	€ 14.222
€ 2.986.857	€ 259.904	€ 806.823	€ 3.571.776

Totaal overlopende passiva

5.161.479	259.904	806.823	5.444.728
------------------	----------------	----------------	------------------

Nadere toelichting nog niet bestede voorschotbedragen:

- Betreft een provinciale subsidie van € 13.200 te besteden over 4 jaren voor energiecontroles bij bedrijven.
- 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.
- Voor de uitvoering van allerlei landschapsprojecten is een meerjarig subsidiebedrag beschikbaar gesteld.
- Restantsubsidie 2022 ministerie WWS vanwege SPUK uitkering preventieakkoord.
- Een beschikbaar gestelde subsidie voor bevordering van de verkeersveiligheid zowel voor 2022 als ook voor 2023.
- Een verstrekte subsidie om te worden ingezet voor ondersteuning huishoudens voor het nemen energiebesparende maatregelen in woningen.
- Van belastingdienst ontvangen tegemoetkoming in de kosten van hulpbieden in het kadervan de toeslagenproblematiek.
- Van Dienst Uitvoering Onderwijs ontvangen specifieke uitkering voor inhalen covid-19 gerelateerde onderwijsvertragingen.
- Betreft ontvangen rijkssubsidie Woningbouw Impuls Kanaalzone in Malden.
- Provinciale subsidie voor ondersteuning bij het versnellen van de woningbouw in de kanaalzone.
- Provinciale subsidie voor het oplossen van knelpunten rondom overname bodentaken in het kader van de omgevingswet.
- Provinciale subsidie voor herinrichting Molenwijkpark Malden.
- RVO spuk uitkering voor verbetering van de ventilatie in de Jorisschool in Heumen.

Net uit de balans blijvende 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 31-12-22	Borgstelling per 31-12-22	Restant lening per 31-12-21	Borgstelling per 31-12-21
Tertiaire achtervang woningbouwvereniging (Oosterpoort Wooncombinatie)	€ 56.287.807	€ 13.609.104	€ 49.215.234	€ 12.423.869
Woninghypotheke 50% - (via banken, verzekeringsmaatschappijen en pensioenfondsen)	€ 284.392	€ 142.196	€ 381.468	€ 190.734
Totaal	€ 56.572.199	€ 13.751.300	€ 49.596.702	€ 12.614.603

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 kunnen 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 (2023 en verder) gebonden aan diverse, niet uit de balans blijvende, financiële verplichtingen. Het gaat om een totaalbedrag van € 21.615.097. Voor een nadere specificatie wordt u verwezen naar de bijlage 'Overzicht meerjarige verplichtingen'.

Faciliteiten BNG

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

Sportcentrum Malden

De juridische procedures met het AMC zijn afgerond. De uitkomst ervan is dat - om aan de Mededelingswet te kunnen voldoen - de met Laco afgesloten HEX moet worden aangepast. Laco en de gemeente zijn er wat dat betreft uit. Het is nu aan de ACM om te beoordelen of zij dit met de gemeente eens is.

Als dat niet het geval is, zijn nieuwe juridische procedures (handhaving) niet uit te sluiten.

Overzicht baten en lasten 2022

Omschrijving programma		Raming begrotingsjaar 2022			Raming begrotingsjaar 2022 na 7 wijzigingen			Rekening 2022		
		Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
P01	Programma 1 Sociale leefomgeving	19.615.425	-4.722.580	14.892.845	22.555.062	-6.412.707	16.142.355	22.475.320	-6.283.926	16.191.394
P02	Programma 2 Fysieke leefomgeving	10.562.361	-4.475.025	6.087.336	16.479.795	-9.927.853	6.551.942	16.415.703	-10.057.197	6.358.506
P03	Programma 3 Bestuur en organisatie	9.978.305	-31.482.629	-21.504.323	10.697.295	-36.071.261	-25.373.965	10.557.254	-37.299.712	-26.742.458
Saldo van baten en lasten		40.156.092	-40.680.234	-524.143	49.732.153	-52.411.821	-2.679.669	49.448.277	-53.640.835	-4.192.558

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 2022			Raming begrotingsjaar 2022 na 7e wijziging			Realisatie begrotingsjaar 2022		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Toevoeging/onttrekking aan bestemmingsreserves per programma:									
Programma 1 Sociale leefomgeving	€ 612.014	€ 3.500	€ 608.514	€ 612.014	€ 170.576	€ 441.438	€ 612.014	€ 132.353	€ 479.661
Programma 2 Fysieke leefomgeving	€ 43.086	€ 142.618	€ 99.532-	€ 184.587	€ 130.334	€ 54.253	€ 184.587	€ 73.207	€ 111.380
Programma 3 Bestuur en organisatie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 10.337	€ 10.337-	€ -	€ 10.337	€ 10.337-
Totaal mutaties reserves	€ 655.100	€ 146.118	€ 508.982	€ 796.601	€ 311.247	€ 485.354	€ 796.601	€ 215.897	€ 580.704

Toelichting op overzicht baten en lasten 2022

Dit onderdeel van de programmarekening geeft op hoofdlijnen een nadere analyse van en eventuele toelichting op de in 2022 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 2022 behaalde resultaat

programma	begroting 2022 vóór wijziging	ná wijziging [1]	rekening 2022 [2]	afwijking [2-1]
1 – Sociale leefomgeving	15.501	16.584	16.671	87
2 – Fysieke leefomgeving	5.988	6.606	6.469	-137
3 – Bestuur en organisatie	<u>-21.504</u>	<u>-25.384</u>	<u>-26.753</u>	<u>-1.369</u>
vóór verrekening	-15	-2.194	-3.612	1.419
onttrekkingen aan reserves	655	797	797	0
toevoegingen aan reserves	<u>146</u>	<u>311</u>	<u>216</u>	<u>-95</u>
Saldo	509	486	581	-95
resultaat ná verrekening	-524	- 2.680	-4.193	-1.513

De ten opzichte van de gewijzigde begroting 2022 voordelige afwijking van € 1.513.000 is zowel op hoofdlijnen als per programma geanalyseerd en toegelicht.

Verrekening bestemmingsreserves

Er is per saldo € 95.000 minder onttrokken aan bestemmingsreserves dan gewijzigd was begroot.

De analyse is als volgt:

bestemmingsreserve	begroting ná wijziging	rekening 2022	afwijking
Begeleiding statushouders	-53	-15	38
Groenstructuurplan	-10	0	10
Natuurgronden keersluis	-8	-3	5
Ruimtelijke visie duurzame energie	-12	-9	3
Klimaatmiddelen	-60	-23	37
Onderhoud brede school	-2	0	2
totaal	-145	-50	95

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 2022	afwijking
groot onderhoud gemeentehuis	63	63	0
groot onderhoud parkeergarage Maldensteijn	1	1	0
groot onderhoud sportcentrum Malden	115	117	-2
meerjarenonderhoud drie molens	18	24	-6
meerjarenonderhoud kerkjes	4	4	0
onderhoud wegen	431	431	0
onderhoud/egalisatie baten en lasten rioleringsstelsel	74	91	-17
egalisatie afvalstoffenheffing	0	2	-2
woonrijpmaken Werklandschap	0	11	-11
woonrijpmaken Veldschuur	0	6	-6
dubieuze vorderingen, algemeen	15	15	-0
dubieuze vorderingen, sociale uitkeringen	58	0	58
personele regelingen	6	56	-50
pensioenen oud-wethouders	125	18	107
wachtgeld oud wethouders	400	419	-19
verlofspaarregeling CAO	0	154	-154
totaal	1.310	1.412	-102

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 2022
1 - Sociale leefomgeving	
vrijval voorziening dubieuze debiteren sociale zaken	101.247
Onderwijshuisvesting asielzoekers	418.725
Rijksgelden energietoeslag lage inkomens	648.334
2 - Fysieke leefomgeving	
Winterfestijn	20.000
3 - Bestuur en organisatie	
vrijval pensioenvoorziening oud bestuurders	410.000
nacalculatie algemene uitkering voorgaande jaren	857
vrijval voorziening dubieuze debiteuren	31.113
totaal	1.630.276

incidentele lasten

programma	rekening 2022
1 - Sociale leefomgeving	
juridische kosten sportcentrum malden	34.406
compensatie energielasten sportverenigingen	50.000
compensatie energielasten verenigingsgebouwen en agrarisch museum	26.000
stelpost besparing jeugdzorg	162.000
Energietoeslag lage inkomens	631.599
2 - Fysieke leefomgeving	
Exploitatie Rijksweg 216-218	111.275
Tijdelijke huisvesting Steenhuys	23.987
Tijdelijke huisvesting Schoren/veldsingel	65.956
3 - Bestuur en organisatie	
dotaties wachtgeldvoorziening oud wethouders	418.618
verhuiskostenvergoeding bestuurders	11.521
inhuur personeel griffie	25.416
inhuur interim gemeente secretaris	88.325
dotatie voorziening personele regelingen	50.645
inhuur personeel archiefachterstanden	60.840
totaal	1.760.588

Conclusie: het over 2022 behaalde exploitatieresultaat is voor € 130.312 nadelig 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 <i>ná wijziging</i>	rekening 2022	afwijking
algemene uitkering (inclusief deelfondsen)	-27.942	-28.750	-808
lokale heffingen	-7.835	-7.819	16
dividend	-390	-422	-32

De extra opbrengst van de algemene uitkering is met name een gevolg van de decembercirculaire 2022. De extra middelen uit de decembercirculaire zijn met name hoeveelheidsverschillen bij de uitkeringsfactor/ontwikkeling uitkeringsbasis meeropbrengst en de energietoeslag die in 2023 aan de minima wordt uitgekeerd.

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 minder opbrengst bij OZB niet woningen eigenaren en gebruikers en lagere opbrengst rioolheffing.

Er is een hogere dividenduitkering ontvangen van de MARN en DAR.

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 2022 VPB belaste activiteiten zijn verricht. Naar verwachting zal dit niet voor 2022 aan de orde zijn.

Met de belastingdienst is een vaststellingsovereenkomst gesloten. Per 31 december 2021 was het saldo verrekenbare verliezen € 2.419.113. De berekening is als volgt samengesteld:

Fiscaal Eigen vermogen 1 januari 2021	€ 889.258
Fiscaal eigen vermogen 31 december 2021	€ -399.012
Belastbaar bedrag 2020	€ -1.037.128
Saldo verrekenbare verliezen per 31 december 2021	€ 2.419.113

Bovenstaande cijfers komen uit de definitieve aangifte 2021.

Voor de aangifte 2022 is uitstel aangevraagd tot 30-04-2024 en zal er ook in 2022 een verlies te verwachten zijn.

