



Jaarstukken 2021



G E M E E N T E
VLISSINGEN

INHOUDSOPGAVE

1. Voorwoord.....	2
2. Algemeen.....	5
2.1 Financiële positie.....	5
2.2 Kerngegevens van de gemeente.....	11
2.3 Samenstelling bestuur en verdeling raadszetels.....	12
3. Jaarverslag 2021	16
Programmaverantwoording.....	16
3.1 Programma 1: Leefbaarheid.....	16
3.2 Programma 2: Aantrekkelijke stad.....	27
3.3 Programma 3: Sociale samenhang.....	36
3.4 Programma 4: Bestuur.....	51
3.5 Overhead.....	57
3.6 Algemene dekkingsmiddelen.....	61
Paragrafen.....	61
3.7 Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	62
3.8 Onderhoud kapitaalgoederen.....	71
3.9 Reserves en voorzieningen.....	79
3.10 Majeure projecten.....	80
3.11 Bedrijfsvoering.....	89
3.12 Verbonden partijen.....	97
3.13 Grondbeleid.....	112
3.14 Financiering.....	135
3.15 Lokale heffingen.....	140
3.16 COVID-19	147
3.17 Wind in de Zeilen	150
4. Jaarrekening 2021.....	152
4.1 Balans.....	152
4.2 Overzicht van baten en lasten over het verslagjaar.....	156
4.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....	157
4.4 Toelichtingen op de balans.....	161
4.5 Overzicht incidentele baten en lasten.....	189
4.6 Onvoorziene uitgaven en Wet Normering Topinkomens (WNT).....	191
4.7 Toelichting op het overzicht van baten en lasten.....	193
4.8 Begrotingsrechtmatigheid.....	209
4.9 Overzicht van gerealiseerde baten en lasten per taakveld.....	212
4.10 Verdelingsprincipe taakvelden.....	214
4.11 SISA bijlage.....	216
5. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.....	237
6. Ondertekening jaarrekening.....	243
7. BIJLAGE 1: Sociaal Domein Vlissingen 2021.....	244

Hierbij presenteren wij het jaarverslag en de jaarrekening over 2021. Hierin verantwoorden wij of en in hoeverre de doelen uit de programmabegroting 2021 zijn bereikt, wat wij daarvoor gedaan hebben en wat het heeft gekost.

Waar in dit jaarverslag Vlissingen, stad of gemeente staat, bedoelen we in de meeste gevallen ook Oost- en West Souburg, Groot Abeele en Ritthem. En waar wijken staat, bedoelen we ook dorpen.

COVID-19

In begroting 2021 stelden wij onszelf een aantal vragen over COVID-19. Kunnen wij dankzij een vaccin op redelijk korte termijn terug naar 'business as usual'? Of wordt de anderhalvemetersamenleving het 'nieuwe normaal' waar we ons voor langere tijd op moeten instellen? Of blijven we speelbal van opeenvolgende golven van opleving van besmettingen en dientengevolge op- en weer afschalende, beperkende maatregelen die ons dagelijks functioneren beïnvloeden?

Inmiddels is gebleken dat we het hele jaar 2021 met op- en afschalen van maatregelen te maken hadden, met een grote impact op de samenleving. Deze maatregelen hadden ook gevolgen voor het functioneren van onze organisatie en dus ook voor de mate waarin wij de doelstellingen uit de begroting konden realiseren. Voor de gemeenteraad was dit ook een bijzondere periode, waarin het noodzakelijk was de commissie- en raadsvergaderingen digitaal te houden.

Ondanks de beperkingen die de maatregelen met zich meebrachten, zijn in 2021 veel goede resultaten geboekt. We zijn de mensen binnen onze organisatie dan ook dankbaar voor de wijze waarop zij zich onder vaak moeilijke omstandigheden hebben ingezet voor Vlissingen. We noemen hierna met trots een aantal resultaten die wij dankzij hen hebben gerealiseerd.

Strategische toekomstvisie Vlissingen 2040

De gemeenteraad heeft in 2021 de strategische toekomstvisie Vlissingen 2040 vastgesteld. Ondanks alle beperkende maatregelen vanwege COVID-19 hebben wij in de voorbereiding hierop intensief de inwoners, ondernemers en organisaties kunnen betrekken.

Wij hebben strategische keuzes gepresenteerd, die vanaf nu in deelonderwerpen zullen worden uitgewerkt. Wij zien de visie dan ook niet als een eindproduct, maar juist als een baken dat steeds een consequente richting zal geven aan het toekomstige beleid van onze gemeente. In de planning en control producten, zoals de bestuursrapportages, zullen wij aangeven voor welke onderwerpen en op welke wijze dat gebeurt.

Doorontwikkeling sociaal domein

De inhoudelijke doelen in het plan van aanpak artikel 12 zijn voor het grootste deel gerealiseerd en bieden daarom een uitstekend uitgangspunt voor de vervolgtaken in 2022. We hebben de taakstelling ingevuld door een combinatie van incidentele en structurele besparingen. We hebben verder aansluiting gezocht bij belangrijke externe ontwikkelingen, zoals de Kerntoevoeging-centra en we hebben samen met de overige Zeeuwse gemeenten gewerkt aan de huidige en toekomstige rol van de gemeente Vlissingen als centrumgemeente in het kader van de doordecentralisatie Beschermd Wonen (BW).

We hebben in feite in 2021 het fundament gelegd voor een aantal structurele wijzigingen binnen de ondersteuningsinfrastructuur, zowel op het voorliggend veld als het middenveld. Deze wijzigingen garanderen de kwaliteit in het aanbod van ondersteuning, overeenkomstig onze ambities in de Ontwikkelagenda Sociaal Domein, en leveren een belangrijke bijdrage in het terugdringen van de kosten, zoals beoogd wordt in het plan van aanpak artikel 12.

Wind in de Zeilen

Het afgelopen jaar is door de organisatie hard gewerkt aan de plannen van aanpak van een aantal zogeheten fiches uit het pakket Wind in de Zeilen. Het betreft met name de Law Delta, de Kenniswerf, het Stationsgebied, Zorg (Kerngezond-centra), Arbeidsmarkt en de Aardgasvrije wijken.

We hebben inmiddels al goede resultaten geboekt binnen de fiches. Dit varieert van ruimtelijke procedures in gang zetten (Law Delta), het maken van afspraken op het gebied van de Kerngezond-centra, ontvlechten van Evides uit PZEM en het indienen van een aanvraag voor de proeftuin Aardgasvrije wijken.

Andere concrete resultaten zijn dat er inmiddels een derde (intercity)-trein ieder uur tussen Vlissingen en de randstad rijdt, een groot aantal huisartsen in opleiding in Zeeland actief is en groepen werkzoekenden aan hun omscholing werken.

Wind in de Zeilen heeft dus ook een brede impact op de sociaal-economische structuur van Vlissingen en Zeeland!

Verbeteringen op het gebied van leefbaarheid

Wij zijn gestart met het wegwerken van de onderhoudsachterstanden van onze kapitaalgoederen door een integrale wijkaanpak, om zo onze openbare ruimte toekomst bestendig in te richten.

Wij hebben onze ambities op het gebied van klimaatadaptatie, recreatie en biodiversiteit geformuleerd. Wij hebben vervolgens op basis daarvan een aanvraag ingediend voor een rijksbijdrage van 4 miljoen ten behoeve van het aardgasvrij maken van een bestaande woonwijk in Vlissingen.

Werken aan een beter woon-, werk- en leefklimaat in Vlissingen

Wij werken op diverse terreinen aan een goed woon-, werk- en leefklimaat. Dit uit zich onder andere in de uitvoering van een aantal acties gericht op het toerisme en het realiseren van herinrichtingen van de openbare ruimte voor ondernemers in de binnenstad. Wij stimuleren daarnaast nieuwe bedrijfsvestigingen in de stad en in de havengebieden die zorgen voor extra werkgelegenheid. Daarnaast zijn er veel nieuwe woningen gebouwd (Scheldekwartier, Claverveld, Souburg-Noord), die zorgen voor een positief effect op het aantal inwoners maar uiteraard ook op de leefbaarheid van Vlissingen.

Vlissingen, 7 juli 2022

Het college van Burgemeester en Wethouders van de gemeente Vlissingen,

de secretaris,

drs. R.D.A. Wiskerke

de burgemeester

drs. A.R.B. van den Tillaar

LEESWIJZER

In hoofdstuk 2 lichten wij het resultaat van de jaarrekening op hoofdlijnen toe.

Hoofdstuk 3 bevat het jaarverslag. Hierin leggen we verantwoording af over de prestaties die het college heeft verricht om de doelen in de programmabegroting 2021 te kunnen realiseren. Hierbij gebruiken wij de volgende symbolen:



Groen betekent dat wij de prestatie volledig realiseerden dan wel dat het op schema ligt. Rood betekent dat we de prestatie niet (volledig) realiseerden of dat deze achterloopt op de planning. Wanneer het stoplicht op rood staat, lichten wij dit tekstueel kort toe.

Hoofdstuk 4 bestaat uit de jaarrekening. Hierin lichten we in de onderdelen 4.1 tot en met 4.9 de balans en het resultaat toe. In onderdeel 4.9 en 4.10 nemen wij de taakvelden op. Onderdeel 4.11 bevat de SiSa-verantwoording. Hoofdstuk 5 bestaat uit de controleverklaring van de accountant. Hoofdstuk 6 bevat de ondertekening van de jaarrekening. Hoofdstuk 7 betreft een bijlage met een toelichting op het tekort van het sociaal domein 2021, als onderdeel van het artikel 12-traject.

Omdat we afgeronde bedragen presenteren kan er op sommige plaatsen een afwijking in de telling ontstaan.

2.1 Financiële positie

Inleiding

Eén van de doelstellingen van het college is een gezonde financiële positie te creëren voor de gemeente Vlissingen. Een gezonde financiële positie vertaalt zich in een meerjarig sluitende begroting en een gezonde buffer in de vorm van algemene reserves voor mogelijke financiële risico's.

Over 2017-2018 heeft de inspecteur zijn definitief rapport geschreven. Naar aanleiding van dit rapport blijft de artikel 12-status voor Vlissingen van kracht zolang Vlissingen een artikel 12-uitkering uit het gemeentefonds ontvangt. In het rapport van de artikel 12-inspecteur is aangegeven dat de gemeente tot 2029 een aanvullende uitkering ontvangt. Vanaf 2019 voert de inspecteur onderzoek uit op het vlak van het sociaal domein en werk & inkomen.

Daarnaast kwamen wij voor de jaren 2015 tot en met 2018 onder preventief toezicht van de Provincie Zeeland te staan. Dit loopt door, zolang wij de artikel 12-status hebben.

Wij hebben een negatieve algemene reserve. Deze negatieve reserve vullen wij in de jaren tot en met 2029 aan tot uiteindelijk een positief bedrag van € 2,753 miljoen door middel van de gemeentelijke eigen bijdrage over die jaren en de aanvullende uitkering vanuit het gemeentefonds.

Onze financiële positie hebben wij in 2021 opnieuw verbeterd. De algemene reserve komt, na verwerking van het jaarrekeningresultaat 2021 en bestemmingen uit op €-59,9 miljoen.

De verbetering van de financiële positie vindt zijn oorzaak in het positieve jaarrekeningresultaat 2021 van € 10,8 miljoen.

Hieronder een overzicht van de ontwikkeling van de algemene reserve in 2021:

Specificatie opbouw Algemene reserve:	* € 1.000
Stand Algemene Reserve per 1 januari 2021:	-94.468
Primair begrotingstekort 2021	-10.813
Bijdrage Rijk artikel 12	7.000
	1.690
1e Berap 2021	492
	9.489
Begrotingswijzigingen	-3.199
Jaarrekeningresultaat 2020	23.857
Budgetoverheveling 2020/2021	-4.820
	619
Stand Algemene Reserve: exclusief jaarrekening resultaat 2021:	-70.153
	10.272
Stand Algemene Reserve: inclusief jaarrekening resultaat 2021:	-59.881

2.

ALGEMEEN

Resultaat

Het gerealiseerde resultaat over het verslagjaar bedraagt € 10,8 miljoen voordelig ten opzichte van een begroot resultaat van nihil. Hieronder lichten wij de afwijkingen toe met invloed op het resultaat welke groter zijn dan € 500.000. Per programma kunt u de meer gedetailleerde toelichting vinden op de afwijkingen ten opzichte van de begroting.

In grote lijnen is opbouw van het resultaat over 2021 als volgt:

Analyse	(* € 1.000)
1. Hogere realisatie taakstelling Sociaal domein en Werk & Inkomen	2.217
2. Positieve resultaten fysieke infrastructuur en grondexploitaties	1.953
3. Niet besteed compensatiepakket en taakmutaties algemene uitkering	1.140
4. Minder zorgvraag en aanvragen Wmo door corona lockdown	1.004
5. Hogere baten omgevingsvergunning door veel aanvragen	846
6. Niet bestede extra middelen meicirculaire centrumtaken	700
7. Niet besteed deel middelen COVID-19 budget 2020	695
8. Voordelen diverse grotere budgetten Samenkracht en burgerparticipatie	500
9. Opvoeren opgelopen verlofaanspraken voor personeel	-723
10. Geen onttrekking voorziening taakveld Economische havens en waterwegen	-700
11. Lagere doorbelasting ambtelijke inzet grondexploitaties en investeringen	-604
12. Nagekomen storting voorziening riolering	-594
13. Overige afwijkingen per saldo voordelig	4.364
Resultaat	10.798

1. Hogere realisatie taakstelling Sociaal domein en Werk & Inkomen

Deze taakvelden laten een voordeel zien van € 2.217.000. De artikel 12-inspecteur heeft de gemeente Vlissingen een taakstelling opgelegd op het sociaal domein. In totaal hebben we in 2021 een taakstelling begroot van € 3.180.000. In 2021 realiseerden wij hiervan € 5.397.000 wat een voordeel betekent van € 2.217.000. Voor inzicht in de realisatie van de taakstelling verwijzen we naar het onderdeel Begrotingssaldo Sociaal domein en Werk & Inkomen.

2. Positieve resultaten fysieke infrastructuur en grondexploitaties

Het totale voordeel dat ontstaat op de grondexploitaties en de bedrijventerreinen bedraagt € 1.953.000. Op basis van de doorrekeningen bij de 1^e herziening 2022 vallen de verliesvoorziening en de risicoreservering vrij voor per saldo een bedrag van € 732.000. Verder hadden we winstnemingen voor een bedrag van € 975.000 en sloten een aantal exploitatieplannen af met een voordeel van € 246.000. Voor de nadere toelichting verwijzen we naar de paragraaf Grondbeleid.

3. Niet besteed compensatiepakket en taakmutaties algemene uitkering.

Het voordelige saldo van € 1.243.000 ten opzichte van de programmabegroting bestaat voornamelijk uit een voordeel van € 841.000 rond het compensatiepakket voor meerkosten en inhaalzorg in het sociaal domein en een voordeel van € 402.000 voor de diverse taakmutaties.

4. Minder zorgvraag en aanvragen Wmo door corona lockdown

Binnen de taakvelden Maatwerkvoorzieningen en –dienstverlening 18+ is een voordeel van € 1.004.000 te zien wat vooral valt te verklaren doordat de aanvragen voor Wmo zorgproducten en Wmo Woonvoorzieningen en Hulpmiddelen vervoer incl. rolstoelen lager zijn geweest dan vooraf ingeschat. De hoofdreden voor het achterblijven van de zorgvraag en de aanvragen is de corona lockdown die begin oktober 2021 begon. De zorgvraag en de aanvragen daalden en daarmee ook de uitgaven.

5. Hogere baten omgevingsvergunning door veel aanvragen

Het voordeel van € 846.000 op het taakveld Wonen en bouwen wordt vooral veroorzaakt door hogere baten omgevingsvergunning. Dit is het gevolg van de enorme hoeveelheid aanvragen. In Vlissingen hebben we de afgelopen jaren veel werk verricht en zijn er veel mogelijkheden ontstaan om te ontwikkelen en uit te breiden. Daar is met name in het jaar 2021 veel invulling aan gegeven. Veel kleinere aanvragen voor vrijstaande woningen, kleinere bedrijfsgebouwtjes maar ook grote ontwikkelingen als nieuwe bedrijfsgebouwen, woningbouw/appartementencomplexen, hotelvoorzieningen zijn het afgelopen jaar aangevraagd en verleend.

6. Niet bestede extra middelen meicirculaire centrumtaken

Het overschot voor bestemming op de centrumtaken bedraagt € 12,1 miljoen wat vooral veroorzaakt wordt door de rijksbijdrage beschermd wonen welke in 2021 is bijgesteld vanwege de uitstroom van de WLZ cliënten. De uitname/verlaging van de rijksbijdrage is voor ons als centrumgemeente Vlissingen gunstig uitgevallen. De uitstroom naar de WLZ is circa 50%. Hierdoor zijn de cliëntgebonden kosten mede door gunstige inkoopvoorwaarden lager uitgevallen. Elk jaar worden normaliter de niet bestede rijksbijdragen voor de Centrumtaken beschermd wonen, vrouwenopvang en maatschappelijke opvang toegevoegd aan de reserve Centrumtaken. Er is in 2021 € 11,5 miljoen toegevoegd aan de reserve centrumtaken. In de meicirculaire zijn er extra middelen beschikbaar gesteld voor de centrumtaken van in totaal € 0,9 miljoen, waarvan € 0,2 miljoen is uitbetaald. Het niet bestede deel ad € 0,7 miljoen, wordt conform collegebesluit, niet ten gunste van de reserve centrumtaken gebracht maar ten gunste van het tekort artikel 12-jaarschijf 2021.

7. Niet besteed deel middelen COVID-19 budget 2020

Het voordeel op het taakveld Overige baten en lasten bestuur betreft het niet bestede deel van het COVID-19 budget 2020 van € 695.000.

8. Voordelen diverse grotere budgetten Samenkracht en burgerparticipatie

Binnen het taakveld Samenkracht en burgerparticipatie is in totaal een voordelige afwijking van € 0,5 miljoen welke is veroorzaakt doordat op diverse grotere budgetten binnen het Sociaal domein voordelen kleiner dan € 100.000 waren te zien (onder andere bij Sociaal cultureel werk, Leefbaarheid (burgerparticipatie), Jeugd en jongeren en Wmo beleid).

9. Opvoeren opgelopen verlofaanspraken voor personeel

Er ontstaat een nadeel van € 723.000 doordat er een bedrag ten behoeve van de uitbetaling van verlofaanspraken is opgenomen waarmee in de begroting geen rekening was gehouden.

10. Onttrekking voorziening taakveld Economische havens en waterwegen

Binnen het taakveld Economische havens en waterwegen hadden we een totale afwijking van € 700.000 nadelig. Deze afwijking is veroorzaakt doordat ten onrechte in de begroting incidentele onttrekkingen uit de voorziening zijn opgenomen voor achterstallig onderhoud Visserijkade en waterbouwkundige constructie 2e Binnenhaven van in totaal € 700.000 welke (terecht) daadwerkelijk niet zijn gedaan.

11. Lagere doorbelasting ambtelijke inzet naar grondexploitaties en investeringen

Vanwege vertraging in de investeringsplannen heeft voor € 604.000 een lagere doorbelasting van het ambtelijke inzet inclusief overhead naar grondexploitaties en investeringen plaatsgevonden.

12. Nagekomen storting voorziening riolering

2.

ALGEMEEN

Het taakveld Riolering laat een nadeel zien van € 594.000 vooral doordat we in 2020 onterecht een bedrag van € 600.000 niet toegevoegd hebben aan de voorziening riolering. Dit doen we in 2021 alsnog waardoor de lasten een nadeel geven ten opzichte van de begroting.

13. Overige afwijkingen per saldo voordelig

Per programma hebben we afwijkingen meer gedetailleerd toegelicht. Veel budgetten laten een voordelige (kleinere) afwijking zien waardoor de overige afwijkingen in totaal € 4.364.000 voordelig bedragen. Voorbeelden van dergelijke voordelige afwijkingen zijn minder onderhoud havens en baggeren (€ 298.000), voordeel inzameling huisafval papier (€ 290.000), geen uitvoering activiteiten milieubeheer (€ 312.000), lagere kosten implementatie Omgevingswet (€ 298.000), overschot op Revitalisering accommodaties (€ 381.000), gunstige CAO-ontwikkelingen (€ 349.000), minder kosten opleiden, woon-werkverkeer ed (€ 366.000) en het niet benutten van de verhoogde post onvoorzien (€ 345.000).

Resultaatbestemming

Van het gerealiseerde resultaat 2021 van € 10,8 miljoen voegen we het grootste gedeelte toe aan de algemene reserve. Onderstaand het overzicht van de algemene reserve:

Algemene reserve (bedragen * € 1.000)			
Stand per 31 december 2021			-70.153
Gerealiseerd resultaat 2021		10.798	
Resultaatbestemming		526	
Resultaat na bestemming			10.272
Stand na gerealiseerd resultaat 2021			-59.881

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen blijkt uit de confrontatie tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de omvang van de financiële risico's. De beschikbare weerstandscapaciteit bestaat met name uit de vrij besteedbare reserves. Dit betreft de algemene reserve (inclusief nog te bestemmen resultaat) welke per 31 december 2021 € -59,9 mln bedraagt (2020: € -94,5 mln.). De omvang van de financiële risico's bedraagt per 31 december 2021 € 5,6 mln (2020: € 4,9 mln). Onderstaande tabel geeft inzicht in het verloop van het weerstandsvermogen in de afgelopen jaren. Voor een nadere toelichting verwijzen we naar de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Jaar	Financiële omvang risico's	beschikbare weerstands capaciteit
2018	3,5	-109,2
2020	4,9	-58,4
2021		

Begrotingssaldo Sociaal Domein en Werk&Inkomen (art.12)

In onderstaand overzicht wordt het begrotingstekort Sociaal Domein en Werk & Inkomen (SD en W&I) gepresenteerd, waarbij de primaire begroting, de actuele begroting en de werkelijke uitgaven in beeld zijn gebracht.

Saldo Sociaal Domein en Werk & Inkomen (Bedragen x € 1.000)	Primaire Begroting 2021 Saldo	Actuele Begroting 2021 Saldo	Jaarrekening 2021 Werkelijk Saldo	Jaarrekening 2021 Verschil begroting vs realiteit
6.3 Inkomensregelingen	-5.052	-3.040	-3.234	194
				-3.071
6.5 Arbeidsparticipatie	-	-	-	-
<i>Cluster Samenkracht en burgerparticipatie:</i>				
				-454
6.2 Wijkteams	-3.427	-3.347	-3.024	-323
<i>Cluster Jeugd:</i>				
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	-187	-187	-187	-
Totaal cluster Jeugd				
<i>Cluster Maatschappelijke ondersteuning:</i>				
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	-13.815	-14.956	-13.571	-1.385
				2.532
Totaal cluster maatschappelijke ondersteuning	-66.225	-64.200	-64.969	769
Totale lasten	-116.690	-119.074	-117.122	-1.952
0.7 Algemene uitkering en overige gemeentefonds				-2.068
Saldo Sociaal domein en Werk & Inkomen	-9.786	-9.507	-5.487	-4.020

Vergelijk begroting versus werkelijke uitgaven

De werkelijke lasten liggen € 4,02 mln. lager dan begroot. De verschillen lichten we per taakveld toe in hoofdstuk 4.7 programma Sociale samenhang.

Taakstelling 2021

Taakstelling artikel 12 Sociaal Domein en Werk & Inkomen (bedragen x €1.000)	Bedrag
Gerealiseerde besparing:	
Besparing na 2e berap 2021	741
Totaal gerealiseerd	5.398

In de begroting 2021 hebben we 60 % van de door de inspecteur opgelegde taakstelling van € 5.302.000 opgenomen wat leidt tot een bedrag van € 3.181.000. In de 2^e bestuursrapportage 2021 is de voortgang van de gerealiseerde taakstelling opgenomen tot een bedrag van € 3.596.000. Naast de 2^e bestuursrapportage 2021 is een besparing gerealiseerd van € 741.000. Deze bestaat voor € 591.000 uit de door de artikel 12 inspecteur goedgekeurde besparing naar aanleiding van de 2^e begrotingswijziging 2021 van Orionis en voor € 150.000 uit lagere kosten voor PGB WMO. Tot slot is aan niet bestede rijksbijdrage voor coronacompensatie in 2021 een bedrag van € 1.061.000 toegevoegd aan de taakstelling. Dit alles leidt ertoe dat de begrote taakstelling van 60 % van de door de inspecteur opgelegde taakstelling ruimschoots is gerealiseerd en dat achteraf zelfs meer dan 100 % daarvan is gerealiseerd (realisatie € 5.398.000 ten opzichte van 100 % opgelegde taakstelling € 5.302.000).

Het voordelige verschil tussen de begrote taakstelling van € 3.181.000 en de gerealiseerde taakstelling van € 5.398.000 bedraagt € 2.217.000. Dit voordeel ten opzichte van de begroting komt tot uitdrukking in de analyse bij de taakvelden 6.4, 6.71 en 6.72 met respectievelijk € 2.890.000 voordeel, € 21.000 nadeel en € 652.000 nadeel welke bedragen optellen tot € 2.217.000 voordeel.

2.2 Kerngegevens van de gemeente

Jaarrekeningsaldi

Het jaarrekeningresultaat over 2021 bedraagt € 10,8 mln. De jaarrekeningsaldi van de afgelopen 5 jaar geven het volgende beeld.

Jaar	Resultaat
bedragen x € 1.000	
2017	15.566
2018	35.878
2019	16.276
2020	23.857
2021	10.798

De effecten van de grondexploitaties beïnvloeden de resultaten van de jaarrekeningen. In 2015 deden wij, in afstemming met de artikel 12- inspecteur, een aanzienlijke dotatie aan de verliesvoorziening op de grondexploitaties.

In 2016 was er een aanpassing van het Besluit Begroten en Verantwoorden provincies en gemeenten (BBV). We voegden een extra bedrag toe aan de verliesvoorziening grondexploitaties voor de eliminatie van de opbrengsten van grondexploitaties na 10 jaar. Dit is voornamelijk een administratieve regel omdat in de jaren 2017 en 2018 juist weer een grote vrijval in de verliesvoorziening is vanwege het niet meer hoeven op nemen van een jaarschijf buiten de 10-jaars termijn.

In 2018 stelden wij de verliesvoorziening Scheldekwartier bij vanwege het rente effect van de artikel 12- bijdrages. Daarnaast was er een extra risicoreservering voor het afzetrisico.

Voor 2019 heeft er een bijstelling van de rente parameter van het Scheldekwartier plaatsgevonden. Ook is de voorziening voor de 10-jaars termijn weer vervallen. In 2020 valt de risicovoorziening afzet woningmarkt gefaseerd vrij (van €17,0 mln naar € 8,9 mln).

In 2021 valt een gedeelte van de verliesvoorziening en de risicoreservering vrij (per saldo € 0,7 mln). We sloten een aantal exploitatieplannen (positief) af (€ 0,2 mln) en konden winstnemingen doen (€ 1,0 mln).

Fysieke en sociale structuur

Fysieke structuur	2021	2020
- waarvan buitenwater	30.534	30.534
- waarvan land	3.428	3.428
- waarvan buitengebied	99	103
Aantal woningen met woonfunctie	23.111	22.885
Aantal rijksmonumenten		

Sociale structuur	2021	2020
Leeftijdsopbouw bevolking		
- waarvan 0 t/m 19 jaar	8.602	8.592
- waarvan 65 jaar en ouder	10.949	10.815

2.3 Samenstelling bestuur en verdeling raadszetels

De portefeuilleverdeling van de leden van het college van burgemeester en wethouders ultimo 2021 is als volgt:

Burgemeester drs. A.R.B. (Bas) van den Tillaar

Beleidsterreinen

- Handhaving & Veiligheid
- Algemeen bestuur
- Communicatie
- Internationaal beleid (stedenband Ambon)
- Horecabeleid
- Juridische zaken
- Wettelijke taken burgerzaken (Wet op Nederlanderschap, Kieswet, Paspoortwet, reglement rijbewijzen op grond van Wegenverkeerswet, Wet op lijkbezorging, adviezen geslachtsnaamwijziging)
- Basisregistratie Personen
- Dienstverlening
- Informatisering en Automatisering
- Personeel en organisatie
- Strategische agenda

Ambtsgebonden nevenfuncties en -inkomsten

- Lid algemeen bestuur Veiligheidsregio Zeeland, onbezoldigd
- Lid (voorzitter) dagelijks en algemeen bestuur Stadsgewestelijke Brandweer, onbezoldigd
- Voorzitter van het Van Randwijkcomité, onbezoldigd
- Lid van het bestuur van de Vereniging van Zeeuwse Gemeenten, onbezoldigd
- Lid van de VNG commissie bestuur en veiligheid, onbezoldigd
- Lid van de Taskforce Onze hulpverleners veilig van het Ministerie van Justitie & Veiligheid, onbezoldigd
- Voorzitter stichtingsbestuur Zeeuwse Ombudsman, onbezoldigd

Overige nevenfuncties

- Geen.

Comité van aanbeveling

- Lid van het comité van aanbeveling Stichting Samenloop voor Hoop Walcheren 2017, onbezoldigd
- Lid van het comité van aanbeveling Zeeuws Maritiem muZEEum, onbezoldigd

Wethouder A.A.(Albert) Vader MSc. (1e locoburgemeester)*Beleidssterreinen*

- Wmo en Jeugdhulp
- Stuurgroep College Zorg en Welzijn
- College Zorg en Welzijn
- Centrumgemeentefunctie maatschappelijke opvang, beschermd wonen en vrouwenopvang
- Compensatiepakket Wind in de Zeilen door het niet realiseren Michiel Adriaanszoon de Ruyter kazerne
- Zeeuwse Samenwerking Sociaal Domein
- Stedenband Vlissingen Ambon (samen met Burgemeester Van den Tillaar)
- Toezicht kinderopvang

Ambtsgebonden nevenfuncties en -inkomsten

- Lid (voorzitter) Stuurgroep college Zorg en Welzijn, onbezoldigd
- Lid college Zorg en Welzijn, onbezoldigd
- Lid stuurgroep WvGGZ, onbezoldigd
- Lid stuurgroep Zeeuwse samenwerking in het sociaal domein, onbezoldigd
- Plv.vz Jeugdhulpregio Zeeland, Zeeuwse Task Force Jeugd/College van inkoop Jeugdhulp, onbezoldigd
- Aandeelhoudersvertegenwoordiger bij North Sea Port namens gemeente Vlissingen, onbezoldigd

Overige nevenfuncties

- Lid beroepenveldcommissie Social Work en Pedagogiek bij HZ University of Applied Sciences, onbezoldigd

Comité van aanbeveling

- Geen.

Wethouder J.C.G.M. (John) de Jonge (2e loco burgemeester)*Beleidssterreinen*

- Financiën
- Ruimtelijke Ordening: grexen
- Economie, campus Zeeland, HZ University of Applied Sciences, Scaldia en Impuls

Ambtsgebonden nevenfuncties en -inkomsten

- Aandeelhoudersvertegenwoordiger N.V. PZEM, onbezoldigd
- Aandeelhoudersvertegenwoordiger N.V. Impuls Zeeland, onbezoldigd
- Lid algemeen bestuur Stadsgewestelijke Brandweer, onbezoldigd
- Aandeelhoudersvertegenwoordiger Zeeuwse Visveilingen, onbezoldigd
- Aandeelhoudersvertegenwoordiger Veiligheidscentrum Zeeland, onbezoldigd
- DB lid GR Zeeland Seaports, onbezoldigd
- Lid raad van advies stichting Dok41/Kenniswerf Zeeland, onbezoldigd

Overige nevenfuncties

- Geen.

Comité van aanbeveling

- Geen.

Wethouder drs. J.L.(Rens) Reijnierse MBA MBI (3e loco burgemeester)*Beleidsterreinen*

- Cultuur
- Sport*
- Accommodaties
- Onderwijsaccommodaties
- Milieuhandhaving
- Toezicht Bowen en wonen
- Nollebos
- Subsidiebeleid
- Evenementenbeleid

*Sport: sportbeleid, sportstimulering, sportaccommodaties binnensport, sportaccommodaties niet in gemeentelijk bezit waaronder de tennisparken.

Ambtsgebonden nevenfuncties:

- Aandeelhoudersvertegenwoordiger Stadsgewestelijk Zwembad Vastgoed B.V., onbezoldigd
- Lid AB RUD, onbezoldigd

Overige nevenfuncties:

- Geen.

Wethouder E.(Els) Verhage (4e loco burgemeester)*Beleidsterreinen*

- Volksgezondheid
- Welzijn
- Wijkgericht werken
- Armoedebelief
- Schuldhulpverlening
- (Passend) onderwijs
- Onderwijsachterstandenbeleid en kinderopvang
- Openbare ruimte en beheer gemeentelijke buitensportaccommodaties*
- Havenbeheer
- Strand
- Dierenwelzijn
- Milieu- en duurzaamheidsbeleid

*buitensportaccommodaties: buitensportvelden Bonedijke, Irislaan, Souburg, Baskensburg en Vrijburg en alle daarbij bijbehorende voorzieningen.