Vergelijkende cijfers 2021/2022

Kostensoort / kostenplaats	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 actueel	Werkelijk 2022	Werkelijk 2021
*** Saldo	524.142,50-	2.679.668,50-	4.192.558,34-	927.010,64-
** FIN_LASTEN.20 Kostensoorten Lasten	40.156.401,53	49.732.152,53	49.448.276,58	44.309.940,55
* FINL_1-1.20 Salarissen en sociale lasten	9.541.047,98	9.468.681,98	9.002.932,55	8.865.765,55
* FINL_2-1.20 Belastingen	158.918,00	186.966,00	192.616,99	196.485,02
* FINL_3-1.20 Grond	12.000,00	22.000,00	22.016,37	7.447,72
* FINL_3-2.20 Duurzame goederen	46.661,00	769.000,00	743.840,63	434.654,08
* FINL_3-4-1.20 Sociale uitkeringen in natura	6.080.352,00	7.617.542,00	7.518.077,22	6.982.202,39
* FINL_3-5-1.20 Ingeleend personeel	230.607,56	1.037.979,00	946.744,22	738.980,60
* FINL_3-8.20 Overige goederen en diensten	7.241.779,88	11.523.185,44	11.660.181,03	7.115.789,99
* FINL_4-1-1.20 Sociale uitkeringen in geld	3.553.495,00	3.754.320,00	3.721.178,24	4.528.264,48
* FINL_4-2.20 Subsidies	602.289,00	1.374.486,00	1.386.611,64	567.810,01
* FINL_4-3-1.20 Inkomenoverdrachten - Rijk	18.601,00-	6.338,00	128.200,29	86.864,34
* FINL_4-3-2.20 Inkomenoverdrachten - gemeenten	43.598,00	36.688,00	35.403,24	47.959,90
* FINL_4-3-3.20 Inkomenoverdrachten - gemeenschappen	5.976.880,00	6.064.435,00	6.048.313,32	5.702.743,20
* FINL_4-3-4.20 Inkomenoverdrachten - provincies	311,00	0,00	0,00	0
* FINL_4-3-6.20 Inkomenoverdrachten - overige overh	3.150,00	3.150,00	3.207,00	3.145,00
* FINL_4-3-8.20 Inkomenoverdrachten - overige inste	1.796.982,50	1.875.585,50	2.009.340,94	1.881.287,25
* FINL_4-4-8.20 Kapitaaloverdrachten - overige inste	50.000,00	50.000,00	37.070,86	44.881,11
* FINL_5-1.20 Rente	577.200,00	607.698,00	614.222,43	634.562,93
* FINL_7-1.20 Mutatie reserves	55.107,00	196.339,00	198.637,50	524.046,15
* FINL_7-2.20 Mutatie voorzieningen	763.468,00	1.325.791,00	1.371.263,80	1.068.230,51
* FINL_7-3.20 Afschrijvingen	1.393.514,00	1.493.167,00	1.490.358,18	1.370.981,19
* FINL_7-5.20 Overige verrekeningen	2.047.641,61	2.318.800,61	2.318.060,13	3.507.839,13
** FIN_BATEN.20 Kostensoorten Baten	40.680.544,03-	52.411.821,03-	53.640.834,92-	45.236.951,19-
* FINB_2-2-1.20 Belastingen op producenten	4.849.412,50-	4.891.973,50-	4.877.391,93-	4.896.782,76-
* FINB_2-2-2.20 Belastingen op huishoudens	1.405.952,53-	1.414.837,53-	1.406.471,22-	1.398.990,05-
* FINB_3-1.20 Grond	25.000,00-	137.326,00-	127.401,00-	2.064.671,08-
* FINB_3-2.20 Duurzame goederen	0	0,00	0,00	0
* FINB_3-3.20 Pachten	94.416,00-	94.824,00-	94.692,33-	95.268,55-
* FINB_3-4-2.20 Eigen bijdragen en verhaal sociale u	336.219,00-	240.529,00-	141.091,86-	107.551,25-
* FINB_3-6.20 Huren	545.046,00-	1.415.708,00-	1.416.228,24-	573.558,79-
* FINB_3-7.20 Leges en andere rechten	2.394.413,00-	2.363.791,00-	2.221.873,05-	2.236.095,83-
* FINB_3-8.20 Overige goederen en diensten	937.675,00-	776.961,00-	965.790,63-	888.891,60-
* FINB_4-3-1.20 Inkomenoverdrachten - Rijk	27.092.539,00-	36.691.715,00-	37.718.714,69-	28.994.799,26-
* FINB_4-3-2.20 Inkomenoverdrachten - gemeenten	0	48.412,00-	57.632,39-	28.482,00-
* FINB_4-3-6.20 Inkomenoverdrachten - overige overh	0,00	40.000,00-	40.000,00-	0
* FINB_4-3-4.20 Inkomenoverdrachten - provincies	2.311,00-	136.156,00-	242.261,94-	133.953,00-
* FINB_4-3-8.20 Inkomenoverdrachten - ov. inst./per	12.897,09-	50.943,09-	50.556,26-	16.006,53-
* FINB_5-1.20 Rente	341.798,83-	342.580,83-	356.855,83-	414.421,97-
* FINB_5-2.20 Dividenden en winsten	376.000,00-	390.454,00-	422.078,20-	328.372,15-
* FINB_6-1.20 Financiële transacties	0	1.232,00-	0,00	40.552,15-
* FINB_7-1.20 Mutatie reserves	80.218,36-	296.136,36-	244.730,29-	1.033.042,72-
* FINB_7-2.20 Mutatie voorzieningen	0	790.719,00-	1.106.723,22-	4.655,00-
* FINB_7-5.20 Overige verrekeningen	2.186.645,72-	2.287.522,72-	2.150.341,84-	1.980.856,50-

W.N.T. verantwoording 2022 Gemeente Heumen

WNT-verantwoording 2022 gemeente Heumen

De WNT is van toepassing op de gemeente Heumen. Het voor de gemeente Heumen toepasselijke (algemene) bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2022		
bedragen x € 1	D.C. van Eeten	M.J.H.N. Collombon
Functiegegevens	gemeentesecretaris	raadsgriffier
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 – 01/07	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1,000	0,907
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 66.879	€ 76.672
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 9.156	€ 13.468
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 76.035</i>	<i>€ 90.140</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 108.000	€ 195.912
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 76.035	€ 90.140
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 2021		
bedragen x € 1	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) ⁷	1,000	0,889
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 98.085	€ 70.738
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 18.422	€ 12.893
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 116.506</i>	<i>€ 83.631</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 209.000	€ 185.780
Bezoldiging	€ 116.506	€ 83.631

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

Gegevens 2022			
bedragen x € 1	G. Kolhorn		
Functiegegevens	interim secretaris		
Kalenderjaar ⁴	2022		
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	13/06 – 31/12		
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	7		
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	678		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum			
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 206		
Maxima op basis van de normbedragen per maand ⁷	€ 193.300		
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 139.668		
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)			
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja		
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 88.140		
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 88.140		
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		
Bezoldiging	€ 88.140		
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.		
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Niet van toepassing.

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

Niet van toepassing.

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

Niet van toepassing.

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

Single Information Single Audit (SISA)

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking siSa - d.d. 14-2-2023									
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator		
JenV	A16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne Gemeenten	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) 1 maart tot en met 14 oktober 2022 Aard controle R Indicator: A16/01	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) met ingang van 15 oktober 2022 (jaar T) Aard controle R Indicator: A16/02	Vul in verschil werkelijke bestedingen ten opzichte van de gecombineerde uitkomst van A16/01 en A16/02 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO) Aard controle R Indicator: A16/03	Besteding (jaar T) t/m de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten Aard controle R Indicator: A16/04	Besteding (jaar T) uitvoeringskosten t/m de transitie Aard controle R Indicator: A16/05	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (POO) Aard controle R Indicator: A16/06	
			€ 3.497.400	€ 853.074	€ 0	€ 0	€ 34.130		
Totaal bedrag vorderingen uitgekeerde verstrekkingen (jaar T) POO			Vul in totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) in (jaar T) Aard controle R Indicator: A16/07	Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01 t/m 08 Aard controle n.v.t. Indicator: A16/08	Cumulatieve besteding t/m jaar T Aard controle n.v.t. Indicator: A16/09	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A16/10			
			€ 0	€ 4.399.514	€ 4.399.514	Nee			
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten	Aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (jaar T) Aard controle R Indicator: B2/01	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning t/m jaar T Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T) Aard controle D2 Indicator: B2/03	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak t/m jaar T Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee)(vanaf 2021) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05	Normbedragen voor e (ja/nee)(vanaf 2021) Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2 Aard controle n.v.t. Indicator: B2/06	
			€ 0	€ 14.910	€ 4.399.514	€ 4.399.514	Nee		
			8	8	0	0	Ja	Ja	
			Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/08	Reeks 1 Cumulatieve besteding t/m jaar T werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/09				
			Nee	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Aard controle R Indicator: B2/10	Reeks 1 Cumulatieve besteding t/m jaar T werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Aard controle R Indicator: B2/11	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/12	Reeks 1 Cumulatieve besteding t/m jaar T werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/13	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/14	Reeks 1 Cumulatieve besteding t/m jaar T werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/15
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/16	Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief t/m jaar T (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/17	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/18	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief t/m jaar T (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/19	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/20	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten cumulatief t/m jaar T (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/21	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/22	Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/23	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegespreekken (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/24	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegespreekken cumulatief t/m jaar T (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/25	Totaal Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling Aard controle n.v.t. Indicator: B2/26		
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
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) - bij Nee is indicator 05 verplicht Aard controle n.v.t. Indicator: C9/02	Aantal woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief t/m jaar T Aard controle n.v.t. Indicator: C9/03	Uitvoering WBI-maatregelen verloopt conform fasering projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 05 verplicht Aard controle n.v.t. Indicator: C9/04	Toelichting afwijkingen in faseringen (indicatoren 02 en 04) Aard controle n.v.t. Indicator: C9/05	Cumulatieve besteding t/m jaar T Aard controle D2 Indicator: C9/06	
			1 2021-000008990	Ja	0	Ja		€ 335.661	
			2 Kopie projectnaam/ nummer	Cumulatieve opbrengsten t/m jaar T Aard controle n.v.t. Indicator: C9/07	Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht Aard controle D2 Indicator: C9/08	Toelichting afwijking(en) prijscategorieën woningen Aard controle n.v.t. Indicator: C9/09	Toelichting afwijking(en) in faseringen (indicatoren 02 en 04) Aard controle n.v.t. Indicator: C9/10	Eindverantwoording/ project afgerond (ja/nee) Aard controle n.v.t. Indicator: C9/11	Aard controle n.v.t. Indicator: C9/12
			1 2021-000008990	€ 0	Ja		0	Nee	
2 20									
BZK	C32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen Gemeenten	Beschikkingnummer /naam Aard controle n.v.t. Indicator: C32/01	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: C32/02	Cumulatieve besteding t/m jaar T Aard controle n.v.t. Indicator: C32/03	Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 augustus 2022 (Ja/Nee) Aard controle D2 Indicator: C32/04	Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) Nee is ingevuld) Aard controle n.v.t. Indicator: C32/05	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: C32/06	
			1 SUVIS21-2-02240198	€ 0	€ 0		d.m.v. een wijzigingsverzoek is er een nieuwe einddatum toegevoerd. Einddatum: 28-08-2023. Verwachte start bouwactiviteiten: juli 2023.	Nee	
			2 50						
			Kopie Beschikkingnummer/Naam	Zijn de begrotingsposten waarvoor een uitkering is aangevraagd uitgevoerd? (Ja/Nee/N.v.t.) Aard controle n.v.t. Indicator: C32/07	Toelichting (verplicht als bij indicator 08 nee is ingevuld) Aard controle D2 Indicator: C32/08				
1 SUVIS21-2-02240198	Nee	Ja toeelichting indicator 5							
2 50									

BZK	C55	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishouders in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemeoede kosten	Cumulative besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemeoede kosten	Het aantal huishouders in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemeoede kosten	Cumulative besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemeoede kosten
			Aard controle n.v.t. Indicator: C55/01	Aard controle R Indicator: C55/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/04	Aard controle R Indicator: C55/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/06
			0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toelagenaffaire	Het aantal huishouders dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energiegebruik mee heeft kunnen verminderen.	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemeoede kosten	Cumulative besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemeoede kosten			
			Aard controle n.v.t. Indicator: C55/07	Aard controle R Indicator: C55/08	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/09			
			0	€ 0	€ 0			
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toelagenaffaire	Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en toechtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. verengingen koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energiegebruik/energie rekening tot gevolg.	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen
			Aard controle n.v.t. Indicator: C55/10	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/11	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/12	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/13	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/14	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/15
			0	0	0	0	0	0
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle R Indicator: C62/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C62/04				
			€ 0	Nee				
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoude educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	
			Aard controle R Indicator: D8/01	Aard controle R Indicator: D8/02	Aard controle R Indicator: D8/03	Aard controle R Indicator: D8/04	Aard controle R Indicator: D8/05	
			€ 83.357	€ 0	€ 1.658	€ 0	€ 0	
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen emsaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen emsaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	In 2022 opgebouwde reserve om mee te nemen naar volgende vierjarige periode	
			Aard controle n.v.t. Indicator: D8/06	Aard controle R Indicator: D8/07	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/08	Aard controle R Indicator: D8/09	Aard controle R Indicator: D8/10	
			1					
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	
			Aard controle R Indicator: D14/01	Aard controle R Indicator: D14/02	Aard controle R Indicator: D14/03	Aard controle R Indicator: D14/04	Aard controle R Indicator: D14/05	
			€ 118.528	€ 0	€ 11.368	€ 0	€ 0	
OCW	D19	Tijdelijke onderwijshuisvesting ontheemden	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T)	Cumulative besteding ten laste van Rijksmiddelen(t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			Aard controle R Indicator: D19/01	Aard controle n.v.t. Indicator: D19/02	Aard controle n.v.t. Indicator: D19/03			
			€ 38.000	€ 38.000	Ja			
IenW	E20	Regeling stimulerende verkeersmaatregelen 2020-2021	Besteding (jaar T)	Cumulative besteding (t/m jaar T)	Cumulative cofinanciering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)		
			Aard controle R Indicator: E20/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/02	Aard controle R Indicator: E20/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/04		
			€ 2.500	€ 25.996	€ 25.996	Ja		
IenW	E20	Regeling stimulerende verkeersmaatregelen 2020-2021	Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stukks, meters)	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk		
			Aard controle n.v.t. Indicator: E20/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/06	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/08		
			106 Aanleg van een drempel op fietskruispunt gebiedsontsluitingsweg / erfopgangsweg aantal in st	Ja	2	stukks		
122 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW aantal in st	Ja	1	stukks					
101 Aanbrengen van kant- en asmarkering op fietspaden aantal in meters	Ja		750 meter					
50								