Ambtsgebonden nevenfuncties en -inkomsten

- Lid DB en AB GGD Zeeland, onbezoldigd
- Lid AB Orionis, onbezoldigd
- Lid AB OLAZ, onbezoldigd

Overige nevenfuncties

- Geen.

2.

ALGEMEEN

Comité van aanbeveling

- Geen.

Wethouder S.(Sem) Stroosnijder (5e loco burgemeester)

Beleidssterreinen

- Orionis Walcheren
- Doelgroepen vervoer
- Bereikbaarheid en Verkeer
- Omgevingswet
- Wonen en verduurzamen gebouwen
- Stadsvernieuwing
- Citymarketing en toerisme
- Binnenstad

Ambtsgebonden nevenfuncties en -inkomsten

- Lid (voorzitter) dagelijks en algemeen bestuur Orionis Walcheren, onbezoldigd
- Lid bestuur gemeentelijke vervoerscentrale Zeeland B.V., onbezoldigd
- Lid navigatieteam aantrekkelijk Zeeland, onbezoldigd
- AB lid GR Zeeland Seaports, onbezoldigd

Overige nevenfuncties

- Geen.

Comité van aanbeveling

- Geen.

Vervanging: Collegeleden vervangen elkaar.

Samenstelling gemeenteraad (voor verkiezingen van 2022):

Gemeenteraad	Leden	Wethouders
Partij Souburg Ritthem	5	1
Lokale Partij Vlissingen	5	1
GroenLinks	2	0,7
50 plus	2	0,7
SP	2	0,7
SGP	2	
VVD	2	
Progressief Ondernemend Vlissingen	2	
PvdA	1	
CDA	1	
D66	1	
Christen Unie	1	
Totaal	27	4,1

3.1.1 WAT WILDEN WE BEREIKEN?

Vlissingen wil een stad zijn waarin iedereen alle kansen krijgt om mee te doen. Hier kan iedereen zich ontwikkelen en krijgt er kansen. Iedereen moet zich prettig en veilig kunnen voelen in zijn eigen leefomgeving. Samen zijn we verantwoordelijk voor een schone en leefbare straat, buurt en wijk.

Het onderhoud van openbaar groen, straten en riolering moet in orde zijn. Nu en in de toekomst. Wij blijven investeren in het wegwerken van achterstallig onderhoud van onze kapitaalgoederen, met een éénmalige bijdrage van circa 8 miljoen van het Rijk in het kader van het art. 12 traject. Daarnaast gaan wij investeren in rehabilitatie (volledige vervanging).

We ondersteunen plannen die een bijdrage leveren aan een langdurige verbetering van de leefbaarheid in een buurt of wijk.

De gemeente moet niet alleen leefbaar en duurzaam zijn, maar ook aantrekkelijk om te verblijven en gezond. We versterken de relaties en doen er alles aan om overlast te voorkomen. Zo zorgen we voor voldoende toezicht en handhaving en lossen we eventuele problemen zo snel mogelijk op. We doen dit samen en in samenspraak met de inwoners.

We werken aan een stad die klaar is voor toekomstige generaties. Dit betekent ook dat we de komende jaren een forse maar gefaseerde investeringsopgave hebben om de onderwijshuisvesting op het gewenste en minimaal noodzakelijke niveau te brengen. We doen dit vanuit het uitvoeringsprogramma zoals dat in het Strategisch Huisvesting Plan 2021-2039 wordt vastgesteld.

Realisatie programma Leefbaarheid 2021

Wij geven onder 3.1.2. wat wij in 2021 hebben gedaan om de ambities te realiseren. Wij lichten volgens dit systeem alleen zaken toe, die we niet of niet volledig gerealiseerd hebben (rode kruis). Wij willen hierna echter toch een paar onderwerpen kort toelichten, die we wél gerealiseerd hebben:

- Wij zijn gestart met het wegwerken van de onderhoudsachterstanden van onze kapitaalgoederen door een integrale wijkaanpak, om zo de onze openbare ruimte toekomst bestendig in te richten.
- Wij hebben onze ambities op het gebied van klimaatadaptatie, recreatie en biodiversiteit vastgesteld.
- Wij hebben een ontvankelijke aanvraag opgesteld en ingediend voor een rijksbijdrage van €4 mln ten behoeve van het aardgasvrij en aardgasgereed maken van een bestaande woonwijk in Vlissingen (fiche 1J Aardgasvrije Wijken, Wind in de Zeilen)

Beleidsindicatoren

Onderstaande gegevens zijn ontleend aan de meest recente gegevens uit waarstaatjegemeente.nl.

Beleidsindicatoren	Omschrijving	Periode	Vlissingen	Nederland	Bron
<i>Omvang huishoudelijk restafval</i>	<i>kg per inwoner</i>				
- Begroting 2021		2017	297	174	CBS - Statistiek Huishoudelijk afval
- Jaarrekening 2021		2019	275	161	
<i>Hernieuwbare elektriciteit</i>	<i>%</i>				
- Begroting 2021		2017	19,8	16,9	Rijkswaterstaat - Klimaatmonitor
- Jaarrekening 2021		2019	x	20	

In de programmabegroting 2021 hebben wij de beleidsindicatoren van 2020 opgenomen. Dit is niet correct maar omdat de raad deze cijfers accordeerde hebben wij ze ook opgenomen ter vergelijking.

3.

JAARVERSLAG 2021

PROGRAMMA 1: LEEFBAARHEID

3.1.2 WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

3.1.2.1 Crisisbeheersing en brandweer

Tot dit taakveld behoren alle reguliere taken van de brandweer en taken die verband houden met het beperken en bestrijden van rampen en zware ongevallen. Deze taken zijn conform de Wet Veiligheidsregio's belegd bij de Veiligheidsregio Zeeland.

Wat heeft het College daarvoor gedaan in 2021?	Status	Toelichting
De consultatie van de raad door de Veiligheidsregio Zeeland over het nieuwe beleidsplan 2022-2025 voorbereiden en van advies voorzien.		

3.1.2.2 Openbare orde en veiligheid

Tot dit taakveld behoren alle gemeentelijke taken op het gebied van de openbare orde en veiligheid.

Integraal Veiligheidsbeleid 2019-2022

Op 11 april 2019 heeft de gemeenteraad het Integraal Veiligheidsbeleid 2019-2022 (IVB) voor de gemeente Vlissingen vastgesteld. In dit beleid zijn door de raad de doelen vastgesteld die de gemeente op het gebied van openbare orde en veiligheid nastreeft. Als centraal uitgangspunt in het beleid gelden de uitgangspunten uit het coalitieprogramma 2018-2022 "Samen zijn we Vlissingen".

Uitvoeringsprogramma Integraal Veiligheidsbeleid 2021

De uitvoering van de geprioriteerde veiligheidsthema's is voor de jaren 2019 en 2020 door het college op 25 juni 2019 vastgesteld in het Uitvoeringsprogramma Integraal Veiligheidsbeleid 2019/2020. Voor 2021 is een nieuw Uitvoeringsprogramma Integraal Veiligheidsbeleid vastgesteld door het college. De raad is hierover per raadsinformatiebrief geïnformeerd.

Wat heeft het College daarvoor gedaan in 2021?	Status	Toelichting
■ Het in samenwerking met de havendriehoek vaststellen en uitvoering geven aan het plan "Integere en weerbare zeehavens Zeeland-West Brabant."		
■ Uitvoeren raadsmotie opschorten I-criterium coffeshops.		

3.1.2.3 Verkeer en vervoer

Tot dit taakveld behoren de taken op het gebied van verkeer te land (inclusief voetgangers) en bijbehorende droge infrastructuur.

Wat heeft het College daarvoor gedaan in 2021?	Status	Toelichting
Opstellen ontwerp voor de herinrichting route Prins Hendrikweg - Oude Veerhavenweg voor alle verkeersdeelnemers (incl. voetganger, fietser en Openbaar Vervoer).		Verkeersonderzoek voor de Prins Hendrikweg-Oude Veerhavenweg is afgerond. Vervolgens is een stedenbouwkundige uitwerking nodig voordat we een definitief ontwerp vaststellen. Voor de Oude Veerhavenweg en het gedeelte van de Prins Hendrikweg ter hoogte van de HZ, loopt deze stedenbouwkundige uitwerking mee met de op te stellen Ontwikkelvisie Kenniswerf. Dit geldt ook voor het zuidelijk deel van de Edisonweg. Herinrichting van het noordelijk



Wat heeft het College daarvoor gedaan in 2021?	Status	Toelichting
		deel van de Edisonweg (tussen Voltaweg en Hertweg) staat gepland vanaf het 2e kwartaal van 2022.
De bestaande onderhoudsachterstand van het verhardingsareaal: Opstellen en uitvoeren van ontwerpen voor de integrale wijkaanpak.	✓	
Een duurzaam veilige weginrichting op de Vlissingestraat: Afronden onderzoek naar een duurzaam veilige weginrichting.	✗	Door COVID-19 maatregelen en een onderbezetting op verkeersbeleid heeft een prioritering van de verkeerskundige taken plaatsgevonden. Het onderzoek naar de Vlissingestraat is hierdoor vertraagd. De opdracht is uitgezet bij een verkeerskundig adviesbureau. In Q2 van 2022 worden de resultaten gedeeld.
Een aantrekkelijke uitstraling van de Lange Zelke als winkelstraat: Opstellen herinrichtingsplan	✓	
Samen met ondernemers en bewoners een voorontwerp opstellen voor de Scheldestraat	✗	Er heeft een prioritering van de verkeerskundige taken plaatsgevonden door onderbezetting op verkeersbeleid. Het opstellen van een voorontwerp is hierdoor nog niet uitgezet. De opdracht is nu in voorbereiding .
Actualiseren van het Gemeentelijk Verkeer- en Vervoerbeleid (GVVP)	✗	Er heeft een prioritering van de verkeerskundige taken plaatsgevonden door onderbezetting op verkeersbeleid. Het actualiseren van het GVVP krijgt de hoogste prioriteit in 2022. In Q1 2022 starten we met de voorbereidingen en opdrachtverstrekking.
Uitvoering geven deel Strategisch Plan Verkeersveiligheid (SPV)	✗	Er heeft een prioritering van de verkeerskundige taken plaatsgevonden. We zijn gestart met het uitwerken van het SPV. In Q2 van 2022 volgt vaststelling door de gemeenteraad. Daarna kan uitvoering gegeven worden aan de eerste maatregelen.
Vorbereidingen aanschaf selectief toegangssysteem	✓	
Opstellen ontwerp en bestek ten behoeve van uitvoering herinrichting Coosje Buskensstraat.	✓	
Start ontwerpproces herinrichting Aagje Dekenstraat, Walstraat, Coosje Buskensstraat (overig).	✓	

3.1.2.4 Parkeren

Tot dit taakveld behoren ontwikkeling en beheer van (afzonderlijke) parkeervoorzieningen.

Wat heeft het College daarvoor gedaan in 2021?	Status	Toelichting
Evalueren van het parkeerbeleid.	✗	Door de COVID-19 maatregelen en een onderbezetting op verkeer heeft een prioritering van de verkeerskundige taken plaatsgevonden. Hierdoor is de evaluatie van het parkeerbeleid uitgesteld. In Q2 van 2022 starten we de evaluatie. Voorafgaand laten we nieuwe parkeerdrukmetingen uitvoeren.

3.1.2.5 Onderwijshuisvesting

Tot dit taakveld behoren de wettelijke taken op het gebied van onderwijshuisvesting voor primair en voortgezet onderwijs:

- nieuwbouw en uitbreiding van schoolgebouwen;
- bewegingsonderwijs;
- opstellen programma onderwijshuisvesting;
- vandalismebestrijding.

Goed onderwijs kan niet zonder goede schoolgebouwen. Wij hebben de zorgplicht voor de huisvesting van scholen in het primair- en voortgezet onderwijs. Kinderen moeten zoveel mogelijk in hun omgeving naar school kunnen. Daarom stimuleren wij zo mogelijk dat naast onderwijs ook andere voorzieningen, zoals peuteropvang, kinderopvang, ontmoetings- en vrije tijd functies integraal worden gehuisvest en vorm gegeven. Wij werken binnen onze invloedssfeer mee aan de realisatie van kindcentra door schoolbesturen. De leidraad voor ons handelen is het uitvoeringsprogramma van het Strategisch Huisvestings Plan 2020-2039.

Wat heeft het College daarvoor gedaan in 2021?	Status	Toelichting
Wij starten met de nieuwbouw van twee scholen en één gymzaal in Oost-Souburg.		
Wij onderzoeken en bereiden voor de nieuwbouw school Scheldekwardier in 2022.		

3.1.2.6 Sportaccommodaties

Tot dit taakveld behoren alle accommodaties voor sportbeoefening:

- sporthallen, zwembaden, schaatshallen etc.;
- (groene en kunst-)velden, terreinen en opstallen, inclusief faciliteiten en technische voorzieningen;
- trapveldjes in de wijk.

Wat heeft het College daarvoor gedaan in 2021?	Status	Toelichting
2021: uitvoeren van het 'Accommodatieplan op hoofdlijnen' en 'Jaarplan Revitalisering gemeentelijke accommodatiebestand 2021'. Dit is onderdeel van het Majeure project 'Revitalisering gemeentelijke accommodatiebestand'.		

3.1.2.7 Groen

Tot dit taakveld behoren de gemeentelijke taken ten aanzien van openbaar groen en openlucht recreatie.

Wat heeft het College daarvoor gedaan in 2021?	Status	Toelichting
Vaststellen van ambities op het gebied van klimaatadaptatie en recreatie, biodiversiteit.		

3.1.2.8 Riolerings

Tot dit taakveld behoren de gemeentelijke taken ten aanzien van afvalwater en de waterhuishouding:

- opvang en verwerking van afval- en hemelwater;
- inzameling en transport huishoudelijk- en bedrijfsafvalwater;

- voorkomen van grondwaterproblemen, onder meer door afvoer van overtollig grondwater;
- rioolwaterzuivering;
- bestrijding verontreiniging oppervlaktewater;
- baten rioolheffing via categorieën 2.2.1 (voor niet-woningen) en 2.2.2 (voor woningen);
- kosten van de heffing en invordering van de rioolheffing.

Wat heeft het College daarvoor gedaan in 2021?	Status	Toelichting
Bij herinrichtingen zorgen we voor een integrale wijkgerichte aanpak waarin de disciplines riool, wegen en groen tegelijkertijd hun beheerachterstanden aanpakken en daarmee op een efficiënte wijze de achterstanden inlopen.		

3.1.2.9 Afval

Tot dit taakveld behoren de inzameling en verwerking van bedrijfs- en huishoudelijk afval:

- afvalscheiding en recycling;
- vuilophaal en afvoer;
- vuilstort en verwerking;
- baten afvalstoffenheffing en reinigingsrechten;
- kosten van de heffing en invordering van de afvalstoffenheffing.

Wat heeft het College daarvoor gedaan in 2021?	Status	Toelichting
Actuele Afvalstoffenverordening voorleggen		Actualisatie afvalstoffenverordening: Op 30 september 2021 is een besluit genomen over bron-nascheiding. Op basis van dit besluit kan in 2022 de verordening verder worden geactualiseerd en de vervolgstappen worden gezet.
Uitbreiden GFT		Uitbreiden GFT: De uitbreiding van de gft voorziening van laagbouw is afgerond. In 2022 wordt in het eerste deelgebied gestart met het proces om bij hoogbouw een gft-voorziening te plaatsen.
Ontvlechting bedrijfsafval		

3.1.2.10 Klimaat

Samen werken wij aan het klimaatakkoord en gaan we voor een schone toekomst. Hiervoor werken we actief mee aan de samenwerkingen in de regio, maar integreren we duurzaamheid ook in zoveel mogelijk beleidsterreinen binnen de gemeente Vlissingen.

Klimaat, energie & duurzaamheid in Vlissingen

Het klimaatadaptief inrichten van de openbare ruimte om zodoende wateroverlast en hittestress te voorkomen, voeren we verder uit volgens de ingeslagen weg. Wat we hiervoor in dit kader uitvoeren, past binnen de bestaande budgetten. In 2021 is een begin gemaakt met een vertaling van de regionale klimaat- & energiedoelstellingen naar de Vlissingse situatie door een gemeentelijke routekaart Klimaat & Energie te publiceren.

Onderdeel van het compensatiepakket Wind in de Zeilen is de mogelijkheid voor de gemeente Vlissingen om gebruik te maken van de 3e tranche van de subsidieregeling uit het Programma Aardgasvrije wijken.



Hiervoor is een ontvankelijke subsidieaanvraag ingediend voor een bijdrage van ca € 4 miljoen euro voor de uitvoering van het project.

Wat heeft het College daarvoor gedaan in 2021?	Status	Toelichting
Het college gebruikt de beschikbare communicatiekanalen om particuliere woningeigenaren te informeren over de beschikbaarheid van de Regeling Reductie Energiegebruik-subsidie en de daaruit voortvloeiende deelprojecten Ditzijn: CVoptimalisatie, Energiek Zeeland, Monumentenpaspoort, Duurzame Monumenten (DuMo)-coach, Warmtescan, Energiebox, Inkooptraject en duurzaamheidsscan voor VvE's.		
Het betrekken van inwoners en stakeholders bij dit proces om de Transitievisie Warmte (TVW) vervolgens ter vaststelling voor te leggen aan de raad.	✓	
Het leveren van input voor de Klimaat Adaptatie Strategie Zeeland om deze uiteindelijk in de eerste helft van 2021 door de raad te laten vaststellen.	✓	
Het opstellen van een breedgedragen, ambitieus maar realistisch milieu-/ duurzaamheidsbeleid en dit ter vaststelling voor te leggen aan de raad.	✗	Er is prioriteit gegeven aan de Regionale EnergieStrategie (RES) en de Transitie Visie Warmte (TVW), hierdoor is dit beleid nu nog niet opgesteld. Dit wordt opgepakt in 2022.
Het opstellen en indienen van een ontvankelijke aanvraag voor een rijksbijdrage van €4 mln ten behoeve van het aardgasvrij en aardgasgereed maken van een bestaande woonwijk in Vlissingen (fiche 1J Aardgasvrije Wijken, Wind in de Zeilen)		Zie paragraaf 3.17 Wind in de Zeilen

3.1.2.11 Milieubeheer

Als gevolg van het klimaatakkoord moeten nieuwe woningen gasloos worden gebouwd. Bij nieuwbouwwoningen kan o.a. gebruik gemaakt worden van bodemenergie. De gemeente besteedt de beoordeling van aanvragen voor de aanleg van bodemenergiesystemen uit aan de RUD-Zeeland. Voor de uitvoering raamde de Regionale Uitvoerings Dienst via het PxQ systeem € 20.000 aan kosten. Deze kosten maakten deel uit van de jaarbijdrage 2021 aan de RUD. Een aanvraag voor het beoordelen van een bodemenergiesysteem geldt als een aanvraag omgevingsvergunning - beperkte milieutoets. Inkomsten/ dekking van deze uitgaaf via leges zijn voor milieuvvergunningen in de huidige wetgeving niet toegestaan. Mogelijk wijzigt dit onder de Omgevingswet.

De RUD-Zeeland ging vanaf 2021 deelnemen in de systeem-controles, die in de havens plaatsvinden. De systeem-controles vinden plaats in een samenwerking tussen politie, douane, arbeidsinspectie, gemeente en NorthSeaPorts. Een gelijklopende aanpak is ook in de havengemeenten Borsele en Terneuzen gaande. Dit was voor de RUD een nieuw product, dat vanaf 2021 deel uitmaakte van de reguliere werkuivoering.

In 2021 heeft RUD-Zeeland te maken gehad met extra veel vergunning aanvragen door bedrijven. Ook is door deze ontwikkelingen bij bedrijven meer tijd door RUD-Zeeland besteedaan advisering en hebben ze meertoezicht en handhaving uitgevoerd.

Daarnaast zijn er ook veel (voor)onderzoeken gestart. Zowel intern bij RUD-Zeeland op het gebied van ondermijning en actualiseren van vergunningen, waar naar verwachting in 2022 mee zal worden gestart. Als extern waar RUD-Zeeland mee te maken heeft gehad, zoals het rapport van de commissie van Aartsen en het rapport van Twijnstra Gudde (onderzoek in opdracht van provincie Zeeland). Dit zijn zeer belangrijke rapporten, waar in 2022 zeker mee verder zal worden gegaan.

Wat heeft het College daarvoor gedaan in 2021?	Status	Toelichting
De uitvoering van de beoordeling van plannen voor de aanleg van bodemenergiesystemen in de wijken Edisonweg-Noord, Claverveldfase 2 en Souburg Noord	✓	



Wat heeft het College daarvoor gedaan in 2021?	Status	Toelichting
De uitvoering van de beoordeling wordt via het jaarplan 2021 aan de RUD-Zeeland opgedragen; de RUD heeft hiervoor in 2021 een bedrag van € 20.000 nodig	✓	
De deelname van de RUD aan de systeemcontroles in de havens De uitvoering van de beoordeling wordt via het jaarplan 2021 aan de RUD-Zeeland opgedragen; de RUD heeft hiervoor in 2021 een bedrag van € 32.719 nodig.	✓	

3.1.2.12 Continue taken

Van de taken die we continue uitvoeren, willen we er een aantal onder uw aandacht brengen. Hieronder geven wij u een overzicht* van de taken die structureel worden uitgevoerd.

Wat heeft het College daarvoor gedaan in 2021?	Status	Toelichting
Afval vervanging bovengrondse containers restafval door ondergrondse containers in proefwijk Ritthem/Oost-Souburg. Inzet van een afvalcoach (0,7 fte).		
Plaagdierenbestrijding	✓	
Aanpak illegaal in gebruik genomen gemeenteground	✗	Aanbestedingsprocedure is tijdelijk stop gezet n.a.v. de kritische houding van de bevraagde marktpartijen. In afstemming met de bestuurlijk en Ambtelijk opdrachtgever wordt voorgesteld om het onderhavige project in eigen beheer en hiervoor een medewerker werven. Na besluitvorming door algemeen directeur kan er worden aangevangen met de wervingscampagne en zal de er na aanstelling nieuwe medewerker, de inkoopprocedure formeel beëindigd worden.
Openbaar Groen en (openlucht) recreatie	✓	
Riolering		

* Dit overzicht is niet limitatief

3.1.3 WAT HEEFT HET GEKOST?

In het onderstaande overzicht hebben we de geraamde (begroting inclusief begrotingswijziging) en werkelijke (rekening) lasten en baten opgenomen.

Exploitatie (bedragen * € 1.000)	Begroting na wijziging			Rekening			Verschil tussen begroting en rekening (A-B)
	Lasten	Baten	Verschil (A)	Lasten	Baten	Verschil (B)	
Leefbaarheid	39.825	20.017	19.808	39.599	19.791	19.808	-

In hoofdstuk 4.7 Toelichting op het overzicht van baten en lasten geven we op productniveau een toelichting op het resultaat per programma.

3.1.4 INVESTERINGEN

In het onderstaande overzicht staan de in 2021 onderhanden kredieten.

Wij verwachten dat de restanten op de kredieten voldoende zijn om de investeringen uit te voeren. Wanneer dit niet het geval is dan lichten wij dit toe (zie laatste kolom).

In de kolom 'afsluiten' geven we aan of we de kredieten in het lopende jaar hebben afgesloten. Indien we hier niets vermelden, loopt het krediet nog door naar het volgende jaar.

Omschrijving	Begroot	Werkelijk t/m 2021	Restant	Afsluiten	Werkelijk in 2021	Over schrijving
Verkeersmaatregelen GVVP	100	23	77		-15	
Parkeerverwijssysteem	45	2	43		-	
Hoofdinfrastructuur Souburg fase 2	2.340	3.969	-1.629		150	1
Marie Curieweg Souburg fase 2	780	367	413		-237	
Nieuwe brug over het Dok Sk	1.990	3.314	-1.324		734	1
Herinrichting Verkuijl Quakkelaarstr	781	712	69		2	
Herinrichting Voltaweg - Marconiweg	100	90	10		-	
Herinr Oude Veerhavenweg-P Hendrikwg	3.250	135	3.115		64	
Herinr PH/OV/Edisonweg-deel subs PZ	-	1	1		1	
Herinrichting Lange Zelke	750	632	118		627	
Voorb. integr aanpak Boulev-binnenst	505	76	429		64	
Veegmachine SO7	155	4	151		4	
Achterstallig onderhoud A Coortelaan	360	-	360		-	
Achterst onderh. Bloemenbuurt fase 1						
Achterstallig onderhoud Edisonweg	210	-	210		-	



Omschrijving	Begroot	Werkelijk t/m 2021	Restant	Afsluiten	Werkelijk in 2021	Over schrijding
Achterstallig onderhoud Schubertlaan						
Achterst oh C Busken-/Walstr (SARCC)	191	-	191		-	
Achterst. onderhoud Prins Hendrikweg	20	-	20		-	
Achterstallig onderhoud Singel	46	-	46		-	
Voorber. infrastr maatr div locaties	45	-	45		-	
Vb herinr boulev Evertsen en Bankert	180	-	180		-	
Installaties parkeergarage Fonteijne	110	112	-2	2021	7	4
Parkeervergunningenapplicatie						4
Herstel natte infrastr Kenniswerf f4						
Herstel kades rondom Dok Sk	5.990	6.807	-817		409	1
Rehabilitatie kades	3.000	869	2.131		869	
Gunning tijd huisv scholen Soub zuid	-	-	-	2021	-	
Voorb. nieuwbw scholen en gymz Soub z	-	9	-9	2021	-334	7
Nieuwbouw de Tweemaster-Kameleon	5.139	864	4.275		864	
Nieuwbouw de Parelburcht						
Nieuwbouw gymzaal Braamstraat						
Voorb nieuwbw school Scheldekwardier						
Cirkelmaaier	25	-	25		-	
Kooimaaier	90	114	-24	2021	114	2
Tractor SP04	90	110	-20	2021	110	2
Tractor SP06	70	78	-8	2021	78	2
Appendages groen (messenbalk)	15	9	6		5	
Klepelmaaier	15	14	1	2021	14	
Houtversnipperaer	50	50	-	2021	50	
Hoogwerker incl aanhangwagen AHBE 11	80	61	19		61	
Snipperwagen AHBE 3	20	19	1	2021	19	
Grasklepelmaaier	20	22	-2	2021	22	4
Arm op trekker	15	11	4	2021	11	
Vrachtauto klein groen Wijk BE2	40	49	-9	2021	49	3
Bestelbus groen BE3	60	56	4	2021	56	
Riolering Pres. Rooseveltlaan	390	231	159	2021	23	
Riolering Singel 3	1.666	795	871		710	
Riool Schoonenb. Groot Ab fase 5+6	1.483	1.576	-93	2021	243	6
Riolering Molenweg fase 2	1.677	1.644	33		358	
Riolering Molenweg fase 3 t/m 5	1.486	1.462	24		1.384	
Rioolgemaal 2020	50	14	36		14	
Rioolgemaal 2021	50	50			50	
Riolering vd Helstlaan e.o. fase 1	2.459	2.455	4		218	
Riolering Scheldestraat e.o.	1.423	337	1.086		82	
Riolering Scheldestraat e.o. fase 2	1.000	24	976		-	
Bloemenbuurt 1	1.500	95	1.405		60	



Omschrijving	Begroot	Werkelijk t/m 2021	Restant	Afsluiten	Werkelijk in 2021	Over schrijding
Riolering Adriaen Coortelaan e.o.	1.173	94	1.079		76	
Riolering Schubertlaan					405	
Riolering Paauwenburg NoordOost	944	21	923		19	
Riolering Coosje Buskenstr (SARCC)					34	
Fietspad Gerbrandystraat	226	1	225		1	
Van Steveninckstraat	50	-	50		-	
Westerzicht	1.000	-	1.000		-	
Prins Hendrikweg + Stationsgebied	926	5	921		5	
Oude Binnenstad + Schutterijstr	500	-	500		-	
Ondergrondse afvalopslag 2018						4
Ondergrondse afvalopslag 2019	164	158	6		158	
Ondergrondse afvalopslag 2021	232	-	232		-	
Huisvuilauto AF 6	280	-	280		-	
Herinr Noorderbegraafpl-cycl ruimen	100	46	54		46	
Urnenmuur Souburg						
Begraafplaats BE kolenbakken14/15/16	15	19	-4	2021	19	5
Aanpass begraafcap. Noorderbegraafpl	150	-	150		-	
	63.522	30.820	32.702		9.372	

Toelichting

1. Dit betreffen, evenals voorgaande jaren, investeringen van de ontvlechting van de grondexploitaties. In afstemming met de artikel 12-inspecteur nemen wij bovenwijkse voorzieningen uit grondexploitaties (gedeeltelijk) op als investering. Na vaststelling door de inspecteur hebben wij de plannen van de grondexploitatie gewijzigd. Deze wijzigingen heeft de raad in de herzieningen van de grondexploitaties over de afgelopen jaren goedgekeurd. Abusievelijk hielden wij toen geen rekening met het verhogen van de kredieten voor de ontvlechting. Vanaf 2022 herstellen we dit.
2. We hebben begroot zonder btw. Dit is niet correct want de BTW op uitgaven voor sport is een kostenverhogende factor.
3. We gingen ervan uit dat we de inruilwaarde mochten verrekenen. Inruil mogen we volgens het BBV echter niet in mindering brengen op een investering. Ook hebben we de kosten van BPM meegenomen in het budget.
4. Dit is een marginale overschrijding.
5. Extra kar/materiaal wagen als uitbreiding op de kolenbakken.
6. Deze overschrijding dekken wij uit de onderschrijding op het krediet van de President Rooseveltlaan.
7. Dit voorbereidingskrediet maakt onderdeel uit van het totale krediet van de nieuwbouw 2 brede scholen en gymzaal.

3.1.5 RESERVES EN VOORZIENINGEN

In onderstaand overzicht geven wij de reserves en voorzieningen weer die op dit programma betrekking hebben. Als er besluitvorming over de aanwending van een bestemmingsreserve was, dan zit dat in het claimbedrag.

Reserves / voorzieningen	Stand per 1/1	Toevoeging	Onttrekking	Stand per 31/12	Claimbedrag
(bedragen x € 1.000)					
Reserve geluidsaneringen	754	-	428	326	326
Reserve bomruiming	2.078	-	-	2.078	2.078
Totaal reserves	2.832	-	428	2.404	2.404
Voorziening achterstallig onderhoud	7.713	-	793	6.919	6.919
Tariefegalisatievoorziening GRP	6.323	3.715	2.850	7.188	7.188
Totaal voorzieningen	14.140	3.715	3.643	14.107	14.107
Programma Leefbaarheid	16.972	3.715	4.071	16.511	16.511

De mutaties van de reserves en voorzieningen lichten we toe in hoofdstuk 4.5 Toelichting op de balans (onderdeel bestemmingsreserves en voorzieningen). De mutaties op de reserves zijn per definitie incidenteel.

3.2.1 WAT WILDEN WE BEREIKEN?



Vlissingen is een levendige gemeente waar veel gebeurt. De Boulevard is één van de parels van onze stad. Zo hebben we grote havens die veel werk bieden. We zijn we volop woningen aan het bouwen in Vlissingen (o.a. Scheldekwardier), aan de noordzijde van Oost-Souburg en Ritthem.

We werken aan het verbeteren van het ondernemers-, woon- en toeristisch verblijfsklimaat. We geven ondernemers de ruimte om duurzaam te ondernemen en faciliteren de bedrijfsvestigingen en/of uitbreidingen. We werken daarmee aan behoud en toename van werkgelegenheid (in onder meer de cluster offshore-wind en de havenlogistieke sector).

We vergroten de diversiteit van het woningaanbod, zodat het voor een breed scala van mensen uit de verschillende sociaal-economische doelgroepen interessant is om in Vlissingen te komen wonen. We geven daarbij extra aandacht aan de bouw van het middeldure en duurdere koop- en huursegment. Daarmee versterken we de sociaal-economische structuur van onze gemeente.

Vlissingen maakt werk van een betere huisvesting van arbeidsmigranten. Hoe beter deze welkomte, nieuwe arbeidskracht zich thuis voelt, des te langer hij in Vlissingen en omgeving werkt en woont. We bouwen aan een langdurige relatie met de nieuwe werknemers. Met hulp van de stakeholders in de stad zetten we Vlissingen nog beter op de kaart. We willen meer (verblijfs)toeristen aantrekken.

Mensen komen naar Vlissingen om te wonen, te ondernemen, te werken, te studeren en te recreëren. Samen met de inwoners, ondernemers en bezoekers aan de (binnen)stad zorgen wij ervoor dat Vlissingen bruist.

Cultuur is belangrijk voor het imago van de stad. Een stad trekt aan als er het nodige te beleven en te doen is. Het liefst een jaarrond. Als Vlissingen zich wil blijven onderscheiden als festivalstad, zullen festivals niet slechts in het hoogseizoen moeten worden gehouden. Een aantrekkelijk cultureel klimaat is bevorderlijk voor het vestigingsklimaat van studenten, bedrijven en inwoners. Het bindt hen in positieve zin aan de stad en draagt ook bij aan structuurverbetering.