inW	E4B	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021-2027 (S15a tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekkers	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekkers	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekkers	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T)	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/01	Aard controle R Indicator: E44B/02	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/03	Aard controle R Indicator: E44B/04	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/06	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/06	
1	061945	Gemeente Berg en Dal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee	
2										
10										
Kopie CBS(code)										
			Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/09	Aard controle R Indicator: E44B/10	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/11	Aard controle R Indicator: E44B/12	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/13	Aard controle R Indicator: E44B/14
1	061945	Gemeente Berg en Dal	Blauwe ader Dravik	Nee						
2										
10										
inW	E84	Regeling simulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023 Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/03	Aard controle R Indicator: E84/04	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/05	Aard controle R Indicator: E84/06
			Aard controle R Indicator: E84/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/02	Aard controle R Indicator: E84/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/09	Aard controle R Indicator: E84/10	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/11	Aard controle R Indicator: E84/12
€ 0	€ 0	€ 0	Nee	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheidsmaatregelen per type maatregel (stukks, meters)	Nee	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk				
1	310	Aanbrengen van kant- en asmarkering op fietspaden/aantal in Meters	Nee	0	0					
2	312	Verwijderen fietspad(aantal) in Stuks	Nee	0	0					
3	313	Aanbrengen attentieverhogende markeringen (met ribbels) indien een paslijn moet blijven staan/aantal in Stuks	Nee	0	0					
50										
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2022	Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Baten (jaar T) algemene bijstand Gemeente i.1 Participatiewet (PW)	Baten (jaar T) algemene bijstand Gemeente i.1 Participatiewet (PW)	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente i.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente i.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente i.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente i.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	
			Aard controle R Indicator: G2/01	Aard controle R Indicator: G2/02	Aard controle R Indicator: G2/03	Aard controle R Indicator: G2/04	Aard controle R Indicator: G2/05	Aard controle R Indicator: G2/06	Aard controle R Indicator: G2/07	
€ 3.156.153	€ 65.365	€ 201.208	€ 953	€ 51.458	€ 0					
Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Looftkostenubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Looftkostenubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW)					
Gemeente i.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente i.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente i.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	Gemeente i.7 Participatiewet (PW)	Gemeente i.7 Participatiewet (PW)						
€ 187.931	€ 74.525	€ 0	€ 111.585	€ 0						
Mutaties (dotaties en vrijval) locuzzering dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)									
€ 0	Ja									
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverzekering) gemeentedeel 2022	Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	
			Aard controle R Indicator: G3/01	Aard controle R Indicator: G3/02	Aard controle R Indicator: G3/03	Aard controle R Indicator: G3/04	Aard controle R Indicator: G3/05	Aard controle R Indicator: G3/06	Aard controle R Indicator: G3/07	
€ 0	€ 0	€ 17.666	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
BBZ vóór 2020 - levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 - kapitaalverzekering (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 - levensonderhoud en kapitaalverzekering (BOB)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverzekering BBZ in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente					
Gemeente	Gemeente	Gemeente								
€ 0	€ 0	€ 0								
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) gemeentedeel 2022	Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud Gemeente	Besteding (jaar T) kapitaalverzekering Gemeente	Baten (jaar T) levensonderhoud Gemeente	Baten (jaar T) kapitaalverzekering (aflossing) Gemeente	Baten (jaar T) kapitaalverzekering (overig) Gemeente	
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01	Aard controle R Indicator: G4/02	Aard controle R Indicator: G4/03	Aard controle R Indicator: G4/04	Aard controle R Indicator: G4/05	Aard controle R Indicator: G4/06	Aard controle R Indicator: G4/07	
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 5.158	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 19.387	€ 0	€ 0	
6	Totaal	€ 5.158	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 19.387	€ 0	€ 0	
Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverzekering (jaar T)								
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	0	0	0	0	0	0	
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	0	0	0	0	0	0	
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	87	7	7	7	7	7	7	7	
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	43	1	1	1	1	1	1	1	
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	33	0	0	0	0	0	0	0	
6	Totaal	163	8	8	8	8	8	8	8	
Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverzekering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverzekering Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverzekering Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)						
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Levensonderhoud - Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Kapitaalverzekeringen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden achterstallige betalingen op kapitaalverzekeringen Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente							
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	

SZW	G10	Wet inburgering 2021 gemeentedeel 2022	Besteding (jaar T) Gemeente Aard controle R Indicator: G10/01 € 40.971	Baten (jaar T) Gemeente Aard controle R Indicator: G10/02 € 40.971	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente Aard controle n.v.t. Indicator: G10/03 Ja			
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein herestoperatie kinderopvangtoeslagaffaire gemeentedeel	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) Gemeente Aard controle R Indicator: G12/01 € 0	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) Gemeente Aard controle R Indicator: G12/02 € 0	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente Aard controle n.v.t. Indicator: G12/04 Ja			
SZW	G13	Onderwijsroute 2022, deel gemeente	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente Aard controle R Indicator: G13/01 € 0	Baten onderwijsroute (jaar T) Gemeente Aard controle R Indicator: G13/02 € 0	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente Aard controle R Indicator: G13/03 € 0	Baten overige voorzieningen (jaar T) Gemeente Aard controle R Indicator: G13/04 € 0	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05 Ja	
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) Gemeenten Aard controle R Indicator: H4/01 € 4.904	Totale werkelijke berekende subsidie Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02 € 7.060				
			Activiteiten Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03 1 Sportzaal BSB 2 100	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T) Aard controle R Indicator: H4/04 € 7.060	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Onroerende zaken Aard controle R Indicator: H4/05 € 1.149	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) roerende zaken Aard controle R Indicator: H4/06 € 3.974	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) overige kosten Aard controle R Indicator: H4/07 € 1.937	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08
VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: H12/01 € 5.350	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: H12/02 Ja	Eindverantwoording? (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: H12/03 Nee			

Beschouwing resultaat 2022

Toelichting beschouwing resultaat 2022

Bijgaand treft u een tweetal overzichten aan die een ander inzicht geven met betrekking tot de gerealiseerde baten en lasten 2022. De overzichten laten de factoren zien, die mede onderdeel uitmaken van het voordelig rekeningresultaat 2022 van € 4.192.558 in combinatie met de structurele doorwerking van begrotingsposten naar volgende begrotingsjaren.

Voor de financiële analyse met de bijbehorende toelichtingen op de programma-afwijkingen 2022, 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 2022 eenmalig op de gemeente zijn afgekomen, maar wel medebepalend zijn voor het gerealiseerde exploitatieresultaat 2022.

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 2023-2026. Het gaat dus om de afwijkingen tussen de begrote productresultaten 2022 en de werkelijk gerealiseerde productresultaten 2022.

Alleen de budgetafwijkingen die nog niet zijn verwerkt in de meerjarenramingen 2023-2026 en ook nog niet zijn opgenomen in de maandrapportages van januari/februari 2023 worden in de bijlage B vermeld.

Alle budgetafwijkingen met een structurele doorwerking naar 2023 en verder zijn echter al opgenomen in de maandrapportage van januari/februari 2023 en inmiddels verwerkt in de meerjarenbegrotingscijfers.

Onderdeel A

Overzicht incidentele baten en lasten 2022

progr.	hfd.	omschrijving	excl. onderuitputting	
				bedragen
			V	incidenteel voor-
			N	of nadeel in 2022
3	0	Vrijval uit pensioenvoorziening oud bestuurders op basis van een actuariële berekening	V	€ 410.000
3	0	Dotatie wachtgeldvoorziening 2022 oud-wethouders	N	€ -418.618
3	0	Verhuiskostenvergoeding bestuurders	N	€ -11.521
3	0	Inhuur personeel griffie	N	€ -25.416
2	0	Kosten exploitatie terrein Vloet Rijksweg 216-218	N	€ -111.275
3	0	Inhuur interim gemeentesecretaris	N	€ -88.325
3	0	Dotatie voorziening personele regelingen i.v.m. vertrek personeelslid	N	€ -50.645
3	0	Vrijval voorziening dubieuze debiteuren	V	€ 31.113
3	0	Juridische kosten Sportcentrum Malden	N	€ -34.406
3	0	Inhuur personeel archiefachterstanden	N	€ -60.840
3	0	Nacalculatie algemene uitkering voorgaande jaren	V	€ 857
1	0	Afrekening accountantskosten controle jaarrekening 2022	V	€ 32.400
2	1	SPUK uitkering opvang vluchtelingen Oekraïne	V	€ 123.709
1	3	Winterfestijn	V	€ 20.000
1	4	Onderwijshuisvesting asielzoekers	V	€ 418.725
1	5	Compensatie energielasten accommodaties sportverenigingen	N	€ -50.000
1	6	Compensatie energielasten 3 verenigingsgebouwen en agrarisch museum	N	€ -26.000
1	6	Energietoeslag lage inkomens	N	€ -631.599
1	6	Rijksgelden energietoeslag lage inkomens	V	€ 648.334
1	6	Vrijval voorziening dubieuze debiteuren sociale zaken	V	€ 101.247
1	6	Stelpost met Rijk/VNG overeengekomen besparing jeugdzorg	N	€ -162.000
2	8	Tijdelijke huisvesting Steenhuis Malden	N	€ -23.987
2	8	Tijdelijke huisvesting voormalige scholen de Schoren en Veldsingel Malden	N	€ -65.956
		Totale	N	€ 25.797
per saldo een voordelig effect op het resultaat 2022			V	€ 25.797

resultaat 2022 positief	€ 4.192.558
waarvan gebaseerd op per saldo incidentele voordelen 2022	€ 25.797
resteert een voordelig resultaat van	€ 4.166.761

Onderdeel B

Overzicht budgetafwijkingen 2022 met een structurele doorwerking naar begrotingsjaar 2023 en verder. Het betreft dus een vergelijk tussen de werkelijk uitkomsten 2022 en de geraamde cijfers 2022 (na wijziging). Alleen de budgetafwijkingen die nog niet verwerkt zijn in de meerjarenraming 2023-2026 en ook nog niet zijn opgenomen in de maandrapportage van januari/februari 2023 zijn onderstaand vermeld.

Progr	hfd.	prod. nr.	omschrijving	bedragen		Toelichting
				Structureel voordeel in 2022	Structureel nadeel in 2022	
			Alle posten met een structurele doorwerking naar het begrotingsjaar 2023 en verder zijn al opgenomen en verwerkt in de maandrapportages van januari/februari 2023.			
			Totaal structurele mutaties	€ -	€ -	
			<i>Totaal structurele budgetmutaties ingaande 2022</i>	€ -	-	
			Per saldo een structureel nadelig effect voor de meerjarenbegroting 2023-2026	€	-	
<p><i>Toelichting:</i> Op basis van de analyse van de jaarrekening 2022 wordt de voorlopige conclusie getrokken dat er geen structureel nadelige mutaties zijn te melden, die nog niet in de meerjarenraming 2023-2026 en ook niet in de maandrapportages van januari/februari 2023 zijn opgenomen. Wel dient hierbij de opmerking geplaatst te worden dat het hier een analyse betreft naar de inzichten per 1 april 2023, 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 2023. Via de tweemaandelijksse rapportages 2023 en de komende kaderbrief 2024-2027 zal het beeld voor de begrotingsjaren 2023 en verder nader worden vormgegeven.</p>						

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	Rechtmatig	Onrechtmatig maar telt niet mee in oordeel	Onrechtmatig	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 2022 heeft de raad op 6 oktober 2022 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 2022 is bepaald dat een totaalbedrag aan fouten in de jaarrekening van afgerond € 402.000 (=1% van de totaal vastgestelde lasten) en een totaal van onzekerheden van afgerond € 1.206.000 (= 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 6 oktober 2022 'Controleprotocol 2022 voor de accountantscontrole op de jaarrekening 2022 van de gemeente Heumen'.

De resultaten

Programmarekening over 2022											
Omschrijving Programma	Raming begrotingsjaar 2022			Raming begrotingsjaar 2022 na 7 wijzigingen			Rekening 2022			Saldo lasten	Saldo baten
	Baten	Lasten	Saldo	Baten 3	Lasten 1	Saldo	Baten 4	Lasten 2	Saldo		
Programma 1 Sociale leefomgeving	€ 4.722.580	€ 19.615.425	€ 14.892.845	€ 6.412.707	€ 22.555.062	€ 16.142.355	€ 6.283.926	€ 22.475.320	€ 16.191.394	€ 79.742-	€ 128.781-
Programma 2 Fysieke leefomgeving	€ 4.475.025	€ 10.562.361	€ 6.087.336	€ 9.927.583	€ 16.479.795	€ 6.552.212	€ 10.057.197	€ 16.415.703	€ 6.358.506	€ 64.092-	€ 129.614
Programma 3 Financiën en organisatie	€ 31.482.629	€ 9.978.305	€ 21.504.324-	€ 36.071.261	€ 10.697.295	€ 25.373.966-	€ 37.299.712	€ 10.557.254	€ 26.742.458-	€ 140.041-	€ 1.228.451
Subtotaal programma's	€ 40.680.234	€ 40.156.091	€ 524.143-	€ 52.411.551	€ 49.732.152	€ 2.679.399-	€ 53.640.835	€ 49.448.277	€ 4.192.558-		

De begrotingsrechtmatigheid

De begrotingsrechtmatigheid wordt gezien binnen het totaal van een programma. Volgens het Platform Rechtmatigheid heeft alleen de lastenkant in de rechtmatigheidstoets voor het begrotingscriterium betrekking 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](#)

Geen overschrijding van het lastenbudget van dit programma.