We zoeken elkaar op en verbeteren onze dienstverlening door meer te werken vanuit onze inwoners en ondernemers. Wij zijn trots op Vlissingen. Samen zijn we Vlissingen.

Realisatie programma Aantrekkelijke Stad 2021

Wij geven onder 3.2.2. wat wij in 2021 hebben gedaan om de ambities te realiseren. Wij lichten volgens dit systeem alleen zaken toe, die we niet of niet volledig gerealiseerd hebben (rode kruis). Wij willen hierna echter toch een paar onderwerpen kort toelichten, die we wél gerealiseerd hebben.

- We boeken vooruitgang in de uitvoering van die projecten van Wind in de zeilen, waar Vlissingen het initiatief voor neemt of waar we nauw bij betrokken zijn. Het gaat hier om de Law Delta, de Kenniswerf, het Stationsgebied, Zorg (Kerngezond-centra), Arbeidsmarkt, en Aardgasvrije wijken. De eerste resultaten zijn inmiddels geboekt. Zie hierover meer in paragraaf 3.17.
- Er is een uitvoeringsplan gemaakt om Vlissingen toeristischer en gastvrijer te maken.
- In de binnenstad is voor vijf jaar weer een Bedrijveninvesteringszone voor de ondernemers van toepassing (vanaf 1 januari 2022). Met de opbrengsten van de verplichte financiële bijdragen van de ondernemers in het centrum, gaan de ondernemer zelf aan de slag om het ondernemingsklimaat te verbeteren.
- De samenwerking van partijen in North Sea Port District krijgt steeds meer vorm en toegevoegde waarde.
- Het streefbeeld voor het Nollebos/Westduinpark is vastgesteld.
- De verkenningsfase voor de Visie Spuikom is afgerond.

Beleidsindicatoren

Onderstaande gegevens zijn ontleend aan de meest recente gegevens uit waarstaatjegemeente.nl.

Beleidsindicatoren	Omschrijving	Periode	Vlissingen	Nederland	Bron
<i>Vestigingen (van bedrijven)</i>	<i>per 1.000 inw.15-65jr</i>				
- Begroting 2021		2018	116,7	145,9	LISA
- Jaarrekening 2021		2020	127,8	158,4	
- Begroting 2021					
Gemiddelde WOZ waarde	dzd euro	2014	154	211	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken
Gemiddelde WOZ waarde	dzd euro	2015	148	206	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken
Gemiddelde WOZ waarde	dzd euro	2016	149	209	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken
Gemiddelde WOZ waarde	dzd euro	2017	151	216	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken
-Jaarrekening 2021:					
Gemiddelde WOZ waarde	aantal per 1.000 woningen	2021	181	290	ABF - Systeem Woningvoorraad
<i>Nieuw gebouwde woningen</i>					
- Begroting 2021		2016	1	7,2	ABF - Systeem Woningvoorraad

3.

JAARVERSLAG 2021

PROGRAMMA 2: AANTREKKELIJKE STAD

Beleidsindicatoren	Omschrijving	Periode	Vlissingen	Nederland	Bron
Demografische druk	%				
- Jaarrekening 2021		2021	77,8	70,1	
Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden	euro				
- Begroting 2021		2019	876	669	COELO, Groningen
- Jaarrekening 2021		2021	855	733	
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	euro				COELO, Groningen
- Begroting 2021		2019	876	739	
- Jaarrekening 2021		2021	855	810	
Banen	per 1.000 inw.15-65jr				
- Begroting 2021		2018	656,7	774	LISA
- Jaarrekening 2021		2020	656,4	795,9	

Abuisievelijk zijn in de programmabegroting 2021 de beleidsindicatoren van 2020 opgenomen. Aangezien deze cijfers zijn geaccordeerd door de raad zijn ze ook opgenomen ter vergelijking.

3.2.2 WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

3.2.2.1 Economische promotie

Tot dit taakveld behoren activiteiten gericht op het "op de kaart zetten" van de gemeente.

Wat heeft het College daarvoor gedaan in 2021?	Status	Toelichting
We stellen een advies op hoe citymarketing vanuit de gemeente handen en voeten moet krijgen in afstemming met de provinciale organisatie Zeeuwse Marketing Organisatie (ZMO)		In juni 2020 zijn we gestart met het maken van een gedragen advies over citymarketing in de gemeente Vlissingen. Dit proces loopt gelijk op met het traject voor de strategische visie. De concept strategie- en organisatievorm voor citymarketing is in juli 2021 vastgesteld. We hebben een kwartiermaker aangesteld, die de organisatie- en programmavorm ontwikkelt in lijn met de voorgestelde strategie en de inmiddels vastgestelde strategische visie. De kwartiermaker is in oktober 2021 gestart en rondt de opdracht af in juni 2022.

3.2.2.2 Economische ontwikkeling

Tot dit taakveld behoort algemeen beleid ter versterking van de economische bedrijvigheid. We zorgen voor meer beschikbare hectares bedrijfsgrond op verschillende locaties. De binnenstad maken we aantrekkelijker door herinrichtingen. We stimuleren het toeristisch verblijven in de stad. We zetten in op een betere bereikbaarheid van de stad, met het Stationsgebied als te ontwikkelen mobiliteitshub.

Wat heeft het College daarvoor gedaan in 2021?	Status	Toelichting
Afronden en vaststellen van een nieuw bedrijventerreinprogramma Walcheren.		De drie Walcherse gemeenten en de provincie Zeeland zijn het nog niet eens geworden over het concept Bedrijventerreinprogramma Walcheren 2022-2026 dat in het vierde

3.

JAARVERSLAG 2021 PROGRAMMA 2: AANTREKKELIJKE STAD

Wat heeft het College daarvoor gedaan in 2021?	Status	Toelichting
		kwartaal van 2021 door de gemeenten is opgesteld. De provincie heeft om een nader onderzoek gevraagd van de ruimtevraag waarmee in het programma wordt gerekend. De gemeenten werken aan deze opdracht met hulp van een adviesbureau. De verwachting is dat het programma in het derde kwartaal van 2022 in de raadscommissie Ruimte kan worden behandeld (uiten wensen en bedenkingen).
		In november van 2021 is het inrichtingsplan voor het grootste deel van Baskenburg-West vastgesteld. De gemeenteraad heeft een krediet verleend voor de voorbereiding van de verdere planvorming. In 2022 voeren we een verkeerskundig onderzoek uit, waarna besluitvorming over de noordwestelijke hoek van het gebied plaatsvindt en we de grondexploitatie vaststellen. Ook starten we met het opstellen van een nieuw bestemmingsplan.
Samen met de ondernemers een plan van aanpak maken ten behoeve van gastvrij en toeristisch aantrekkelijk Vlissingen.	✓	
We faciliteren een nieuwe Bedrijveninvesteringszone samen met de Vlissingse Ondernemers Centrale.	✓	
Samen met de ondernemersvereniging een onderzoek en toekomstbeeld (laten) opstellen over het centrumgebied van Oost-Souburg	✗	Het centrum van Oost-Souburg houdt zich goed staande (weinig leegstand) en laat veerkracht zien. De mogelijkheden om het centrumgebied kleiner te maken zijn beperkt. In overleg met de ondernemersvereniging wordt de noodzaak van een onderzoek nader bekeken.
Samen met primaire stakeholders afstemmen over onderzoeken.	✓	
Deelname aan overleggen met bestuurders van Zeeuwse en Vlaamse gemeenten en provincies, om gezamenlijk te komen tot een district rond North Sea Port.		
Faciliteren van de vestiging van het Delta Kenniscentrum (fiche 1C Wind in de Zeilen). Sturing vindt plaats door de stuurgroep Wind in de Zeilen	✗	Zie paragraaf 3.17 Wind in de zeilen

3.2.2.3 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Tot dit taakveld behoren activiteiten gericht op het scheppen van fysieke condities voor alle vormen van bedrijvigheid. We investeren in het vestigingsklimaat op de Kenniswerf en richten winkelstraten in de binnenstad opnieuw in.



Wat heeft het College daarvoor gedaan in 2021?	Status	Toelichting
Uitvoering ontwerp Lange Zelke Opstellen plan van aanpak, definitief ontwerp maken, uitvoering verzorgen (zie ook programma Leefbaarheid, 3.1.2.3)		
Samen met Rijk, Provincie, Impuls, Dockwize, kennisinstellingen en bedrijfsleven een ontwikkelplan voor de Kenniswerf (fiche 1D Wind in de zeilen) opstellen en vaststellen. De financiële middelen zijn door het ministerie van BZK uitgekeerd aan Vlissingen.	✓	zie paragraaf 3.17 Wind in de zeilen

3.2.2.4 Cultuur

Tot dit taakveld behoren activiteiten die het culturele leven in Vlissingen voor bewoners en toeristen versterken

Wat heeft het College daarvoor gedaan in 2021?	Status	Toelichting
In samenwerking en in overleg met maatschappelijke en culturele organisaties een aansprekend programma samenstellen voor het themajaar 1572.		

3.2.2.5 Wonen en bouwen

Wonen in Vlissingen wordt steeds diverser. De ontwikkeling en het bouwen van nieuwe woningen vindt plaats in de gehele gemeente in veel verschillende woonmilieus en woningtypen. Daarbij is er uiteraard ook aandacht voor openbaar groen (zie Programma Leefbaarheid). Wel is actualisering van woonbeleid noodzakelijk om in te spelen op de demografische ontwikkelingen, energie en duurzaamheidsvraagstukken, de groeiende bouwopgave en veranderende woonwensen. Hierbij zullen de kwaliteit van de woningvoorraad en het huisvesten van de verschillende doelgroepen nadrukkelijk aandacht krijgen. Zo ontstaat en behouden we een woningvoorraad, waar we ook in de toekomst profijt van hebben. Samen met de woningcorporaties, bouwers en ontwikkelaars en andere betrokkenen wordt dit voortvarend opgepakt. We verwelkomen de nieuwe inwoners en werknemers. Mede dankzij hen groeit en bloeit de stad steeds meer.

Woningvoorraad

De netto woningvoorraad in Vlissingen is in 2021 gegroeid met 226 woningen, van 22.885 woningen eind 2020 naar 23.111 woningen eind van dit jaar. In totaal zijn er 247 nieuwe woningen toegevoegd aan de voorraad, waarvan er 44 zijn ontstaan door transformatie van gebouwen die een andere functie hadden en 204 woningen die in nieuwbouwprojecten zijn opgeleverd. Daarnaast zijn er 21 woningen onttrokken aan de voorraad, waarvan er 5 gesloopt zijn en 16 een andere functie (niet-wonen) hebben gekregen. Per saldo is dat een nettogroei met 226 woningen.

Dit is een goed resultaat, zeker gezien de lagere bouwproductie in de voorgaande jaren, die mede veroorzaakt werd door de coronacrisis. Met deze groei halen we een stukje achterstand in de bouw in, en dragen we bij aan het huisvesten van de inmiddels ingezette groei van de bevolking. Gelet op de vele bouwplannen en initiatieven die er afgelopen jaar op ons af zijn gekomen, mogen we verwachten dat deze groei zich ook de komende jaren gaat voortzetten. Dat sluit goed aan bij de vastgestelde Strategische Visie en de groeiambitie, met als inzet een nog aantrekkelijkere stad te worden. De eerste stappen daarvoor zijn in 2021 al gezet!

(bron: CBS - open data)

Wat heeft het College daarvoor gedaan in 2021?	Status	Toelichting
Huisvestingsverordening actualiseren	✓	



Wat heeft het College daarvoor gedaan in 2021?	Status	Toelichting
Plan van aanpak en uitvoering van flankerende maatregelen		Het plan van aanpak en de uitvoering van flankerende maatregelen vormen onderdeel van het project aanpak woonfraude. Voor dit project heeft uw raad voor 2022 €528.000 vrijgemaakt. Het college heeft begin 2022 een projectopdracht vastgesteld om te komen tot uitvoering van het project en werving van de projectgroep.
		Dit is vertraagd door herprioritering en door samenwerkingskansen. Met de gemeente Middelburg, de gemeente Veere en de Provincie Zeeland werken wij aan een gezamenlijke Walcherse Woonvisie. De lokale Vlissingse Woonvisie stemmen wij hierop af. De lokale en Walcherse Woonvisie leggen wij in de tweede helft van 2022 aan de gemeenteraad voor. Het woonwagengebeleid nemen wij op in de lokale Vlissingse Woonvisie.
Begeleiding van de uitvoering van die projecten die een vergunning hebben gekregen (op basis van de selectieprocedure uit het beleidskader Huisvesting internationale werknemers 2020)		

3.2.2.6 Ruimtelijke ordening

Tot dit taakveld behoren taken op grond van de wet Ruimtelijke Ordening.

Spuikom

Het college heeft op 14 december 2021 ingestemd met het afronden van de verkenningfase (stap 2) voor de Visie Spuikom. Daarna zijn we begonnen met de uitwerkingsfase (stap 3). De uitwerkingsfase wordt naar verwachting in het eerste kwartaal van 2022 afgerond, waarna gestart wordt met het bespiegelen (stap 4), alvorens de Visie Spuikom medio 2022 voor te leggen ter besluitvorming aan de gemeenteraad (stap 5). Ten behoeve van de doorlopende participatie is een klankbordgroep gevormd met 8 betrokkenen.

Nollebos/Westduinpark

Het streefbeeld is in juni 2021 vastgesteld door de gemeenteraad. Het uitvoerings- en financieringsplan wordt in 2022 opgesteld. Voor het opstellen van het plan is wel aanvullende capaciteit nodig. Hiervoor zal naar verwachting in de tweede helft van 2021 een kredietvoorstel gedaan worden.

Wat heeft het College daarvoor gedaan in 2021?	Status	Toelichting
De uitvoering van het participatieproces om te komen toteen visie voor het Arsenaalgebied.		Vanwege de ontwikkelingen in het project (waaronder COVID-19 maatregelen) is besloten om schetsessies per stakeholder te organiseren. Deze sessies worden ingepland in februari en maart 2022. De verwachte vaststellingsdatum van september 2022 blijft dan vooralsnog haalbaar.
Besluitvorming over de locatie, oprichting van de regionale projectorganisatie en opstarten van de bestemmingsplanprocedure van het Justitieel Complex Vlissingen (JCV), fiche 1B Wind in de zeilen		zie paragraaf 3.17 Wind in de zeilen

3.2.2.7 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)

Tot dit taakveld behoren activiteiten op het gebied van gemeentelijke bouwgrondexploitatie. Het gaat hier niet over de uitgifte van bedrijventerreinen.

Wat heeft het College daarvoor gedaan in 2021?	Status	Toelichting
Voldoende woningen bouwen voor alle doelgroepen		

3.2.2.8 Continue taken

Van de taken die we continu uitvoeren, brengen we er een aantal onder uw aandacht. Hieronder geven wij u een overzicht* van de taken die structureel worden uitgevoerd en waar bijzonderheden over te vermelden zijn.

Wat heeft het College daarvoor gedaan in 2021?	Status	Toelichting
Opstellen van de Kerkenvisie die inzicht biedt in de huidige toestand van kerkgebouwen binnen de gemeente en inventarisering en waardering van het cultureel erfgoed als start voor het opstellen van een erfgoedvisie (2022)		Erfgoed Zeeland is de externe partij die de regie heeft bij het opstellen van de Kerkenvisie in samenwerking met kerkeigenaren en de gemeente. Zij doen dit voor alle Zeeuwse gemeenten. Dit heeft vertraging opgelopen als gevolg van COVID-19, omdat fysieke bijeenkomsten en gesprekken niet mogelijk waren. Op 14 februari 2022 is de startbijeenkomst georganiseerd en de Kerkenvisie wordt naar verwachting in de tweede helft van 2022 aan de gemeenteraad voorgelegd. In 2023 wordt gestart met het schrijven van een erfgoedvisie.
Uitvoering startprojecten RES 1.0 in het kader van commercieel vastgoed en gebouwde omgeving		
Onderzoeken van mogelijkheden voor het aanvragen van subsidies met als doel om verduurzaming van bedrijven/bedrijventerreinen en energiebesparing in de bedrijfsvoering van die bedrijven te bevorderen.		
Wijzigingsplan bedrijventerrein Souburg II: voormalig wegtracé Veerhavenweg (A58 - spoorwegovergang) bestemmen tot bedrijventerrein		We stellen een voorontwerp-wijzigingsplan open leggen dat ter inzage. Het verwerken van de inspraak- en vooroverlegreacties heeft wat meer tijd gevraagd dan we dachten. Daardoor is de vaststelling van het wijzigingsplan vertraagd. Het college heeft het wijzigingsplan in Q1 vastgesteld en het is inmiddels onherroepelijk
Beleefbaar maken van de toeristische positionering door middel van bijvoorbeeld informatiepanelen of digitale middelen.		