Ontwikkelingen na balansdatum

In dit rekeningonderdeel worden financiële ontwikkelingen geschetst die zich begin 2023 hebben voorgedaan maar niet zijn verwerkt in deze rekeningcijfers terwijl de oorsprong ervan wel in 2022 of in een eerder boekjaar ligt.

Er zijn tot op heden (eind maart 2023) geen financiële ontwikkelingen die hierop van toepassing zijn.

BIJLAGEN

Bijlage 1: Totaaloverzicht taakvelden

Nr.	Omschrijving	Begroting 2022 incl. wijzigingen			Werkelijk 2022		
		Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
T0010	Bestuur	2.820.402	-111.337	2.709.065	2.739.305	-394.519	2.344.787
T0020	Burgerzaken	474.053	-260.250	213.803	422.541	-233.699	188.841
T0030	Beheer overige gebouwen en gronden	264.014	-109.282	154.732	331.632	-191.296	140.337
T0040	Overhead	4.953.083	-109.170	4.843.913	4.862.471	-228.598	4.633.873
T0050	Treasury	2.489.095	-2.850.543	-361.448	2.466.489	-2.877.075	-410.586
T0061	OZB woningen	180.573	-3.528.865	-3.348.292	214.776	-3.529.113	-3.314.337
T0062	OZB niet woningen	132.393	-1.339.726	-1.207.333	142.569	-1.325.716	-1.183.148
T0064	Belastingen overig	21.260	-158.896	-137.636	21.273	-156.923	-135.650
T0070	Alg.uitk. en overige uitk.gemeentefonds	30.489	-27.972.723	-27.942.234	38.234	-28.787.767	-28.749.533
T0080	Overige baten en lasten	70.000		70.000	72.136	0	72.136
T0090	Vennootschapsbelasting (VpB)	1	-1	0	0	0	0
T0100	Mutaties reserves	0		0	0	0	0
T0110	Result. rekening van baten en lasten	0		0	0	0	0
T1100	Crisisbeheersing en brandweer	5.612.070	-4.219.512	1.392.558	5.647.306	-4.399.514	1.247.792
T1200	Openbare orde en veiligheid	538.257	-20.351	517.906	524.220	-27.210	497.010
T2100	Verkeer en vervoer	1.816.857	-114.332	1.702.525	1.809.771	-147.996	1.661.775
T2200	Parkeren	100.603	-1.000	99.603	100.934	-830	100.104
T2500	Openbaar vervoer	16.344		16.344	16.968	0	16.968
T3300	Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen	115.038	-26.884	88.154	192.206	-104.858	87.349
T3400	Economische promotie	217.699	-1.752	215.947	194.387	-2.799	191.588
T4100	Openbaar basisonderwijs	30.456		30.456	29.500	0	29.500
T4200	Onderwijshuisvesting	601.107	-471.792	129.315	633.581	-509.792	123.790
T4300	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	560.607	-184.009	376.598	560.267	-169.896	390.371
T5200	Sportaccommodaties	2.491.934	-1.209.233	1.282.701	2.558.637	-1.206.338	1.352.300
T5300	Cultuurpresentatie,-productie,-particip.	36.509		36.509	37.168	0	37.168
T5400	Musea	44.507	-1	44.506	46.051	0	46.051
T5500	Cultureel erfgoed	97.729	-35.318	62.411	87.856	-41.535	46.322
T5600	Media	405.962	-59.480	346.482	405.962	-51.470	354.492
T5700	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.203.531	-32.854	1.170.677	1.200.655	-34.847	1.165.808
T5700	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	72.880		72.880	73.010	0	73.010
T6100	Samenkracht en burgerparticipatie	1.786.586	-138.335	1.648.251	1.640.195	-94.558	1.545.637
T6200	Wijkteams	691.799		691.799	714.025	0	714.025
T6300	Inkomensregelingen	5.744.490	-3.810.169	1.934.321	5.474.999	-3.690.303	1.784.696
T6400	Begeleide participatie	1.322.698		1.322.698	1.376.867	0	1.376.867
T6500	Arbeidsparticipatie	463.108		463.108	490.942	0	490.942
T6600	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	566.893	-99.914	466.979	679.892	-119.938	559.954
T6710	Maatwerkdienstverlening 18+	2.614.639	-800	2.613.839	2.513.477	-860	2.512.617
T6720	Maatwerkdienstverlening 18-	2.828.986		2.828.986	2.755.942	0	2.755.942
T6810	Geëscaleerde zorg 18+	197.979	-108.798	89.181	258.159	-143.018	115.141

T6820	Geëscaleerde zorg 18-	1.014.760	-58.703	956.057	1.205.611	-58.703	1.146.908
T7100	Volksgesondheid	649.615	-11.224	638.391	644.544	-5.350	639.194
T7100	Volksgesondheid	54.947		54.947	45.143	0	45.143
T7200	Riolering	974.374	-1.293.264	-318.890	1.008.044	-1.293.072	-285.028
T7300	Afval	1.472.030	-1.853.352	-381.322	1.506.174	-1.892.227	-386.053
T7400	Milieubeheer	637.586	-97.123	540.463	604.025	-83.709	520.316
T7500	Begraafplaatsen en crematoria	70.365	-74.899	-4.534	63.854	-67.367	-3.513
T8100	Ruimtelijke ordening	672.702	-96.068	576.634	679.242	-99.671	579.570
T8200	Grondexploitatie (niet-bedrijv. terrein)	1.143.646	-1.160.072	-16.426	1.027.347	-1.014.133	13.214
T8300	Wonen en bouwen	1.427.498	-791.790	635.708	1.329.888	-656.133	673.755
Totaal taakvelden		49.732.153	-52.411.821	-2.679.669	49.448.277	-53.640.835	-4.192.558

Bijlage 2: overzicht lopende investeringen

Overzicht kredieten lopende en afgesloten investeringen 2022

Volg.nr.	Raads-programma 2021	Product-nummer	Omschrijving	Raads-besluit	Staat vaste activa reguliere exploitatie					Lopende projecten			
					Aangevraagd krediet	Beschikbaar krediet ultimo 2021	Beschikbaar krediet 2022	Mutaties t/m 2021	Mutaties 2022	Totaal uitgaven t/m 2022	Restant krediet beschikbaar	Over-schrijding	Onder-schrijding
GEACTIVEERDE INVESTERINGEN													
1	2		Gronden kerkplein	16-Dec-20	131.925	131.925					131.925		
2	3		Inrichting thuiswerkplek	4-Nov-21	97.500		97.500		14.547	14.547	82.953		
3	2		Graveermachine	9-Nov-20	11.000	11.000					11.000		
4	2		Klepelaar	9-Nov-20	10.000				8.794	8.794			1.206
5	3		Investeringen IBP 2021	19-May-20	56.000	35.429		20.571	3.600	24.171	31.829		
6	3		Investeringen IBP 2022	4-Nov-21	13.000		13.000		10.758	10.758	2.243		
7	2		Fietspadenplan	31-May-16	1.298.421	37.910		1.260.511	1.121	1.261.632	36.789		
8	2		Herinrichting Kroonwijkplantsoen	17-Dec-19	1.000.000	30.473		969.527	17.741	987.268	12.732		
9	2		Aanpak Looistraat	5-Nov-19	350.000	332.435		17.565		17.565	332.435		
10	2		Verlichting fietspaden	5-Nov-19	50.000	42.259		7.741	9.550	17.291	32.709		
11	2		Herinrichting Molenwijkpark	8-Jul-21	200.000	195.091		4.910	12.458	17.368	182.632		
12	2		Groot onderhoud wegen	3-Mar-22	1.300.000				1.100.995	1.100.995	199.005		
13	2		Sneeuwschuif Deutz aanschaf 2021	9-Nov-20	11.000	11.000					11.000		
14	2		Grote opzetstrooier	9-Nov-20	30.000	30.000					30.000		
15	2		Sneeuwschuif vrachtwagen	9-Nov-20	13.000	13.000			5.900	5.900	7.100		
16	2		Masten 2021	9-Nov-20	165.678	-15.200		182.949	-17.000	165.949		271	
17	2		Masten 2022	4-Nov-21	53.120		53.120		53.425	53.425		305	
18	2		Armatuuren 2022	4-Nov-21	167.749		167.749		138.712	138.712	29.037		
19	1		Investering Sportcomplex Malden	7-Jul-16	13.045.000	77.302		12.967.698	2.948	12.970.646			74.354
20	1		Binnenklimaat St Joris	3-Feb-22	155.000						155.000		
21	1		Speelvoorzieningen 2019(coalitieakkoord)	1-Jul-18	30.000	23.445		6.555	23.094	29.649			351
22	1		Speelvoorzieningen 2021(coalitieakkoord)	1-Jul-18	30.000	30.000			14.158	14.158	15.842		
23	1		Speelvoorzieningen 2022	4-Nov-21	65.000		65.000		29.173	29.173	35.827		
24	2		Aanpak H2S(waterstofsulfide)problematiek	6-Nov-18	200.000	95.875		104.125	87.834	191.959			8.041
25	2		Maatregelen wateroverlast 2019	6-Nov-18	50.000	22.513		27.487	7.110	34.597			15.403
26	2		Masterplan*	6-Nov-18	705.500	677.672		27.828		27.828			677.672
27	2		Blauwe ader Dravik*	16-Dec-21	205.000	205.000			45.303	45.303			159.697
28	2		Afkoppeling verhard oppervlak 2021*	9-Nov-20	105.000	50.469		54.531	41.678	96.209			8.791
29	2		Afkoppeling verhard oppervlak 2022	4-Nov-21	105.000		105.000				105.000		
30	2		Maatregel wateroverlast 2022	4-Nov-21	50.000		50.000				50.000		
31	2		Luierinzameling containers	1-Jul-21	11.560			18.431	7.810	26.241			14.681
Totalen					19.715.453	2.037.597	551.369	15.670.429	1.619.710	17.290.139	1.495.057	15.257	945.514

* vervallen per 31-12-2022 i.v.m. Nieuw GRP 2023-2027

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 heeft door een aantal onvoorziene omstandigheden vertraging opgelopen, maar zal zoals het zich nu laat aanzien in de loop van 2023 plaatsvinden.

2. Inrichting thuiswerkplek

De gemeente Heumen wil hybride werken stimuleren en faciliteren. Voor het faciliteren van een thuiswerkplek is via de programmabegroting 2022 een krediet van 97.500 beschikbaar gesteld. Ultimo 2022 is er ruim 15% van krediet benut door werknemers voor het inrichten van thuiswerkplekken.

4. Graveermachine

De machine zit in een onderhoudscontract waardoor de levensduur van de machine wordt verlengd. De vervanging is doorgeschoven naar 2023 om de hiervoor vermelde reden

5. en 6. Investerings IBP 2021 en 2022

In mei 2020 is door de gemeenteraad het beleidsinformatieplan 2020-2024 vastgesteld. Voor jaarschijf 2021 van het informatieplan is € 56.000 beschikbaar gesteld en voor jaarschijf 2022 is € 13.000 beschikbaar gesteld. De budgetten zijn bestemd voor de implementatie van het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO), de doorontwikkeling van ons zaakstelsel, de doorontwikkeling van digitale diensten, digitale archivering burgerzaken, inrichting e-depot en voorbereiding van de wetten Wet Open Overheid (WOO) en Wet Modernisering Elektronisch bestuurlijk verkeer. We ervaren dat de invoering van de verschillende wetten vertraging oploopt.

Voorgesteld wordt om de resterende bedragen in 2023 aan te wenden voor investeringen die wel zijn gepland maar nog niet afgerond zijn, vanuit het IBP 2020-2024 en het jaarplan 2023.

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 verharderen van de Heiweg en het verharderen 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. Dit wordt begin 2023 uitgevoerd.

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

De provincie Gelderland heeft opnieuw kenbaar gemaakt geen medewerking te verlenen aan het openstellen van de hoofdrijbaan van de Jan j. Ludenlaan voor landbouwverkeer. De mogelijkheden om een landbouwpad in Heumen-west te realiseren worden verkend. Inmiddels is er een verkeersplateau gerealiseerd op de Looistraat om snelheid verder te remmen 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. Over eventuele mogelijkheden voor verdere invulling in 2023 wordt nog nagedacht mogelijk in gebiedsplan Malden Noord.

11. Herinrichting Molenwijkpark

In 2021 is een start gemaakt met de planvorming voor de woningbouw in en de herinrichting van het park aan de 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, maar deze is afgewezen. In 2023 zal het planvormingsproces een vervolg krijgen. Hierbij worden de mogelijkheden verkend voor meer woningen, en dan vooral sociale huur, en een zodanige herinrichting van het park dat dit ook zonder subsidie kan.

12. Groot onderhoud wegen

In 2022 is aangevangen met het benodigde groot onderhoud aan de volgende wegen:

- De Looistraat van parallelweg J.J. Ludenlaan tot Blankenbergseweg.
- De Schoren en eerste deel van De Wieken. (uitgesteld naar 2023 ivm afkoppelproject vanuit Beleidsplan water en riolering Heumen 2023-2027)
- Vosseneindseweg van Donderbergweg tot J.J. Ludenlaan.
- Hatertseweg van Elshof/Oprijlaan tot Grootstalseweg.
- Eindsestraat.

Deze wegen hadden diverse gebreken als gevolg van einde levensduur waardoor de constructie deels bezweken is en soms tot aan fundering hersteld moest worden. De bermveiligheid niet voldeed door randschades en verzakte bermblokken of goten. Hiermee voldoen deze wegen niet aan de veiligheidseisen. Deze wegen zijn inmiddels zover mogelijk uitgevoerd maar in het najaar was het kwalitatief gezien niet meer mogelijk om de fietsstroken rood in te kleuren middels het aanbrengen van de rode emulsieasfaltbeton. Daarna zal ook de verdere bermafwerking en het inzaaien uitgevoerd worden. Dit alles zal vanaf medio april 2023 uitgevoerd worden en zal ook het werk aan de Schoren en de Wieken integraal hervat worden. Hierbij zal het restant budget van € 199.005 benut worden.

13. Sneeuwschuif Deutz

De vervanging zal plaatsvinden in 2023. Zodra de nieuwe tractor komt (levering en aanvang lease wordt verwacht in 2023) kan de nieuwe schuif worden besteld en gemonteerd worden. De bestelling is geplaatst en levering zal plaatsvinden in 2023.

14. Grote opzetstrooier

Vervanging zal plaatsvinden in 2023. Zodra de nieuwe vrachtwagen komt kan de nieuwe opzetstrooier besteld en gemonteerd worden. De bestelling is geplaatst en levering zal plaatsvinden in 2023.

15. Sneeuwschuif vrachtwagen

Vervanging zal plaatsvinden in 2023. Zodra de nieuwe vrachtwagen komt kan de nieuwe opzetstrooier besteld en gemonteerd worden. De bestelling is geplaatst en levering zal plaatsvinden in 2023.

18. Armaturen 2022

In 2022 is was voor de verduurzaming van openbare verlichting voor de armaturen € 167.749 en masten € 53.120 beschikbaar. In totaal dus een investeringsbudget van € 220.869 voor de voorbereiding en uitvoering. Dit bedrag van de armaturen is met € 26.073 overschreden agv diverse late leveringen. Deze onderschrijding zal in 2023 verder benut worden in combinatie met het nieuwe budget. In 2023 komen we dan tot bijna 100% duurzaam verled en zijn alle masten geschilderd of vervangen. Behalve het deel in Overasselt wat we tezamen met het DPO en het onderhoud van de provincie aan de N846 in 2024 willen aanpakken. De verlichting zal dan vervangen worden dor LED en evt. anders locatie en masttype

20. Binnenklimaat St. Joris

Op 3 februari 2022 is een krediet beschikbaar gesteld voor de verbetering van het binnenklimaat van de Sint Jorisschool in Heumen. Vanwege de snel stijgende bouwkosten en het niet beschikbaar zijn van bouwmaterialen in 2022 heeft schoolbestuur SPO-Condor de werkzaamheden moeten uitstellen. Uitvoering van de werkzaamheden is nu voorzien in de schoolvakantie 2023, zodat het onderwijs doorgang kan vinden en geen last heeft van de bouwwerkzaamheden.

23 en 24. Speelvoorzieningen 2021 en 2022

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. Eind 2022/begin 2023 zijn de diverse speeltuinen gerenoveerd en zijn er nieuwe speeltoestellen aangeschaft. Het restantkrediet zal naar verwachting in de eerste kwartaal van 2023 worden gebruikt.

29. Afkoppeling verhard oppervlak 2022

In verband met het voorkomen van H2S in het stelsel Heumen en de laatste renovatie werkzaamheden als gevolg van de aantasting in Heumen zijn er nog enkele uitvoeringsmaatregelen die moeten worden uitgevoerd in 2023. Het betreft hier het conserveren van de aangetaste gemaalput een de Looistraat (€ 65.000) en het realiseren van een luchtinblaassyteem (€ 25.000)

Bijlage 3: Overzicht reserves en voorzieningen

	Saldo 31-dec-21	Toename begroot 2022	Afname begroot 2022	Saldo raming 31-dec-22	Toename werkelijk 2022	Afname werkelijk 2022	Saldo werkelijk 31-dec-22
Algemene reserve							
algemene reserve 31 dec. 2021	9.185.753			9.185.753			9.185.753
winstbestemming naar schommelfonds	0		600.514	-600.514		600.514	-600.514
exploitatieresultaat 2022		2.679.670		2.679.670	4.192.558		4.192.558
Subtotaal algemene reserves	9.185.753	2.679.670	600.514	11.264.909	4.192.558	600.514	12.777.797
Bestemmingsreserves							
egaliseringsreserve BUIG	135.188			135.188			135.188
beheer natuurgrond Keersluis	101.025		8.040	92.985		2.939	98.086
regionale samenwerking domein Werk	66.759			66.759			66.759
schommelfonds rekenkamercommissie	10.337		10.337	0		10.337	0
sociaal domein (schommelfonds)	0	600.514		600.514	600.514		600.514
vluchtelingen/statushouders	52.926		52.926	0		14.926	38.000
parkeergarage Brede school	51.400	8.500	2.500	57.400	8.500		59.900
onderhoud sportzaal Brede school Malden	103.750	11.500	7.253	107.997	11.500	7.254	107.996
baten en lasten rioleringsstelsel	525.611			525.611			525.611
groenstructuurplan	27.939		10.000	17.939			27.939
exploitatiebijdrage investering riolering Buitengebied	366.664		37.322	329.342		37.322	329.342
erfpachtgronden De Laan 3	17.354	5.470		22.824	5.470		22.824
erfpachtgronden De Laan 4	10.153	3.106		13.259	3.106		13.259
erfpachtgronden De Laan 5	8.676	2.735		11.411	2.735		11.411
erfpachtgronden De Laan 13-1	7.467	2.260		9.727	2.260		9.727
erfpachtgronden De Laan 13-2	25.838	7.820		33.658	7.820		33.658
erfpachtgronden De Laan 15	3.948	1.195		5.143	1.195		5.143
erfpachtgronden de Laan 18-20	10.057	5.406		15.463	5.406		15.463
erfpachtgronden de Laan 19-23	5.966	8.095		14.061	8.095		14.061
vervanging verkeersregelinstallatie(result. 2019)	94.756			94.756			94.756
klimaatmiddelen(result. 2019)	237.097		60.000	177.097		23.488	213.609
ruimtelijke visie duurzame energie	12.472		12.472	0		9.458	3.014
kapitaallasten aanbouw bibliotheek Maldensteijn Malden	255.750	0	51.694	204.056		51.470	204.280
omgevingswet	128.000	140.000		268.000	140.000		268.000
extra incidentele middelen jeugdzorg	91.925	0	58.703	33.222		58.703	33.222
Totaal reserves algemene dienst	2.351.058	796.601	311.247	2.836.412	796.601	215.897	2.931.762
Totaal reserves	11.536.811	3.476.271	911.761	14.101.321	4.989.159	816.411	15.709.559

Staat van Voorzieningen

	Saldo 31-dec-21	Toename begroot 2022	Afname begroot 2022	Saldo raming 31-dec-22	Toename werkelijk 2022	Afname werkelijk 2022	Saldo werkelijk 31-dec-22
Voorzieningen							
Verplichtingen en/of eigen risico,s							
eigen risicodragers pensioenen oud wethouders	2.028.743	125.000	187.317	1.966.426	17.900	384.183	1.662.460
wachtgeldverplichtingen voormalig personeel	0	400.000		400.000	418.618	116.822	301.796
verlofregeling CAO personeel					154.005		154.005
personele regelingen	77.789	6.000	0	83.789	55.874	60.560	73.103
woonrijpmaken Werklandschap Overasselt					11.000		11.000
woonrijpmaken Veldschuur Malden					6.065		6.065
Subtotaal verplichtingen en/of eigen risico's	2.106.532	531.000	187.317	2.450.215	663.462	561.565	2.208.429
Onderhoud gemeentelijke eigendommen							
gemeentehuis	933.193	62.865	233.000	763.058	62.865	209.364	786.694
parkeergarage Maldensteijn	177.068	836	18.600	159.304	836	18.795	159.109
groot onderhoud sportcentrum Malden	222.149	115.000	50.000	287.149	116.850	48.282	290.717
mrjr. onderhoud drie molens	151.658	18.025	0	169.683	24.025	7.880	167.803
mrjr. onderhoud twee kerken	136.391	3.774	0	140.165	3.773		140.164
gemeentewerkplaats	18.404	0	0	18.404			18.404
onderhoud wegen	335.696	431.725	460.069	307.352	431.725	483.819	283.602
Subtotaal egaliseren groot onderhoud	1.974.559	1.393.894	2.606.784	1.845.115	1.408.214	2.614.633	1.846.493
Door derden beklemde middelen							
onderhoud rioleringsstelsel	4.865.425	73.614	226.250	4.712.789	91.456	93.643	4.863.238
egalisatie afvalstoffenheffing	28.274				2.550		30.824
dubieuze vorderingen algemeen	146.934	15.000	15.000	146.934	15.000	41.007	120.927
dubieuze vorderingen sociaal uitkeringen	522.577	58.000	105.000	475.577		101.247	421.330
voorziening Werklandschap	580.813		580.813	0		580.813	0
voorziening Veldschuur	209.906		209.906	0		209.906	0
Subtotaal overige voorzieningen	6.353.929	146.614	1.136.969	5.335.300	109.006	1.026.616	5.436.319
Totaal voorzieningen	10.435.020	2.071.508	3.931.070	9.630.630	2.180.682	4.202.814	9.491.240