* Dit overzicht is niet limitatief

3.2.3 WAT HEEFT HET GEKOST?

In het onderstaande overzicht hebben we de geraamde (begroting inclusief begrotingswijziging) en werkelijke (rekening) lasten en baten opgenomen.

Exploitatie (bedragen * € 1.000)	Begroting na wijziging			Rekening			Vershil tussen begroting en rekening
	Lasten	Baten	Vershil (A)	Lasten	Baten	Vershil (B)	(A-B)
Aantrekkelijke Stad	43.741	37.137	6.604	33.147	29.598	3.550	3.054

In hoofdstuk 4.7 Toelichting op het overzicht van baten en lasten geven we op productniveau een toelichting op het resultaat per programma.



3.2.4 INVESTERINGEN

In het onderstaande overzicht staan de in 2021 onderhanden kredieten.

Wij verwachten dat de restanten op de kredieten voldoende zijn om de investeringen uit te voeren. Wanneer dit niet het geval is dan lichten wij dit toe (zie laatste kolom). In de kolom 'afsluiten' geven we aan of we de kredieten in het lopende jaar hebben afgesloten. Indien we hier niets vermelden, loopt het krediet nog door naar het volgende jaar.

Omschrijving	Begroot	Werkelijk t/m 2021	Restant	Afsluiten	Werkelijk 2021	Overschrijding
Erfpacht P Hendrikweg/Visserijk k 4L	-	239	-239	2021	239	1
	770	1.000	-230		512	

Toelichting

1. Dit betreft activering van grond uit de grondexploitatie Kenniswerf welke hebben uitgegeven in erfpacht in plaats van verkoop.

3.2.5 RESERVES EN VOORZIENINGEN

In onderstaand overzicht zijn de op dit programma betrekking hebbende reserves en voorzieningen weergegeven. Daar waar besluitvorming over de aanwending van een bestemmingsreserve heeft plaatsgevonden, is dat opgenomen onder de claims.

Reserves / voorzieningen (bedragen x € 1.000)	Stand per 1/1	Toevoeging	Onttrekking	Stand per 31/12	Claimbedrag
Reserve grondexploitatie	-	2.689	2.689	-	-
Reserve ouderenhuisvesting	223	-	223	-	-
Res marit en/of cult hist evenem/ act	25	25	-	50	50
Reserve Wind in de zeilen	3.183	-	733	2.450	2.450
Totaal reserves	3.431	2.714	3.645	2.500	2.500
Voorziening leges	-	500	-	500	500
Voorziening frictiekosten bibliotheek en muziekschool	578	-	68	510	510
Voorziening onderhoud Muzeeum	192	-	-	192	192
Totaal voorzieningen	770	500	68	1.202	1.202
Programma Aantrekkelijke Stad	4.201	3.214	3.713	3.702	3.702

De mutaties van de reserves en voorzieningen lichten we in hoofdstuk 4.5 Toelichting op de balans (onderdeel bestemmingsreserves en voorzieningen). De mutaties op de reserves zijn incidenteel.

3.3.1 WAT WILDEN WE BEREIKEN?

In het programma Sociale Samenhang werken we aan het maatschappelijk belang van een goed functionerend, samenhangend en betaalbaar stelsel van ondersteuning voor onze inwoners. Ons doel is een samenleving waarin iedereen zoveel mogelijk participeert vanuit eigen mogelijkheden ('eigen kracht'), zelf regie voert en de mogelijkheden krijgt om talenten en kwaliteiten te ontwikkelen. Dat is niet altijd vanzelfsprekend en soms is dan ook ondersteuning nodig.

Als ondersteuning nodig is, dan streven we ernaar dat ondersteuning geboden wordt vanuit een effectieve en efficiënte ondersteuningsinfrastructuur. Waar mogelijk in de vorm van algemene voorzieningen zoveel mogelijk in de eigen woonomgeving. Sport, welzijn, gezondheid, passend onderwijs en onderwijsachterstandenbeleid spelen hierbij een cruciale rol.

Soms is dat niet voldoende. Dan zetten we individuele voorzieningen in zoals uitkeringen, jeugdhulp, hulpmiddelen of begeleiding. Dat doen we via onze eigen lokale toegang. Voor inwoners met psychische of psychosociale problemen of voor inwoners die hun thuissituatie moeten verlaten, biedt de gemeente beschermd wonen en opvang. Dit gebeurt op basis van wetgeving, zoals de Jeugdwet, de Participatiewet, de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo), de Wet Publieke gezondheid en de Wet passend onderwijs.

Er is veel tijd en geld nodig om dit stelsel aan voorzieningen in te richten en in stand te houden. We hebben te maken met grote financiële tekorten, stijgende kosten, een toenemende vraag naar ondersteuning en een tekort aan arbeidskrachten. Vlissingen heeft een zwakke sociale structuur en het aanbod is erg versnipperd. De gemeente moet een maximale bijdrage leveren om dit tekort te reduceren! Daarom hebben wij een plan gemaakt om ervoor te zorgen dat wij met een nieuwe aanpak, toch iedereen kunnen ondersteunen waar dat nodig is. In de periode 2021-2022 wordt het sociaal domein grondig verbouwd. In deze periode hebben we als gemeente de regie, bepalen we de koers en zorgen voor strakke sturing.

De in 2021 door de raad vastgestelde Ontwikkelagenda Sociaal Domein biedt ons de inhoudelijke kaders. Het Plan van Aanpak art. 12 laat het ambitieniveau en de inspanningen zien om binnen deze kaders te komen tot een structureel sluitende begroting. Het Plan van Aanpak art. 12 heeft onze ambities vertaald in maatregelen, inclusief financiële taakstelling. De inhoud van die maatregelen en de financiële taakstellingen zijn vertaald in de begroting.

Realisatie programma Sociale Samenhang 2021

Wij geven onder 3.3.2. wat wij in 2021 hebben gedaan om de ambities te realiseren. Wij lichten volgens dit systeem alleen zaken toe, die we niet of niet volledig gerealiseerd hebben (rode kruis). Wij willen hierna echter toch een paar onderwerpen kort toelichten, die we wél gerealiseerd hebben:

- Er is een aanbesteding voor de Aanvullende zorg Wmo doorlopen. We hebben per 1 januari 2022 een contract gesloten met twee strategische partners die elk zorg gaan dragen voor het totaal aan producten voor Aanvullende zorg Wmo. Gedurende de eerste zes maanden van 2022 is er sprake van een implementatieperiode, waarbinnen gewerkt wordt aan een zorgvuldige overdracht van cliënten van niet gecontracteerde organisaties naar de hoofdaannemers. Daarnaast worden in deze periode alle afspraken ten aanzien van aanpak, financiering en verantwoording verder uitgewerkt. Per 1 juli 2022 is de nieuwe werkwijze volledig van kracht.
- Voorbereidingen zijn uitgevoerd om in 2022 te kunnen starten met een eigen Buurtteam. Zo kunnen we basisondersteuning bieden aan onze inwoners, dichtbij de inwoner in de eigen buurt.
- In Kerngezond-centra nemen we samen met partijen uit het medisch domein verantwoordelijkheid voor het bouwen aan Positieve Gezondheid van onze inwoners. In 2021 is deze samenwerking verder uitgewerkt.

In het jaar 2021 was de invloed van COVID-19 wederom groot. Dat betekent dat we zaken anders hebben moeten aanpakken, veel meer digitaal en minder fysieke bijeenkomsten. Onder die omstandigheden

is de nieuwe ondersteuningsinfrastructuur in de steigers gezet. Het jaar 2022 zal in het teken staan van implementatie en realisatie.

Beleidsindicatoren

Onderstaande gegevens zijn ontleend aan de meest recente gegevens uit waarstaatjegemeente.nl.

Beleidsindicatoren	Omschrijving	Periode	Vlissingen	Nederland	Bron
<i>Verwijzingen Halt</i>	<i>aantal per 10.000 inw 12-17jr</i>				
- Begroting 2021		2018	210	119	Stichting Halt
- Jaarrekening 2021		2016	14	14	
		2017	25	13	
		2018	21	12	
		2019	22	13	
		2020	23	11	
<i>Winkeldiefstallen</i>	<i>aantal per 1.000 inwoners</i>				
- Begroting 2021		2018	2,6	2,2	CBS - Diefstallen
- Jaarrekening 2021		2021	2,3	1,8	
<i>Diefstallen uit woning</i>	<i>aantal per 1.000 inwoners</i>				
- Begroting 2021		2018	1,9	2,5	CBS - Diefstallen
- Jaarrekening 2021		2021	0,9	1,3	
<i>Geweldsmisdrijven</i>	<i>aantal per 1.000 inwoners</i>				
- Begroting 2021		2018	7	4,8	CBS - Criminaliteit
- Jaarrekening 2021		2021	6	4,3	
<i>Vernieling</i>	<i>aantal per 1.000 inwoners</i>				
- Begroting 2021		2018	6,9	5,4	CBS - Criminaliteit
- Jaarrekening 2021		2021	6,9	6,1	
<i>Func tiemenging</i>	%				
- Jaarrekening 2021		2020	44	53,2	
- Begroting 2021		2018	2,8	1,91	DUO/Ingrado
<i>Relatief verzuim</i>	<i>per 1.000 leerlingen</i>				
- Jaarrekening 2021		2019	9	26	
<i>Voortijdige schoolverlaters totaal (VO + MBO) %</i>					
- Begroting 2021		2018	2,8	1,9	DUO/Ingrado
<i>Niet-sporters</i>	%				
- Begroting 2021		2016	56,3	48,7	Gezondheidsmonitor volwassenen (en

3.

JAARVERSLAG 2021

PROGRAMMA 3: SOCIALE SAMENHANG

Beleidsindicatoren	Omschrijving	Periode	Vlissingen	Nederland	Bron
- Jaarrekening 2021		2020	55,4	49,3	ouderen), GGD'en, CBS en RIVM
<i>Jongeren met delict voor rechter</i>	%				
- Begroting 2021		2015	2,6	1,45	Verwey Jonker Instituut - Kinderen in Tel
- Jaarrekening 2021		2020	2	1	
<i>Kinderen in uitkeringsgezin</i>	%				
- Begroting 2021		2015	10,53	6,58	Verwey Jonker Instituut - Kinderen in Tel
- Jaarrekening 2021		2020	10	6	
<i>Werkloze jongeren</i>	%				
- Begroting 2021		2015	1,92	1,52	Verwey Jonker Instituut - Kinderen in Tel
- Jaarrekening 2021		2020	3	2	
<i>Netto arbeidsparticipatie</i>	%				
		2018	64,6	67,8	CBS - Arbeidsdeelname
- Jaarrekening 2021		2020	65,6	68,4	
<i>Personen met een bijstandsuitkering</i>	per 1.000 inw 18jr eo				
- Begroting 2021		tweede halfjaar 2018	57,7	39	CBS - Participatiewet
- Jaarrekening 2021		2021	58,62	43,12	
<i>Lopende re-integratievoorzieningen</i>	per 1.000 inw.15-65jr				
- Begroting 2021		eerste halfjaar 2018	26,9	30,5	CBS - Participatiewet
- Jaarrekening 2021		2020	10,56	20,2	
- Begroting 2021		tweede halfjaar 2018	11,4	10,4	CBS - Beleidsinformatie Jeugd
<i>Jongeren met jeugdbescherming</i>	%				
- Jaarrekening 2021		2021	1,6	1,1	
- Begroting 2021		tweede halfjaar 2018	0,4	0,3	CBS - Beleidsinformatie Jeugd
<i>Clënten met een maatwerkarrangement WMO</i>	per 1.000 inw				
- Jaarrekening 2021		2021	91	64,9	
<i>Melding kindermishandeling</i>	%				



- Jaarrekening 2021			<i>onbekend</i>		

Abusievelijk zijn in de programmabegroting 2021 de beleidsindicatoren van 2020 opgenomen. Aangezien deze cijfers zijn geaccordeerd door de raad zijn ze ook opgenomen ter vergelijking.

3.3.2 WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

3.3.2.1 Ontwikkelagenda Sociaal Domein

We moeten in het sociaal domein efficiënt en effectief worden door integraal (samen) te werken in beleid en uitvoering. We willen ondersteuning blijven bieden aan de inwoners van Vlissingen die dit echt nodig hebben. Het huidige systeem is niet toekomstbestendig en niet langer betaalbaar. 2021 stond in het teken van grote veranderingen en het maken van andere keuzes.

De gemeenteraad heeft 28 januari 2021 de Ontwikkelagenda Sociaal Domein vastgesteld. In de Ontwikkelagenda Sociaal Domein beschrijft de gemeente Vlissingen wat de gewenste situatie in het sociaal domein is. De ondertitel van de ontwikkelagenda is: 'Op weg naar inclusief Vlissingen'. Met de Ontwikkelagenda Sociaal Domein heeft de gemeenteraad de inhoudelijke kaders voor de te maken keuzes vastgesteld.

De vastgestelde doelstellingen zijn:

- De zelf- en samenredzaamheid van de inwoners vergroten.
- We bieden passende ondersteuning aan inwoners bij een duurzaam financieel evenwicht.
- Er is een goed vangnet voor de meest kwetsbare inwoners in de gemeente.
- Integraliteit in kijken en handelen is standaard.
- We werken vanuit en binnen het integrale budget Sociaal Domein.
- Ondersteuning is georganiseerd vanuit de vertrouwde woonomgeving van de inwoner.

Dat kunnen we uiteraard niet in één keer realiseren. Daarom gaan we stap voor stap op weg naar de gewenste situatie. Steeds maken we uitvoeringsplannen voor een beperkte periode. Daarna bekijken we de resultaten van de voorbije periode en stellen we een nieuw uitvoeringsplan op op basis van ervaring en data.

Om de doelstellingen te bereiken zijn de volgende veranderingen nodig:

- Terugdringen van het aantal aanvragen voor individuele voorzieningen;
- Doelmatiger en doeltreffender inzetten van individuele voorzieningen (kortdurend, resultaatgericht);
- Een gezonde financiële balans binnen het sociaal domein realiseren;
- Gemeente Vlissingen als opdrachtgever, nadruk op sturing en verantwoording;
- Zorgen voor een andere manier van denken en werken door inwoners, professionals en de gemeente Vlissingen gericht op de gewenste situatie.

In het Uitvoeringsprogramma 2021-2022, dat is vastgesteld door het college, zijn de 1e stappen op weg naar de gewenste situatie geformuleerd.

Wat heeft het College daarvoor gedaan in 2021?	Status	Toelichting
Vertalen Ontwikkelagenda en Plan van Aanpak in meerjaren uitvoeringsprogramma. Uitvoeringsprogramma 2021 uitvoeren.		

3.3.2.2 Artikel 12 traject Sociaal domein en Werk & Inkomen

2021 is, zoals voorgenomen, een bouwjaar geworden, waarin de bevindingen en onderzoeksresultaten van het jaar daarvoor, zijn vertaald in concrete uitvoeringstrajecten. Enkele voorbeelden hiervan zijn; aanbesteding wmo aanvullende zorg, verdere uitbouw van de integrale toegang, de voorbereiding op de inrichting van de buurtteams, het nieuwe werkplan Orionis enzovoorts.

Ook is er aansluiting gezocht bij belangrijke externe ontwikkelingen, zoals de Kerngezondcentra en hebben we samen met de overige Zeeuwse gemeenten gewerkt aan de huidige en toekomstige rol van de gemeente Vlissingen als centrumgemeente in het kader van de doordecentralisatie BW.

In die zin is in 2021 het fundament gelegd voor de uitrol van een aantal structurele wijzigingen binnen de zorginfrastructuur zowel op het voorliggend veld als het middenveld, die niet alleen de kwaliteit in het aanbod van zorg, conform onze ambities in de Ontwikkelagenda, zullen garanderen, maar tevens een belangrijke bijdrage leveren in het terugdringen van de kosten conform de ambities in het kader van het plan van aanpak artikel 12.

Wat heeft het College daarvoor gedaan in 2021?	Status	Toelichting
Plan van Aanpak uitvoeren.	✓	
Overzicht bijzondere voorstellen voor aanvullende bezuinigingen formuleren	✓	
Informatievoorziening, dashboard ontwikkelen	✗	Er was onvoldoende capaciteit om datawarehouse en dashboard te realiseren. Als alternatief werken we met een handmatig gevuld dashboard. Bij de programmabegroting 2022-2025 is er formatie gevraagd voor data-analyse en functioneel beheer. Deze personen zijn nog niet geworven.
Onderzoek Exogene factoren (Inclusief Financiële Impact landelijke ontwikkelingen)	✓	
Onderzoeksopdracht Jeugd	✓	
Betrekken overige clusters Gemeentefonds en eigen inkomsten	✓	

3.3.2.3 Zeeuwse samenwerking sociaal domein

In 2021 is invulling gegeven aan de structuur, rollen en verantwoordelijkheden voor de Zeeuwse samenwerking. De nieuwe structuur en werkwijze is zo ingericht dat de inbreng van de gemeenten aan de voorkant wordt versterkt (meer grip) en dat er goed afgestemde en integrale adviezen in de richting van de besluitvorming gaan. Hierbij is het principe dat de aan de voorkant goed afgestemde adviezen, na akkoord van de portefeuillehouders, worden aangeboden aan de colleges ter besluitvorming. Iedere gemeente blijft uiteraard verantwoordelijk voor de eigen procedures en advisering om tot een zorgvuldig collegebesluit te komen.

Wat heeft het College daarvoor gedaan in 2021?	Status	Toelichting
Afspraken maken met de andere Zeeuwse gemeenten.	✓	

3.3.2.4 Onderwijsbeleid en leerlingzaken

Voor gemeente Vlissingen is het belangrijk dat ieder kind (van 0-23 jaar) talenten en kwaliteiten kan ontwikkelen door deelname aan voorschoolse educatie en vanaf 4 jaar naar school te gaan en (passend) onderwijs te volgen. Zodat het kind mee kan doen in de samenleving.

In 2021 is ingezet op voortzetting van bestaand beleid. De maatregelen als gevolg van COVID-19 hebben een grote wissel getrokken op de continuïteit van het onderwijs. Zowel op leerlingen en scholieren als op het onderwijzend personeel heeft de afwisseling van afstandsonderwijs en contactonderwijs grote invloed gehad.

Door deze situatie zijn onderwijsachterstanden boven water gekomen of vergroot. Naast de programma's uit het Onderwijsachterstandenbeleid heeft het Rijk hiervoor extra budget toegezegd vanuit het Nationaal Programma Onderwijs. Voor de besteding van de gemeentelijke middelen hebben we het gesprek en de samenwerking met het onderwijs voortgezet.

De monitoring en begeleiding van scholen vanuit de leerplicht is onverminderd voortgezet om langdurig thuiszitten of vervroegd schoolverlaten te voorkomen.

Door COVID-19 zijn we gestart met het aanbrengen van extra voorzieningen in verband met de ventilatie in de schoolgebouwen.

Wat heeft het College daarvoor gedaan in 2021?	Status	Toelichting
Uitvoeren Vervolgaanpak Regionaal Programma Voortijdig Schoolverlaten(VSV) 2020-2024.		

3.3.2.5 Sportbeleid en activering

De doelstelling van het sportbeleid is zoals in de begroting aangegeven het faciliteren en stimuleren van een actieve leefstijl door sport en bewegen, voor alle inwoners van de gemeente Vlissingen. Inwoners die door verschillende oorzaken niet in staat zijn om dit zelf op te pakken helpen we hiermee.

Financiering hiervan vindt plaats vanuit de rijkssubsidieregeling Brede Impuls combinatiefuncties en middelen die beschikbaar zijn door de deelname van de gemeente aan het Zeeuws Sportakkoord.

De uitvoering hiervan in 2021 heeft conform de kaders plaatsgevonden. Hoewel COVID-19 natuurlijk invloed heeft gehad, zijn we beter dan in 2020 in staat gebleken om hierop te anticiperen. Het merendeel van de sportactiviteiten vindt altijd al plaats tijdens de periode tussen de voorjaarsvakantie en de herfstvakantie. Door COVID-19 wordt dit versterkt.

Wat heeft het College daarvoor gedaan in 2021?	Status	Toelichting
Uitvoering brede impuls combinatiefuncties.		

3.3.2.6 Samenkracht en burgerparticipatie

Wat heeft het College daarvoor gedaan in 2021?	Status	Toelichting
Binnen project Achterstand wegonderhoud aandacht besteden aan toegankelijkheid. De raad een voorstel doen om prioriteiten te stellen obv Zeeuws Deltaplan aanpak Discriminatie.		Bij de behandeling van de programmabegroting 2022 is door de raad een amendement aangenomen: het college van burgemeester en wethouders stelt met gebruik van de VNG-handreiking Lokale Inclusie Agenda (verder LIA) in 2022 een LIA op. In de raadsinformatiebrief van 8 december 2021 over de Monitor Discriminatie 2020 Zeeland-



	Status	Toelichting
		West Brabant heeft het college aangegeven dat deze handreiking eigenlijk te beperkt is om de ambitie van de gemeente Vlissingen, om een inclusieve gemeente te zijn, te verwezenlijken. Daarom zullen er diverse aanbevelingen van het Anti Discriminatie Bureau Zeeland (ADBZ), betrokken worden bij de nog op te stellen LIA in 2022.

3.3.2.7 Wet Inburgering

Het huidige inburgeringsstelsel voldoet niet: inburgeraars doen te lang over hun inburgering en het stelsel prikkelt niet om op het hoogst mogelijke niveau de Nederlandse taal te leren. Vanaf 1 januari 2022 is de nieuwe Wet Inburgering van kracht. In het nieuwe stelsel krijgen gemeenten de regie over de inburgering. Nieuwkomers worden hiermee vanaf het eerste moment goed begeleid, zodat zij zo snel mogelijk kunnen meedoen in de samenleving, het liefst via betaald werk.

Wat heeft het College daarvoor gedaan in 2021?	Status	Toelichting
Wij bereiden de nieuwe wet inburgering die ingaat per juli 2021 via Zeeuwse samenwerking voor.		De leerroutes waren eind 2021 nog niet gegund. Er is met Scalda overeenstemming over de B1 en Z-route. Echter, de gesprekken over de onderwijsroute lopen nog (samen met Middelburg en Veere) en vergen meer tijd dan voorzien. De verwachting is dat er uiterlijk in Q3 2022 een contract afgesloten kan worden. Ook met Vluchtelingenwerk lopen de contractonderhandelingen nog. De financiering vanuit het Rijk voor maatschappelijke begeleiding is verlaagd, hetgeen impact heeft op de dienstverlening door Vluchtelingenwerk. Orionis gaat vanaf 2022 het financieel ontzorgen en de module arbeidsmarkt en participatie verzorgen voor de statushouders. Qua bedrijfsvoering zijn er 2 regisseurs aangesteld binnen de integrale toegang en is de ICT ingericht.

3.3.2.8 Preventie, vroegsignalering en toegang sociaal domein

We streven naar het verbeteren van de randvoorwaarden om alle inwoners in staat te stellen tot hun volle capaciteit gezond te leven en volwaardig deel te nemen aan de samenleving. Wanneer ondersteuning nodig is, dan is het belangrijk deze zo vroeg mogelijk en zo dicht mogelijk bij de oorzaak in te zetten, om het ontstaan, terugkeren of verergeren van problemen te voorkomen.

Eigen kracht, samenkracht en normaliseren staan centraal. Iedereen draagt een steentje bij, want 'Samen zijn we Vlissingen'.

We zijn in 2021 gestart met het proces voor de verbouwing van de ondersteuningsinfrastructuur. Het voorliggend veld wordt op geheel andere wijze georganiseerd. We gaan werken met buurtteams. We gaan van een aanbodgerichte naar een vraaggerichte aanpak waarin de inwoner centraal staat. Versnippering en dubbelingen in het aanbod gaan eruit. Afgestemd op de samenstelling van de buurt, is een team medewerkers verantwoordelijk voor het oppakken van alle ondersteuningsvragen. Per 2023 worden deze buurtteams structureel geborgd.

Het jaar 2021 heeft in het teken gestaan van de opstart van de ontwikkeling van de buurtteams én een herijking van dit proces. Dit heeft ertoe geleid dat als onderdeel van deze verandering subsidies aan

organisaties in het voorliggend veld worden beëindigd met ingang van 1 januari 2023 en dat we starten in 2022 aan de bouw van de nieuwe gewenste situatie met het buurtteam in eigen regie.

De nieuwe ondersteuningsinfrastructuur in het voorliggend veld wordt zo ontwikkeld dat het aansluit bij werkwijze van de gemeentelijke integrale toegang. De integrale toegang verleent tot en controleert de inzet van individuele maatwerkvoorzieningen en voert regie op complexe en meervoudige hulpvragen.

Sinds januari 2021 heeft het team Wmo en Jeugd een regieteam, dat een specifieke taak heeft bij de domeinoverstijgende casussen waar risicofactoren en veiligheidsaspecten spelen. Dit team bestaat uit casus- en procesregisseurs, gespreksleiders, gedrags-wetenschappers en juridische specialisten.

Wat heeft het College daarvoor gedaan in 2021?	Status	Toelichting
Vormgeven integrale toegang.		De operationele start volgt in 2022. Het proces is herijkt. De uitvoering van de taken en activiteiten van Maatschappelijk Werk Walcheren, stichting Roat, Stichting Manteling en Emergis preventie zal tot 2023 niet vanuit de buurtteams plaatsvinden. Start onderzoek in het vierde kwartaal van 2021 onderscheid toegang en uitvoering, financiële en juridische gevolgen toegang tot Participatiewet in integrale toegang. De analyse van de juridische aspecten t.a.v. de voorgenomen implementatie van vroegsignalering schulden in de gemeentelijke Integrale Toegang is in behandeling en vraagt nog nader onderzoek en uitwerking. Besluitvorming door het college is in voorbereiding en wordt verwacht in het tweede kwartaal van 2022.
Inrichten regieteam voor domeinoverstijgende casussen waar risicofactoren en veiligheidsaspecten spelen.		

3.3.2.9 Werk en inkomensregelingen

We willen komen tot een betaalbare, toekomstbestendige en zo optimaal mogelijk functionerende uitvoering en organisatie van de Participatiewet, schuldhulpverlening en het minimabeleid. In dit kader hebben we in 2020 een eerste extern onderzoek(en) laten doen naar deze taken die gemeenschappelijke regeling Orionis Walcheren voor ons uitvoert. Deze quick scan Orionis heeft ons belangrijke aanknopingspunten voor verzilvering van het verbeterpotentieel opgeleverd, waarmee we in 2021 concreet verder aan de slag zijn gegaan. In 2021 heeft daarop verdiepend onderzoek plaatgevonden naar verbeteringen voor specifiek het Werkleerbedrijf van Orionis. Aan de hand van het verkregen inzicht en advies uit deze externe doorlichting hebben we medio 2021 Orionis verzocht een implementatieplan op te stellen, op basis waarvan in het Werkleerbedrijf van Orionis wezenlijke verbeteringen van efficiency en effectiviteit worden doorgevoerd en verdere optimalisatie wordt gerealiseerd. Mede op basis van de positieve zienswijze van de gemeenteraad op dit plan is eind 2021 het implementatieplan door het AB Orionis vastgesteld.

Wat heeft het College daarvoor gedaan in 2021?	Status	Toelichting
Gerichte en efficiënte inzet van reïntegratiemiddelen en -instrumenten. Implementeren verbetervoorstellen uit quick scan onderzoek. Aanpassen bedrijfsconcept Werkleerbedrijf en doorontwikkeling van de SW-infrastructuur gericht op rendementsverbetering.		
Procesvoorstel tot aanpassing gemeenschappelijke regeling Orionis Walcheren vastgesteld door DB-Orionis en college Vlissingen, Q4 2021.		In het vierde kwartaal van 2021 is, in samenwerking met de andere in de GR deelnemende gemeenten, ambtelijk gestart met inhoudelijke evaluatie en analyse van de tekst van de gemeenschappelijke regeling



Wat heeft het College daarvoor gedaan in 2021?	Status	Toelichting
		Orionis Walcheren. Dit proces vraagt de nodige (regionale) afstemming. In het eerste en tweede kwartaal van 2022 zal een ambtelijk advies worden voorbereid en in het derde of vierde kwartaal van 2022, zo mogelijk met een concreet procesvoorstel tot wijziging van de GR, aan het gemeentebestuur worden voorgelegd.

3.3.2.10 Maatwerkvoorziening (Wmo)

De huidige Basis overeenkomst en Deelovereenkomst Wmo sociaal domein is geëindigd op 31 december 2021. Het gaat hierbij om de bouwstenen reguliere en specialistische individuele begeleiding, dagbesteding en dagbestedingsvervoer, huishoudelijke hulp, huishoudelijke zorg en kortdurend verblijf. Voor deze grote aanbesteding was het van belang tijdig te starten. De inkoopprocedure is vooraf gegaan door het bepalen van een inkoopstrategie en een voorbereidingstraject voor de aanbesteding in 2021. De nieuwe aanbesteding stond in het teken van de van toepassing zijnde punten uit het Plan van Aanpak artikel 12. Waarvan de belangrijkste zijn; efficiënter en effectiever werken, meer nog uitgaan van de inwoner zelf en een goede sturing op de ontwikkeling van de uitgaven. Met andere woorden een versterking van de gemeentelijke regie en opdrachtgeverschap.

Wat heeft het College daarvoor gedaan in 2021?	Status	Toelichting
Voorbereiding van aanbesteding conform uitgangspunten PvA art. 12.		

3.3.2.11 Maatwerkdienstverlening 18-

Financieel gezien was de hoofddoelstelling voor 2021 om de kosten te verlagen, een eventuele stijging hiervan te voorkomen en binnen onze jeugdhulpbegroting te blijven. Dit liep langs twee lijnen. Aan de inkoopkant werden de gestelde ontwikkeldoelen van de Zeeuwse aanbesteding 2020-2024 nader uitgewerkt met jeugdhulpaanbieders. Het gaat ondermeer om: minder (dezelfde) producten, andere en meer lichte jeugdhulpvormen, meer grip (vermindering) op behandeltermijnen en harmoniseren van de toegang tot de zeer specialistische jeugdhulp.

Aan de kant van de toegang werden de verordening en nadere regels bezien op versoering. Er was meer aandacht voor hulpvormen en aanbieders die zich kenmerken als 'verdienmodel'. Ten aanzien van de onafhankelijke verwijzing via huisartsen werd nog meer afstemming gezocht, ondermeer door het bevorderen van de samenwerking met de praktijkondersteuners jeugd in huisartspraktijken (POH-jeugd).

Wat heeft het College daarvoor gedaan in 2021?	Status	Toelichting
Voeren van meer directe regie op complexe jeugdcasuïstiek		
Voor preventieve hulp is een apart inkoopperceel 5 ingericht		
Meer inzet op gebruik POH jeugd via inzet integrale gezondheidscentra, dekking 100% in het vierde kwartaal van 2023 100% dekking.		



Wat heeft het College daarvoor gedaan in 2021?	Status	Toelichting
--	--------	-------------

3.3.2.12 Geëscaleerde zorg 18+

In het advies van commissie Dannenberg 'Van beschermd wonen naar beschermd thuis' (2016) staat de transformatie van Beschermd Wonen en Maatschappelijke Opvang centraal. Kern van dit advies is dat herstel voor inwoners met psychische problematiek of met problemen op meerdere levensdomeinen die ertoe leiden dat iemand (tijdelijk) niet zelfstandig kan wonen, het beste vanuit een eigen woonplek in de wijk (met de nodige ondersteuning in de buurt) kan plaatsvinden. Deze transformatie vereist ook een verschuiving van de financiële middelen van de centrumgemeente naar de regiogemeenten. Om deze transformatie en doordecentralisatie in Zeeland, samen met de stakeholders, op een verantwoorde manier vorm te geven, is in 2021 de Regiovisie Beschermd Wonen - Maatschappelijke Opvang, inclusief de financiële samenwerkingsafspraken (de Partnerschapsafspraken), opgesteld. Deze Regiovisie wordt begin 2022 aan de 13 gemeenteraden ter vaststelling voorgelegd. Daarnaast is in 2021 gestart met de voorbereiding van de aanbesteding Beschermd Wonen 2023-2025, welke is geënt op deze Partnerschapsafspraken. Tot slot hebben in 2021 de voorbereidingen plaats gevonden om de toegang tot Beschermd Wonen te wijzigen van centraal naar lokaal per 2022.