Bijlage 4: Algemene uitkering

Verloop jaar 2022 over circulaire		LIAS PAUW een energy product
Gemeente:	Heumen	
Jaar:	2022	
Circulaires:	Decembercirculaire 2022 opgave: MR - Decembercirculaire 2022 (o.b.v. eigen basiseenheden/-waarden) uitkeringsfactor: 1,8230	
Type uitkeringsfactor:	Lopende prijzen	
Datum rapport:	2-3-2023 13:51	
Onderdeel A - Inkomstenmaatstaven		
Maatstaf		Decembercirculaire 2022
1a Waarde woningen eigenaren		-1.681.961,04
1c Waarde niet-woningen eigenaren		-261.466,93
1f Waarde niet-woningen gebruikers (onder aftrek amendement De Pater)		-192.314,28
Subtotaal		-2.135.742,25
Onderdeel B - Uitgavenmaatstaven waarop de uitkeringsfactor van toepassing is		
Maatstaf		Decembercirculaire 2022
1e OZB waarde niet-woningen		60.922,02
2 Inwoners		2.794.029,00
3a Eén-ouder-huishoudens		450.471,55
3b Huishoudens		732.735,76
3c Eenpersoonshuishoudens		217.464,26
3d Eenpersoonshuishoudens 65 t/m 74 jaar		7.260,00
3e Eenpersoonshuishoudens 75 t/m 84 jaar		30.638,85
3f Eenpersoonshuishoudens 85 jaar en ouder		27.114,30
3g Eenouderhuishoudens met 2 of meer kinderen		257.766,75
3h Ouders met (langdurig) psychisch medicijngebruik		544.694,54
3i-2 Medicijngebruik met drempel		1.092.680,17
3j Bedden		12.869,90
4a Inwoners: jongeren jonger dan 18 jaar (vanaf uitkeringsjaar 2019)		2.836.669,56
4b Inwoners jonger dan 65 jaar		55.203,25
5 Inwoners: ouderen boven 64 jaar		422.911,58
5b Inwoners: ouderen 65 t/m 74 jaar		422,56
5a Inwoners: ouderen 75 t/m 84 jaar		39.205,20
5c Inwoners: ouderen 85 jaar en ouder		91,58
7 Lage inkomens		56.130,48
7c-2 Lage inkomens (drempel) (vanaf UJR 2016, miv septembercirc. 2016)		1.106.115,48
7d-2 Huishoudens met laag inkomen 65 t/m 74 jaar		24.774,45
7e-2 Huishoudens met laag inkomen 75 t/m 84 jaar		73.575,41
7f-2 Huishoudens met laag inkomen 85 jaar en ouder		43.583,38
7g-2 Jeugdigen in gezinnen met armoederisico		77.282,26
7h-2 Gemiddeld gestandaardiseerd inkomen huishoudens		-954.871,96
7i-2 Gemiddeld gestandaardiseerd inkomen huishoudens met kinderen		-825.229,81
7j-2 Gemiddeld gestandaardiseerd inkomen (65 t/m 74 jaar)		53.973,30
7k-2 Gemiddeld gestandaardiseerd inkomen (75 t/m 84 jaar)		160.428,90
7l-2 Gemiddeld gestandaardiseerd inkomen (85 jaar en ouder)		95.161,22
8a Bijstandsonvangers (vanaf UJR 2016)		507.825,43
8b Loonkostensubsidie		25.644,45
8c-2 Bijstandshuishoudens met minderjarige kinderen		59.928,57
8d Bijstandsonvangers eenouderhuishoudens		134.185,92
8e Re-integratie klassiek		161.915,52
11a Uitkeringsontvangers (vanaf UJR 2016)		79.676,61
11b-2 Uitkeringsontvangers minus bijstandsonvangers		926.718,42
11c-2 Wajong (wajongeren)		197.381,04
12 Minderheden		278.791,50
12a Minderheden (drempel)		0
13 Klantenpotentieel lokaal		649.330,50
14 Klantenpotentieel regionaal		150.356,30
15i Extra groei jongeren jonger dan 18 jaar (vanaf uitkeringsjaar 2019)		0
15j Basisonderwijsleerlingen met leerlingengewicht 0,3		-32.284,80
15k Basisonderwijsleerlingen met leerlingengewicht 1,2		-47.286,54
16 Oppervlakte land		163.206,70
18 Oppervlakte land * bodemfactor gemeente		106.753,30
19 Oppervlakte binnenwater		6.999,36
21 Oppervlakte bebouwing		74.134,62
22 Oppervlakte bebouwing woonkernen * bodemfactor woonkernen		287.322,57
22a Oppervlakte bebouwing woonkern		212.501,28
23 Oppervlakte bebouwing buitengebied * bodemfactor buitengebied		48.800,96
23a Oppervlakte bebouwing buitengebied		61.499,84
24b-2 Woonruimten (vanaf UJR 2016, miv septembercirc. 2016)		429.647,10
25b-2 Woonruimten (vanaf UJR 2016, miv septembercirc. 2016) * bodemfactor woonkernen		381.432,90
31a ISV (a) stadsvernieuwing		531,12
31b ISV (b) herstructurering		167,07
32b-2 Omgevingsadressendichtheid (vanaf UJR 2016, miv septembercirc. 2016)		388.337,29
32f-2 Omgevingsadressendichtheid (drempel) (vanaf UJR 2016, miv septembercirc. 2016)		0
34 Oeverlengte * bodemfactor gemeente		7.817,24
35a Oeverlengte * bodemfactor gemeente * dichtheidsfactor		16.050,15
36 Kernen		36.453,20
36a Kernen met 500 of meer adressen		120.584,98
37 Kernen * bodemfactor buitengebied		59.513,20
38 Bedrijfsvestigingen		151.520,00
39 Vast bedrag		297.627,30
Subtotaal		15.437.157,04

Onderdeel C - Uitkeringsfactor (uf)	
Uitkeringsfactor	Decembercirculaire 2022
Uitkeringsfactor	1,823
Subtotaal (B x C (=uf))	28.141.937,28
Onderdeel D - Uitgavenmaatstaven waarop de uitkeringsfactor niet van toepassing is	
Maatstaf	Decembercirculaire 2022
45 Herindeling	0
53 Aanvullende uitkering	0
56d Suppletie-uitkering integratie sociaal domein	17.035,00
135 Suppletie-uitkering Bommenregeling	0
Subtotaal	17.035,00
Onderdeel E - Integratie- en decentralisatieuitkeringen waarop de uitkeringsfactor niet van toepassing is	
Maatstaf	Decembercirculaire 2022
71 Brede impuls combinatiefuncties/buurtsportcoaches (DU)	57.420,00
103 Gezond in de stad (DU)	12.379,00
170 Decentralisatie provinciale taken vergunningverlening, toezicht en handhaving (DU)	90.476,00
205 Voorschoolse voorziening peuters (DU)	27.509,00
223 Armoedebestrijding kinderen (DU)	46.063,00
266 Maatschappelijke begeleiding statushouders (DU)	21.330,00
290 Vergoeding raadsleden kleine gemeenten (IU)	78.602,00
383 Inburgering (IU)	63.451,00
393 Versterking omgevingsveiligheidsdiensten (DU)	4.000,00
406 Handhaving quarantaine (DU)	284
409 Einde lening inburgeringsplichtig (DU)	2.589,00
411 Inkomstenderving gemeenten 2020 (covid-19) (DU)	47.000,00
419 Gemeenteraadsverkiezingen (DU)	34.738,00
421 Extra capaciteit BOAs (DU)	31.424,00
424 Uitvoeringskosten klimaatakkoord (DU)	168.149,00
427 Invoeringskosten Omgevingswet (DU)	198.779,00
428 Wet kwaliteitsborging bouw (DU)	32.601,00
431 Leerlingenvoer Oekraïne (DU)	46.321,00
438 Meerkosten Oekraïne sociaal domein (DU)	39.591,00
439 Versterken sociale basis (DU)	13.061,00
Subtotaal	1.015.767,00
Onderdeel F - 3 D's in het sociaal domein	
Maatstaf	Decembercirculaire 2022
259 Beschermd Wonen (IU)	0
260 Participatie (IU)	1.411.338,00
261 Voogdij/18+ (IU)	265.545,00
Subtotaal	1.676.883,00
Onderdeel G - Aanvullingen van de gebruiker	
Aanvullingen v/d gebruiker	Decembercirculaire 2022
Behoedzaamheidsreserve	0
Afrekening ruimte onder BCF plafond	0
Rijksmiddelen Jz (max. 75% provincie)	0
Herijking gemeentefonds	0
Subtotaal	0
Totaal	28.715.880,03

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				
<ul style="list-style-type: none"> Algemene uitkering 	0,0	Slecht	€ 0	€ 0
<p>Scenario De algemene uitkering uit het gemeentefonds vormen circa 65% van onze inkomsten. Hiermee is dit onze belangrijkste bron van inkomsten. De hoogte van de algemene uitkering is gekoppeld aan de Rijksuitgaven. Doordat het kabinet 'slechts' plannen heeft doorgerekend tot en met 2025 vallen de Rijksuitgaven in 2026 terug. Dit heeft zijn weerslag op de algemene uitkering. 2026 wordt om die reden dan ook wel het ravijnjaar genoemd. Voor 2023 zit hier geen risico, maar in het meerjarenperspectief wel. Vandaar dat hier geen bedrag opgenomen is, maar wel als risico wordt benoemd.</p> <p>Beheersmaatregelen. Jaarlijks wordt bij de kadernota en programmabegroting een dekkingsplan gepresenteerd waarbij, indien nodig, 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.</p>				
<ul style="list-style-type: none"> Compensatie Rijk voor jeugdzorg uitgaven 	0,8	Redelijk	€ 769.000	€ 615.200
<p>Scenario Het kabinet Rutte IV heeft voor 2023 middelen beschikbaar gesteld voor de tekorten in de jeugdzorg. Omdat structurele compensatie ontbreekt, heeft de provincie, als financieel toezichthouder, richtlijnen opgesteld hoe gemeenten meerjarig hier om mogen gaan. In deze richtlijnen lopen de rijksmiddelen terug als gevolg van het inboeken van besparingen die door uitvoering van de hervormingsagenda moeten worden gerealiseerd. Het risico blijft bestaan dat er geen meerjarige compensatie plaatsvindt of dat de ingeboekte besparing niet (geheel) wordt gerealiseerd. Als risico is het ingeboekte bedrag van 2024 opgenomen.</p> <p>Beheersmaatregelen. Jaarlijks wordt bij de kadernota en programmabegroting een dekkingsplan gepresenteerd waarbij, indien nodig, 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.</p>				
<ul style="list-style-type: none"> BCF 	0,8	Slecht	€ 110.000	€ 88.000
<p>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 uitname uit het gemeentefonds. Deze nadelen zijn derhalve reeds verwerkt, terwijl het normaliter wel tot uitbetaling zal komen. Per 2019 wordt pas in de septembercirculaire van het lopende jaar de voorlopige afrekening van de algemene 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. Onze provinciaal toezichthouder conformeert zich ook aan deze richtlijn. Dit betekent dat we voor de begroting 2023 uit mogen gaan van een stelpost van € 110.000 per jaar.</p>				

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)
<ul style="list-style-type: none"> • Omgevingswet 	0,8	Redelijk	€ 100.000	€ 80.000
<p>Scenario De invoering van de omgevingswet staat gepland voor 2024. Ondanks dat het al een aantal keer is uitgesteld is het de zeer vraag of we er klaar voor zijn. Met 'we' wordt de overheid in algemene zin bedoeld. In Q3 van 2022 heeft minister De Jonge de twee kamer laten weten dat hij de kamer te rooskleurig heeft geïnformeerd over de invoering van de omgevingswet in het algemeen en het DSO in het bijzonder. Naast de invoering van de omgevingswet loopt de privatisering van de bouwkundige toets. Tot nu toe doen gemeenten dit en zitten de kosten verdisconteerd in de leges. Bij de privatisering lopen wij het risico dat wij wel dezelfde werkzaamheden moeten verrichten om een aanvraag te kunnen vergunnen en/of toezicht te houden, maar de gemaakte kosten niet (meer) kunnen verdisconteren in de leges.</p>				
<ul style="list-style-type: none"> • Dividend 	0,4	Redelijk	€ 150.000	€ 60.000
<p>Scenario. De gemeente ontvangt over enkele deelnemingen dividend. Waaronder van de BNG, DAR, MARN en Vitens. Voor 2023 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.</p> <p>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.</p>				
2. Financiering				
<ul style="list-style-type: none"> • Garantstellingen en gewaarborgde geldleningen 	0,2	Goed	€ 215.000	€ 43.000
<p>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 € 8.587.000 (jaarrekening 2022). 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. 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 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.</p> <p>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.</p>				
<ul style="list-style-type: none"> • Aan derden verstrekte leningen 	0,2	Goed	€ 100.000	€ 20.000
<p>Scenario. De gemeente verstrekte tot 2009 als onderdeel van haar secundaire arbeidsvoorwaarden hypotheekleningen aan personeel. Ook aan sporthal Passelegt en stichting het Tweede huis zijn leningen verstrekt. Ultimo 2022 staat hiervan nog € 385.000 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 2022 voor een bedrag van € 4.556.000 aan leningen verstrekt. Het risico dat de gemeente loopt is geschat op € 100.000. De wegingsfactor is 0,2.</p>				

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)
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 hypotheeken 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. Ook verbonden partijen hebben te maken met de hoge inflatie. Om de overlap in risico's te beperken, betreft het hier de algemene risico's voor de verbonden partijen. De risico's van de hoge inflatie is als apart risico opgenomen.				
4. Grondzaken				
• Grondexploitaties	0,6	Redelijk/slecht	€ 0	€ 0
Scenario Per 1 januari 2023 zijn er geen lopende grondexploitaties in de gemeente Heumen. Op dit moment is er dan ook geen risico. Wel wordt een aantal ontwikkelingen voorbereid. Zie hiervoor de paragraaf grondbeleid.				
Beheersmaatregelen. Hiervoor wordt verwezen naar de paragraaf grondbeleid.				
• 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.				
Beheersmaatregelen. Bij een raadsvoorstel om een krediet te voteren zit altijd een dekkingsvoorstel waarin wordt aangegeven hoe de lasten worden gedekt.				
• Ontwikkeling Kanaalzone	0,8	Redelijk/slecht	€ 1.000.000	€ 800.000
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. 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. De raad zal een expliciet go of no go besluit nemen, waarbij bij een go ook een dekking van de tekorten wordt aangegeven. Bij een no go moeten alle voorbereidingskosten als verlies worden genomen. Inclusief de in de begroting 2023 opgenomen voorbereidingskosten bedraagt het risico per 1 januari € 1.000.000. De wegingsfactor is 0,8.				

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)
<p>Beheersmaatregelen Indien de raad besluit tot een go voor de Kanaalzone, zit bij het betreffende raadsvoorstel een exploitatieplan met een actuele doorrekening van de kosten. Bij een verliesgevende grondexploitatie wordt tegenover het geprognosticeerde verlies een verliesvoorziening getroffen van dezelfde hoogte. Jaarlijks worden alle lopende grondexploitaties geactualiseerd en waar nodig vindt een mutatie van de verliesvoorziening plaats.</p>				
5. Bedrijfsvoering				
<ul style="list-style-type: none"> Geopolitieke ontwikkelingen 	0,8	Slecht	€ 300.000	€ 240.000
<p>Scenario Op dit moment hebben we landelijk te maken met een aantal crises. De stikstofcrisis, de klimaatcrisis, de vluchtelingencrisis, de energiecrisis, de asielcrisis, de zorgcrisis, de wooncrisis. Al die crises hebben in meer of mindere mate met elkaar te maken en versterken elkaar. Voor de gemeente schuilt het risico met name in de stijgende uitgaven voor energie, de (extra) opvang van vluchtelingen en huisvesting van bijzondere doelgroepen. Bij de (lokale) aanpak van landelijke crises gaan wij er vanuit dat het Rijk zorgdraagt voor voldoende financiering. Het blijft echter een risico dat de gemeente niet alle extra uitgaven kan dekken uit extra (rijks)inkomsten. Als risico wordt een bedrag opgenomen van € 300.000 met wegingsfactor 0,8.</p>				
<p>Beheersmaatregelen Via de tweemaandelijks rapportages worden lopende budgetten gemonitord en waar nodig bijgesteld. Indien er aanvullende budgetten noodzakelijk zijn om een crisis het hoofd te bieden zal daar via de reguliere weg een voorstel voor worden gemaakt.</p>				
<ul style="list-style-type: none"> Inflatie 	0,8	Slecht	€ 660.000	€ 528.000
<p>Scenario Door de geopolitieke ontwikkelingen zijn de prijzen in 2022 fors gestegen. De prijscompensatie vanuit het Rijk is voornamelijk onvoldoende om deze prijsstijgingen op te kunnen vangen. Het kabinet heeft in de Najaarsnota 2022 aangekondigd een extra prijsbijstelling over 2022 uit te keren in verband met de uitzonderlijke prijsstijgingen voor 2022. Het gaat om circa € 300 miljoen per jaar tot en met 2025 en circa € 400 miljoen vanaf 2026. Voor Heumen zal dit voor 2022-2025 indicatief circa € 220.000 per jaar zijn. De definitieve bedragen volgen bij de Voorjaarsnota 2023 en de verdeling wordt in de meicirculaire 2023 bekend gemaakt. De kans bestaat dat de extra compensatie nog steeds de daadwerkelijke prijsstijgingen niet dekken. Het risico wordt ingeschat de compensatie een kwart van de daadwerkelijke prijsstijgingen</p>				
<p>Beheersmaatregelen Via de tweemaandelijks rapportages worden lopende budgetten gemonitord en waar nodig bijgesteld.</p>				
6. Covid-19				
<ul style="list-style-type: none"> diverse 	0,6	Slecht	€ 125.000	€ 75.000
<p>Scenario. Covid-19 lijkt onder controle. Het is genormaliseerd naar een 'normale' griep. Dat betekent dat het periodiek zal opslaan, maar niet meer leidt 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 0,6.</p>				

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)
7. Open einde regelingen				
Sociale leefbaarheid				
<ul style="list-style-type: none"> Participatiewet inkomensdeel 	0,8	Slecht	€ 340.000	€ 272.000
<p>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 bijstandsccliënten 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 bijstandsccliënten 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.</p> <p>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 kaderbrief 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.</p> <p>Beheersmaatregelen. Maandelijks wordt aan de hand van de managementinformatie de ontwikkeling van het aantal bijstandsccliënten 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.</p>				
<ul style="list-style-type: none"> WMO 	0,4	Redelijk	€ 80.000	€ 32.000
<p>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.</p> <p>Beheersmaatregelen. Maandelijks worden de uitgaven getoetst aan de prognoses en worden de ontwikkelingen gesignaleerd.</p>				
<ul style="list-style-type: none"> Jeugdzorg 	0,8	slecht	€ 675.000	€ 540.000
<p>Scenario: Naast de compensatie van het Rijk voor bestaande tekorten kunnen de jeugdzorguitgaven ook nog verder oplopen. Het risico is nu geschat op 15% van € 4,5 miljoen is € 135.000. De wegingsfactor is 0,2.</p> <p>Beheersmaatregelen. Het schommelfonds is via de resultaatbestemming 2021 weer (redelijk) gevuld om extra uitgaven op te vangen. Door het Regionaal ondersteuningsbureau vindt regionale monitoring van de zorguitgaven plaats.</p>				

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)
<ul style="list-style-type: none"> Participatiebudget 	0,4	Redelijk	150.000	€ 60.000
<p>Scenario. De middelen voor de WSW waren onderdeel van het participatiebudget en werden 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. Vanaf 2023 is het participatiebudget geïntegreerd in de algemene uitkering. De voorspelde 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.</p>				
<ul style="list-style-type: none"> Bijzondere bijstand 	0,8	Slecht	€ 30.000	€ 24.000
<p>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.</p> <p>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.</p>				
<ul style="list-style-type: none"> Minimabeleid 	0,8	slecht	€17.500	€ 14.000
<p>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.</p> <p>Beheersmaatregelen. Door het open einde karakter van de regeling is beheersing nauwelijks mogelijk. Met de maandrapportage worden afwijkingen signaleerd.</p>				
<ul style="list-style-type: none"> Statushouders. 	0,8	slecht	€ 50.000	€ 40.000
<p>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 huurderiving. Het risico is geschat op € 50.000 met een wegingsfactor van 0,8.</p> <p>Beheersmaatregelen. Door toezicht en beheer van de accommodatie en zorg van een goede bezetting kunnen de risico's worden beperkt.</p>				
<ul style="list-style-type: none"> Sociaal culturele accommodaties 	0,2	Slecht	€156.000	€ 31.200
<p>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.</p>				

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)
<p>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.</p>				
<ul style="list-style-type: none"> • Leerlingenvervoer 	0,8	Redelijk	€ 15.000	€ 12.000
<p>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.</p> <p>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.</p>				
8. Juridisch				
Bedrijfsondersteuning				
<ul style="list-style-type: none"> • Bezwaarschriften en andere procedures 	0,4	Redelijk	€ 1.500.000	€ 600.000
<p>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.</p> <p>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.</p>				
Totaal risico's			€ 7.302.500	€ 4.474.400

Toelichting tabel

- De categorie waartoe een risico behoort.
- Risico:

Een risico is een kans op het optreden van een gebeurtenis met een bepaald gevolg. De risico's relevant voor het weerstandsvermogen, zijn die risico's die niet op een andere manier zijn ondervangen en die een financieel gevolg kunnen hebben. Reguliere risico's –risico's die zich regelmatig voordoen en die veelal vrij goed meetbaar zijn– maken geen deel uit van de risico's die met het weerstandsvermogen in verband staan. Hiervoor kunnen immers verzekeringen worden afgesloten of voorzieningen worden gevormd.

- Voor het schatten van de kans op een optreden van een gebeurtenis hanteren we een wegingsfactor. Bij een kleine kans op manifestatie van het risico wordt een wegingsfactor van 0,2 toegepast op het gekwantificeerde risico. Bij een grote kans op manifestatie hanteren we een wegingsfactor van 0,8.
- Een uitspraak over hoeverre het financiële gevolg van een risico is in te schatten in termen van goed, redelijk, slecht of niet.
- Bij een niet-regulier risico is, waar mogelijk, aangegeven wat het financiële gevolg is als het risico zich voordoet.
- Het reële financiële gevolg (kans maal geschat financieel gevolg) van de niet-reguliere risico's. Na de tabel volgt op basis van de risicocategorisering voor elk risico een korte beschrijving.
- Grote risico's die zich slechts zeer zelden voordoen zijn niet meegenomen in de inventarisatie. Voor calamiteiten met extreme gevolgen is de algemene reserve bedoeld. Dan moet bijvoorbeeld gedacht worden aan een grote natuurramp.
- Voor risico's die zich wel af en toe voordoen, maar waarvan geen tot weinig cijfers bekend zijn, vanwege het zeldzame karakter van het risico, is een kans van eenmaal per 10 jaar als voldoende 'voorzichtig' verondersteld.
- Als iets niet bekend is of niet is te berekenen staat in de tabel een streepje.

Bijlage 6: Overzicht meerjarige verplichtingen

Overzicht meerjarige financiële verplichtingen ultimo 2022 - Definitief 21-03-2023								
contractant	contract	afdeling	contract-waarde	ingangs-datum	contract-waarde per ultimo 2022	pareto	%	
Laco	Contract huur- en exploitatieovereenkomst SCM met Laco 2019-2059	SOLE	€ 11.380.000	2019-07-08	€ 10.384.250	€ 10.384.250	48%	
Oosterpoort	Huur schoolgebouw - Realisatieovereenkomst permanent schoolgebouw 2008-2048	BEON	€ 6.747.640	2019-06-04	€ 6.157.222	€ 16.541.472	77%	
Oosterpoort	Realisatieovereenkomst huur sportzaal Brede school Broeksingel 2008-2048	BEON	€ 2.862.240	2019-06-04	€ 2.611.794	€ 19.153.266	89%	
Oosterpoort	Realisatieovereenkomst parkeerkelder Brede School Broeksingel 2008-2048	BEON	€ 2.270.000	2019-06-25	€ 2.071.375	€ 21.224.641	98%	
RAN Nijmegen	Contract (DVO) afnemen producten/diensten Regionaal Archief Nijmegen 2021-2026	FAON	€ 206.750	2020-11-17	€ 137.833	€ 21.362.474	99%	
Sim Groep	Contract Websitebeheer SIMgroep 2023-2025	FAON	€ 73.388	2023-01-01	€ 73.388	€ 21.435.862	99%	
CafeYmas	Koffie en warme dranken voorziening 01.06.2020-01.06.2025	FAON	€ 122.314	2020-06-01	€ 61.157	€ 21.497.019	99%	
Arbu Unie	Contract Arbodienstverlening Arbo Unie B.V. 2021-2025	BEON	€ 100.000	2021-04-30	€ 58.333	€ 21.555.352	100%	
MAN Lease	Overeenkomst Lease vrachtauto	BML	€ 173.292	2019-06-20	€ 14.441	€ 21.569.793	100%	
Vitens	Onderhoud Brandkranen Vitens 1995 -	BML	€ 9.747	1995-09-22	€ 9.747	€ 21.579.540	100%	
Telemann	Deelnemersovereenkomst Glasvezelnetwerk TeleMANN 2011-2026	FAON	€ 46.000	2011-03-01	€ 9.200	€ 21.588.740	100%	
Ambius	Contract project interieurbeplanting Ambius 2016-2026	FAON	€ 30.000	2016-07-01	€ 9.000	€ 21.597.740	100%	
Agco Finance	Contract huur Fendt 207 Agco Finance 2016-2023	BML	€ 56.554	2016-03-31	€ 8.079	€ 21.605.819	100%	
Gripvol	Contract Adviestool Gripvol 2022-	FAON	€ 10.595	2022-04-21	€ 5.000	€ 21.610.819	100%	
Cyermanager	Contract Cybermanager - Cybersoft 2021-2023	FAON	€ 5.645	2020-10-27	€ 2.950	€ 21.613.769	100%	
Geo-Obliet	Contract Geo-obliet luchtfoto's Slagboom en Peeters 2021-2023	BML	€ 3.000	2020-07-15	€ 1.000	€ 21.614.769	100%	
StgRoutebureauArnhemNijmegen	Verzoek verlengen instandhoudingsovereenkomst beheer en onderhoud fietsroutenet 2023 - 2028	BML	€ 261	2022-12-12	€ 261	€ 21.615.030	100%	
Rijksoverheid	Huur van de grond van de veerstoep in Overasselt	BML	€ 67	1975-01-01	€ 67	€ 21.615.097	100%	
Connexus	Beheerovereenkomst Kroonwijkpark en buitenruimte school De Vuurvogel 2021 -	BML		2021-03-01				
Eneco zakelijk	Eneco Zakelijk - contract gas 2023-2025 met optie jaren 2026	BML	Onbekend ivm variabele tarieven	2023-01-01	Onbekend ivm variabele tarieven			
Eneco zakelijk	Gascontract pand Broekstaete vanaf 2023	BML	Onbekend ivm variabele tarieven	2023-01-01	Onbekend ivm variabele tarieven			
Eneco zakelijk	gaslevering Eneco op Veldsingel 2 Malden vanaf 2023	BML	Onbekend ivm variabele tarieven	2023-01-01	Onbekend ivm variabele tarieven			
		Totaal	€ 24.097.492		€ 21.615.097			

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 IV3	Investeringsbudget Stedelijke Vernieuwing Informatie voor derden
KAN KBO	Knooppunt Arnhem - Nijmegen Katholieke Bond voor Ouderen
MARN MEC MT M & O MUP	Milieusamenwerking en Afvalverwerking Regio Nijmegen Milieu Educatie Centrum Management Team Misbruik en Oneigenlijk gebruik Milieu Uitvoerings Programma
NAW NME	Naam, Adres en Woonplaats Natuur- en milieueducatie
OZB	Onroerend Zaakbelasting
PM	Pro Memorie
RFV ROC ROL	Raad voor de Financiële Verhouding Regionaal Opleidingen Centrum Regionaal Openbaar Lichaam
STOOM SVN SUWI	Stichting Ontmoetingsruimte Ouderen Malden Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse gemeenten. Samenwerking Uitvoering Werk en Inkomen
TSV VNG VTV VR VROM	Tijdelijke Stimuleringsregeling Vrijwilligerswerk Vereniging Nederlandse Gemeenten Voorlopige Vergunning Tot Verblijf Verkeers Regel Installatie (ministerie van) Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Milieu
WOZ WBK WIZ WMO wozoco WRO WSW WVG WWB	(Wet) Waardering Onroerende Zaken Wet Basisvoorziening Kinderopvang (stichting) Werk In Zicht Wet Maatschappelijke Ondersteuning woonzorgcomplex Wet op de Ruimtelijke Ordening Wet Sociale Werkvoorziening Wet Voorzieningen Gehandicapten 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 2023

	taakveld	Indicator	eenheid	Laatste meting	waarde Heumen	waarde Nederland (gemiddelde)	Bron	Beschrijving
P1	onderwijs	Voortijdige schoolverlaters totaal (VO + MBO) %	%	2021	1,10%	1,90%	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	2021	0,00	2,7	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	2021	8,00	20,00	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	2021	489,9	805,5	LISA	Het aantal banen, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.
P1	sociaal domein	Netto arbeids-participatie	%	2021	71,3	70,4	CBS - Arbeidsdeelname	Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking.
P1	sociaal domein	Bijstands-uitkeringen	per 10.000 inw 18jreo	2021	251,0	431,2	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 re-integratievoorzieningen, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar
P1	sociaal domein	Wmo-cliënten met een maatwerk-arrangement	per 10.000 inw	2022	n.n.b.	640	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	%	2021	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	%	2021	1%	2%	Verwey Jonker Instituut	Het percentage werkloze jongeren (16-22 jaar).
P1	sociaal domein	Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	2022	9,40%	10,70%	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	%	2022	n.n.b	0,30%	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	%	2022	0,60%	1,10%	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 2023

	taakveld	Indicator	eenheid	Laatste meting	waarde heumen	waarde nederland (gemiddelde)	Bron	Beschrijving
P2	veiligheid	Winkeldiefstal per 1.000 inwoners	aantal per 1.000 inwoners	2021	0,9	1,80	CBS - Geregistreeerde criminaliteit & Diefstallen	Het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners.
P2	veiligheid	Geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners	aantal per 1.000 inwoners	2021	2,4	4,30	CBS - Geregistreeerde 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	2021	0,9	1,3	CBS - Geregistreeerde 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	2021	4,8	6	CBS - Geregistreeerde criminaliteit & Diefstallen	Het aantal vernielingen en beschadigingen, per 1.000 inwoners.
P2	veiligheid	Verwijzingen Halt	per 1000 inw. 12-17 jr	2021	14	8	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	%	2021	40,5	53,3	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	2021	158,4	165,1	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	2022	351	317	CBS	Bemiddelde WOZ waarde per woning
P2	Vhrosv	Demografische druk	%	2022	84,40%	70,30%	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	2021	5,50%	8,90%	BAG/ABF	Aantal nieuw gebouwde woningen per 1.000 woningen
P2	Vhrosv	Gemeentelijke woonlasten eenpersoons huishouden	in euro	2022	880	823	COELO	De jaarlijkse woonlasten voor een eenpersoonshuishouden
P2	Vhrosv	Gemeentelijke woonlasten meerpersoons huishouden	in euro	2022	948	905	COELO	De jaarlijkse woonlasten voor een meerpersoonshuishouden
P2	volksgezondheid	Fijn huishoudelijk restafval	kg per inwoner	2021	51	169	CBS - Statistiek Huishoudelijk afval	De hoeveelheid restafval per bewoner per jaar (kg)

Programma 3

Overzicht beleidsindicatoren conform regeling minister BZK van 24 maart 2016.

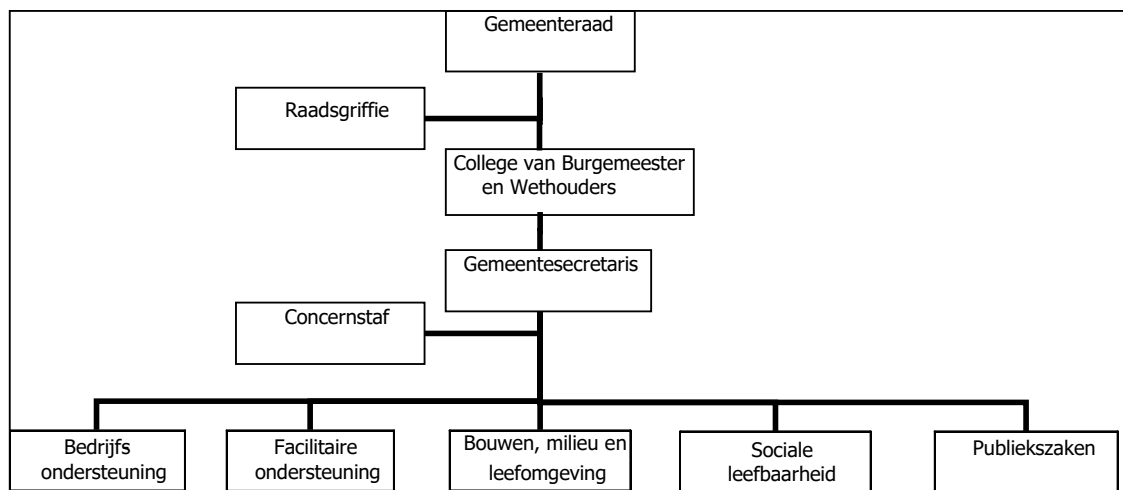
De indicatoren zijn ontleend aan de website www.waarstaatjegemeente naar de situatie per 1 maart 2023

	taakveld	Indicator	eenheid	Laatste meting	Waarde Heumen	Waarde Nederland (gemiddelde)	Bron	Beschrijving
P3	bestuur en organisatie	formatie	fte per 1.000 inwoners	2022	6,7	niet bekend	programmarekening 2021	aantal f.t.e. per 1.000 inwoners Volgens paragraaf bedrijfsvoering programmarekening 2021
P3	bestuur en organisatie	bezetting	fte per 1.000 inwoners	2022	6,7	niet bekend	programmarekening 2021	aantal f.t.e. Volgens paragraaf bedrijfsvoering programmarekening 2021
P3	bestuur en organisatie	apparaatskosten	kosten per inwoner	2022	520,4	niet bekend	programmarekening 2021	bruto loonsom programmarekening 2021
P3	bestuur en organisatie	extern inhuur	(kosten inhuur externen als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen)	2022	9,75%	niet bekend	programmarekening 2021	kosten inhuur externen als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen. Volgens paragraaf bedrijfsvoering programmarekening 2021
P3	bestuur en organisatie	overhead	%	2022	9,37%	niet bekend	programmarekening 2021	% 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
PVDA	2
D66	2
Kiezersclub	1
Totaal	17

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 twee vaste raadscommissies:

1. Raadscommissie Ruimte
2. Raadscommissie Bestuur en Samenleving

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 Joerie Minses (burgemeester)
- De heer Vincent Arts (wethouder DGH)
- De heer Wim Wink (wethouder DGH)
- De heer Rob Engels (wethouder VVD)
- De heer Pepijn Baneke (wethouder Groen Links)

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 Joerie Minses*	Wethouder Vincent Arts
Bestuurlijke organisatie Openbare orde en veiligheid Handhaving Representatie (inclusief internationale betrekkingen) Intergemeentelijke samenwerking Personeel en organisatie ICT en digitalisering Erfgoed	Ruimtelijke ordening(Kanaalzone en Vitaal Centrum i.c.m. Financien) Wonen- incl. Omgevingsdienst Nijmegen Omgevingswet Openbare werken Verkeer en vervoer Recreatie en toerisme
Wethouder Wim Wink	Wethouder Rob Engels
Burgerparticipatie Externe communicatie(inclusief lokale omroep) Dorps- en wijkplatformen(inclusief dorpshuizen en gemeentelijke gebouwen) Publieke dienstverlening en evenementen Energie- en transitiewarmte-Regionale Energie Strategie(RES) Verduurzaming	Financiën en grondexploitatie(Kanaalzone en Vitaal Centrum Malden i.c.m. Ruimtelijke ordening) Economische zaken Pacht Gemeentelijk vastgoed Zorg en Welzijn(Wmo,jeugdzorg en jongerenwerk) Doelgroepenvervoer
Wethouder Pepijn Baneke	
Werk en Participatie(inkomen, armoedebeleid en schuldhulpverlening) Onderwijs(inclusief bibliotheek) en cultuur Sport en spelen Nieuwkomers en statushouders Milieu- en landschapsontwikkeling Klimaatadaptatie en groene aanplant- Regionale Adaptie Strategie (RAS)	

* 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, Joerie 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 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 beheersysteem voor de wegbeheer.
3. het gemeentelijk rioleringsplan m.b.t. het aantal rioolaansluitingen.

Sociale structuur	Voorlopig	Werkelijk	Werkelijk
	01-01-2023	01-01-2022	01-01-2021
Totaal aantal inwoners <i>(voorlopige cijfers 1-1-2023)*</i>	16.838	17.175	16.570
Waarvan 0 – 19 jaar	3.418	3.674	3.467
Waarvan 20 – 64 jaar	9.155	9.315	9.030
Waarvan boven 64 jaar	4.265	4.186	4.073
Aantal Eenouderhuishoudens **	443	433	452
Malden	11.261	11.730	11.230
Overasselt	2.821	2.710	2.649
Heumen	1.912	1.890	1.862
Nederasselt	844	845	829
Leerlingen primair onderwijs per 1 oktober	1.216	1.203	1.210
Waarvan openbaar primair	423	454	471
Waarvan bijzonder primair	793	749	739
Cliënten algemene bijstand	231	234	242
Werknemers WSW (volgens algemene uitkering)**	50	53	48

Toelichting:

* aantal inwoners per 1-1-2023 is voorlopig gebaseerd op CBS-info ultimo februari 2023.

**Eigen schattingen t.a.v. aantallen 2023. Cijfers worden in de loop van 2023 definitief vastgesteld.

Financiële structuur <i>(bedragen in euro's)</i>	Voorlopig	Werkelijk	Werkelijk
	01-01-2023	01-01-22	01-01-2021
Resultaat per inwoner	244	54	12
Investeringen bedrag (in duizend euro) per inwoner	97	129	316
Gewone uitgaven per inwoner	2.873	2.575	2.584
Belastingen per inwoner	270	273	263
Riool- en reinigingsrechten per inwoner	164	160	162
Leges per inwoner	28	30	30
Uitkering gemeentefonds per inwoner	1.576	1.301	1.227
Leningschuld per inwoner	1.312	1.227	1.365
Eigen vermogen (alg. res. en bestemmingsres.) per inwoner	913	672	673

Fysieke structuur	Voorlopig 01-01-2023	Werkelijk 01-01-2022	Werkelijk 01-01-2021
Oppervlakte gemeente in hectare*	3.971	3.971	3.971
Waarvan binnenwater*	184	184	183
Aantal verblijfsruimten woonfunctie	7.358	7.311	7.206
Aantal verblijfsruimten logiesfunctie	152	107	107
Gemiddelde woonruimtebezetting**	2,24	2,24	2,27
Afvoer huis- en grofvuil in percelen <i>M.i.v. 2023 op basis van gegevens Munitax</i>	7.328	7.263	7.159
Waarvan woonruimten	7.181	7.116	7.020
Waarvan bedrijfsobjecten	147	146	139
Aantal rioolaansluitingen	8.069	7.915	7.896

*Aantallen 2023 zijn voorlopige ramingen. De aantallen worden in de loop van 2023 door het CBS definitief vastgesteld.

**Aantal verblijfsruimten (woon- en logiesfunctie gedeeld door aantal inwoners).

Fysieke structuur wegbeheer per 01-01-2023

Areaalgegevens gemeente Heumen per verhardingssoort										
Gebied	Oppervlakte									
	Asfalt		Beton		Elementen		Half- en Onverhard en ntb		Totaal	
Buitengebied	59.553	m ²	3.892	m ²	17.459	m ²	21.321	m ²	102.225	m ²
Buitengebied West	168.431	m ²	12.946	m ²	9.432	m ²	27.102	m ²	217.912	m ²
Heumen	37.319	m ²	173,449	m ²	53.109	m ²	38.673	m ²	129.275	m ²
Malden	154.511	m ²	4.612	m ²	415.632	m ²	9.580	m ²	584.334	m ²
Nederasselt	14.930	m ²	116,501	m ²	20.038	m ²	1.776	m ²	36.861	m ²
Overasselt	73.474	m ²	8.135	m ²	70.968	m ²	11.380	m ²	163.958	m ²
Totaal	508.218	m²	29.874	m²	586.639	m²	109.834	m²	1.234.565	m²

Areaalgegevens per verhardingssoort (Januari 2022)