Wat heeft het College daarvoor gedaan in 2021?	Status	Toelichting
		Deels afgerond. In 2021 hebben we de Regiovisie inclusief Partnerschapsafspraken uitgewerkt welke door het college zijn vastgesteld in december 2021. Hetzelfde voorstel ligt ter besluitvorming aan de raad voor. Het voorstel voor de inrichting van de nieuwe governance, wat ook onderdeel vormt van de partnerschapsafspraken, wordt Q1 2023 voorgelegd aan de gemeenteraad.
De toegang tot beschermd wordt niet langer centraal verleend via het CZW-bureau maar via de eigen lokale toegang(en) van gemeent(en) in Zeeland	✓	
		De aanbesteding is met een jaar uitgesteld. In december heeft het college besloten het huidige contract Beschermd Wonen 2021 met één jaar te verlengen. De voorbereiding voor de aanbesteding Beschermd Wonen 2023-2025 ligt op schema.
De SPOR uitbreiden met twee bedden voor inwoners die nietdirect terug naar huis kunnen.	✓	
Het Zeeuwse Plan van Aanpak dak- en thuisloosheid 'Herstel begint met een (t)huis' vaststellen en uitvoeren.		Streven was om in het tweede kwartaal van 2021 het uitvoeringsplan Voorkomen en terugdringen dak- en thuisloosheid (met inzet van de Blokhuisgelden) door het college te laten vaststellen. Dit is niet gelukt omdat er niet voldoende informatie beschikbaar was. De eerste aanzet voor het uitvoeringsplan, de Bouwstenennotitie, is in december positief ontvangen door de Stuurgroep CZW en is in februari 2022 aan het college ter vaststelling aangeboden.
Ambulantisering beschermd wonen: realisatie visie Dannenberg 'terug naar de woonwijk'	✗	Weer Thuis is gestart, samen met Middelburg en Veere. Een beeld krijgen van alle data duurt langer dan verwacht. De verwachting is dat er eind 2022 een convenant ligt met betrokken partijen (de gemeenten, woningcorporaties en de zorgaanbieders). M.b.t. de pilot ambulantisering wordt onderzocht hoe dit project te financieren. Er is een aanvraag ingediend bij het

Beleidsregie terughalen (onderzoek CZW)		Met betrekking tot het onderzoek naar de mogelijkheden om de centrumtaken terug te halen naar de eigen organisatie is deel 1 van dit onderzoek is afgerond (uitkomst: terughalen is in beginsel mogelijk, maar moet in afstemming met de gemeenten in Zeeland). Deze afstemming vindt momenteel plaats en wordt (ook) bekeken in relatie tot de toekomstige governance in het kader van Norm voor Opdrachtgeverschap (NvO). Het voorstel voor de inrichting van de nieuwe governance wordt zoals hiervoor aangegeven Q1 2023 voorgelegd aan de gemeenteraad.

3.3.2.13 Geëscaleerde Zorg 18- (Jeugd)

Tot dit taakveld behoren jeugdbescherming en jeugdreclassering en kinderschermingsmaatregelen opgelegd door de rechtbank, uitgevoerd door een gecertificeerde instelling (GI). Sinds 2019 staat het functioneren van de jeugdbeschermingsketen in Zeeland onder grote druk door bedrijfsvoerings problemen bij Intervence, de grootste GI van Zeeland. Dit heeft geleid tot extra uitgaven om deze GI in stand te houden (zie verder continue taken). Daarnaast heeft de Wet verscherpte Meldcode sinds 2019 tot veel extra meldingen voor Veilig Thuis geleid. Het overgrote deel betreft zaken waarmee kinderen zijn gemoeid. De toename van werk maakt extra uitgaven van de gemeenten nodig. Daarbij gaat de personele instroom van de ene organisatie gepaard met uitstroom bij de andere.

Wat heeft het College daarvoor gedaan in 2021?	Status	Toelichting
Uitwerken opbrengst traject Vaart in Veiligheid .		Na de start per oktober 2020 is de pilot eind januari 2021 in alle 3 pilotgemeenten gestopt wegens de situatie rond GI Intervence. Na intensief Zeeuws bestuurlijk traject is overeenstemming bereikt Vaart in Veiligheid door te starten als landelijke proefregioaanpak ten behoeve van het Toekomstscenario Kind en Gezinsbescherming. Uitvoering vindt vanaf maart 2022 plaats in een andere Zeeuwse gemeente.

3.3.2.14 Volksgezondheid

Wij vinden basisgezondheidszorg dichtbij huis zeer belangrijk (Coalitieakkoord). Als onderdeel van het compensatiepakket Wind in de Zeilen zetten we extra in op het toekomstbestendig maken van de zorginfrastructuur. Het Fiche Zorg kent drie onderdelen die met elkaar samenhangen en elkaar versterken:

- Het opleiden van huisartsen en physician assistants in Zeeland;
- Het werken aan een Toekomstbestendige Zeeuwse zorginfrastructuur;
- Het realiseren van drie Kerngezond-centra in Vlissingen.

Door het versterken van de zorginfrastructuur verbeteren we de kwaliteit en beschikbaarheid van zorg voor onze inwoners, juist ook op langere termijn. Een toekomstbestendige zorginfrastructuur levert daarmee een bijdrage aan de leefbaarheid en het vestigingsklimaat.

In Vlissingen realiseren we drie multidisciplinaire gezondheidscentra: Kerngezond-centra. In samenwerking met zorgverzekeraar CZ, lokale partners en VWS werd het inhoudelijke concept uitgewerkt. Hierbij werd nadrukkelijk de verbinding gelegd tussen het medisch en sociaal domein. In 2020 is hier een start mee

gemaakt en in 2021 kreeg dit verder vorm. Het inhoudelijke concept wordt vervolgens vertaald naar de fysieke realisatie.

De realisatie van de Kerngezond-centra in Vlissingen maakt onderdeel uit van het bredere plan voor het realiseren van een toekomstbestendige zorginfrastructuur in Zeeland. Dit bredere plan levert ook een belangrijke bijdrage aan het tegen gaan van het huisartsentekort. In dit bredere plan werken we in de Zeeuwse Zorg Coalitie (CZ, provincie, Zeeuwse gemeenten, ziekenhuizen, GGZ, ouderenzorg, GGD) en met VWS samen aan opgaven op onder meer het gebied van preventie, psychiatrie, ouderenzorg en voldoende zorgpersoneel. We leggen hierbij de verbinding met andere opgaven waar we aan werken, zoals de Ontwikkelagenda Sociaal Domein en het Plan van Aanpak artikel 12.

Wat heeft het College daarvoor gedaan in 2021?	Status	Toelichting
We werken in samenwerking met partners het inhoudelijk concept van de Kerngezondcentra mbt de basisgezondheidszorg uit onderdeel fiche 1H Zorg, Wind in de Zeilen).		
We vertalen dit naar de fysieke realisatie (onderdeel fiche 1H Zorg, Wind in de Zeilen)		Door het later beschikbaar komen van de middelen uit het compensatiepakket zijn het locatieonderzoek en het opstellen van het programma van eisen vertraagd.

3.3.2.15 Continue taken

Van de taken die we continu uitvoeren, willen we er een aantal onder uw aandacht brengen. Hieronder geven wij u een overzicht* van de taken die structureel worden uitgevoerd.

Wat heeft het College daarvoor gedaan in 2021?	Status	Toelichting
Volksgezondheid: In 2021 werden de resultaten van de gezondheidsmonitor verwacht. Op basis van deze metingen evalueren we het huidige beleid. Deze evaluatie, en de speerpunten van de nieuwe landelijke nota volksgezondheid, hebben we opgenomen in de verdere uitwerking van de Ontwikkelagenda Sociaal Domein. Daarnaast is het lokaal preventieakkoord 2022 'Samen gezond in Vlissingen' opgesteld.		
Aanpak complexe casuïstiek: De regievoering op de complexe casuïstiek met veiligheidsaspecten en risicofactoren wordt sinds 1 januari 2021 uitgevoerd door het regieteam van de integrale toegang.		
Maatschappelijk werk Walcheren: algemeen en Schoolmaatschappelijk Werk, Sociaal Raadslied		
Stichting Manteling: ondersteuning van mantelzorgers.		
Maatwerk dienstverlening 18-: crisishulp; In het voorjaar van 2021 heeft de Inkooporganisatie jeugdhulp Zeeland een nieuw contract afgesloten voor de crisishulp ('perceel 4').		
Geëscaleerde zorg 18-: Na intensief overleg met het ministerie, de Inspectie en de Jeugddoorloopt is Interventie in 2021 overgenomen door JB West. Daarnaast is Briedis failliet gegaan. De financiële gevolgen zijn in de begroting van 2021 verwerkt.		

3.

JAARVERSLAG 2021

PROGRAMMA 3: SOCIALE SAMENHANG

Wat heeft het College daarvoor gedaan in 2021?	Status	Toelichting
Schuldhelpverlening: we implementeerden in 2021 vier wetstrajecten in het schuldendomein ter ondersteuning van het voorkomen en oplossen van schuldenproblematiek. Met de voorbereiding van de implementatie van de wetwijzigingen in het gemeentelijk schuldendomein is in 2020 gestart. Vanaf januari 2021 zijn de wetten ingevoerd.	✓	
Leerlingenvervoer: in 2021 is het leerlingenvervoer opnieuw aanbesteed. Ook het leerlingenvervoer GGZ maakt hier onderdeel van uit.	✓	
Integrale verordening Wmo en Jeugd 2021: In 2021 is uitvoering gegeven aan de integrale verordening Wmo en Jeugd 2021. Deze verordening biedt de gemeente de mogelijkheid om beter te kunnen begrenzen binnen het sociaal domein.	✓	

* Dit overzicht is niet uitputtend.

3.3.3 WAT HEEFT HET GEKOST?

In het onderstaande overzicht hebben we de geraamde (begroting inclusief begrotingswijziging) en werkelijke (rekening) lasten en baten opgenomen.

Exploitatie (bedragen * € 1.000)	Begroting na wijziging			Rekening			Verschil tussen begroting en rekening
			Verschil			(B)	(A-B)
Sociale Samenhang							

In hoofdstuk 4.7 Toelichting op het overzicht van baten en lasten geven we op productniveau een toelichting op het resultaat per programma.



3.3.4 INVESTERINGEN

Dit programma bevat geen investeringen.

3.3.5 RESERVES EN VOORZIENINGEN

In onderstaand overzicht zijn de op dit programma betrekking hebbende reserves en voorzieningen weergegeven. Daar waar besluitvorming over de aanwending van een bestemmingsreserve heeft plaatsgevonden, is dat opgenomen onder de claims.



Reserves / voorzieningen	Stand per 1/1	Toevoeging	Onttrekking	Stand per 31/12	Claimbedrag
Reserve centrumtaken	7.299	15.074	369	22.005	22.005
Totaal reserves	10.899	15.074	369	22.456	22.456
Programma Sociale Samenhang	10.899	15.074	369	22.456	22.456

De mutaties van de reserves en voorzieningen lichten we in hoofdstuk 4.5 Toelichting op de balans (onderdeel bestemmingsreserves en voorzieningen). De mutaties op de reserves zijn incidenteel.

3.4.1 WAT WILDEN WE BEREIKEN?

Met onze inwoners, ondernemers en instellingen willen we werken aan wat we gezamenlijk belangrijk vinden voor de gemeente Vlissingen. We geven daaraan richting op basis van een gezamenlijk vastgestelde strategische koers voor Vlissingen. Onze werkwijze om de programmadoelen te bereiken kenmerkt zich door: het samen doen, de dialoog opzoeken, de participatie bevorderen en 'van buiten naar binnen denken'.

Samen met de regio willen we het stedelijke gebied op Walcheren versterken en binnen het Overleg Zeeuwse Overheden (OZO) de bestuurlijke krachten bundelen. Maar de wereld om ons heen stopt niet bij deze grenzen. De overheid moet zich positioneren als onderdeel van een veranderende (informatie)samenleving. Met het rijk, provincies, waterschappen en andere gemeenten willen we meer samenwerken aan de complexe opgaven waar we als overheden voor staan. Samen kunnen we meer bereiken als één overheid. Uiteraard geldt dit in het bijzonder voor het compensatiepakket 'Wind in de Zeilen'; gemeente, provincie en rijk bewaken de komende jaren gezamenlijk in een aparte stuurgroep de voortgang en integraliteit van de uitvoering van dit pakket.

Waar ruimte ontstaat voor nieuw beleid, zal de gemeenteraad aan de voorkant van processen worden betrokken, zodat hij goed in positie komt en blijft. Als het gaat om de samenwerking tussen bestuur en organisatie accepteren en respecteren we een duidelijke rolverdeling tussen gemeenteraad, college en organisatie. De gemeenteraad vertegenwoordigt de inwoners en ondernemers, stelt de kaders vast en controleert het bestuur. Het college bestuurt collegiaal de gemeente. De ambtelijke organisatie adviseert onafhankelijk, bereidt de besluiten voor en voert deze uit. We zijn in deze rolverdeling transparant over de manier waarop we met bevoegdheden omgaan.

De gemeente wil zich ontwikkelen tot een integrale overheid; een servicegerichte en betrouwbare organisatie zonder onnodige drempels en procedures. Bestuur en organisatie inspireren, stimuleren en faciliteren daarbij inwoners, ondernemers en instellingen en zoeken actief de dialoog en samenwerking. Bestuur en organisatie tonen zich een betrouwbare partner: we zeggen wat we doen en doen wat we beloven. We zeggen het ook als iets niet kan en we zoeken dan samen naar oplossingen, in het belang van Vlissingen.

Realisatie programma Bestuur 2021

Wij geven onder 3.4.2. wat wij in 2021 hebben gedaan om de ambities te realiseren. Wij lichten volgens dit systeem alleen zaken toe, die we niet of niet volledig gerealiseerd hebben (rode kruis). Wij willen hierna echter toch een paar onderwerpen kort toelichten, die we wél gerealiseerd hebben.

In 2021 is de **strategische toekomstvisie Vlissingen 2040** door de gemeenteraad vastgesteld. Wij hebben in verschillende participatierondes en met de nodige uitdagingen i.v.m. COVID-19, inwoners, ondernemers en organisaties betrokken bij de totstandkoming van deze visie. Aanvullend op de bekende manieren is er op verschillende manieren digitaal gewerkt, maar bijvoorbeeld ook door huis aan huis “deurinterviews” en buitenvergaderingen.

Wij hebben de strategische keuzes in zes samenhangende thema's gepresenteerd, zodat de keuzes op termijn in visies en beleidsdocumenten kunnen uitgewerkt. Wij hebben de gemeenteraad in dit traject ook nauw betrokken en wij zijn trots op de complimenten van veel partijen tijdens de vergadering van de gemeenteraad op 5 oktober 2021 over de visie zelf, maar vooral over de creatieve wijze waarop we die door participatie tot stand hebben gebracht.

Participatie maakt inmiddels standaard onderdeel uit van veel planontwikkeling, beleidsontwikkeling en gemeentelijke projecten. Zo is in 2021 ook het participatietraject voor het project Nollebos-Westduinpark afgerond. Voor de Omgevingsvisie, Spuikom en de aardgasvrije wijk is de participatie opgestart. Deze krijgen een vervolg in 2022. De participatie heeft vanwege de beperkingen in verband met COVID-19 op verschillende manieren plaatsgevonden: digitaal of fysiek, maar dan op afstand. Het betrekken van inwoners, ondernemers en organisaties bij onderwerpen die spelen in onze gemeente zorgt in veel gevallen voor meer draagvlak. We hebben het afgelopen jaar wel gezien dat de verschuiving van fysieke naar online



participatie meer tijd en inzet vraagt. Er zit ook een grens aan online overleggen: er is een moment in elk proces dat fysiek bijeenkomen nodig is om écht verder te komen.

Het pakket **Wind in de zeilen** vraagt ook veel aandacht op het gebied van externe communicatie. Wij hebben in afstemming met het Rijk en de provincie een kernboodschap opgesteld. Daarnaast adviseren we de andere betrokken overheidsorganisaties, die verder van de inwoners af staan, over de lokale kennis en ervaring. We zoeken continue naar samenhang in de communicatie tussen de verschillende fiches. Op deze manier willen wij het pakket Wind in de zeilen steeds zichtbaar en concreet maken voor de inwoners van Vlissingen en Zeeland.

Wij hebben in 2021 een **Visie op Dienstverlening 2022-2025** vastgesteld. Op basis van deze visie wordt een ontwikkelprogramma opgezet. De visie met heldere klantbeloften geeft de komende jaren richting aan de invulling van de dienstverlening door onze gemeente en de doorontwikkeling van de organisatie en medewerkers.

Wij stellen inwoners en ondernemers centraal in de dienstverlening van onze gemeente. Vanuit eerdere actieplannen zijn er de voorbije jaren verschillende activiteiten opgezet. Zo is in 2021 een vervolg gegeven aan de campagne 'Gastvrij Vlissingen', waarbij meer dan 220 medewerkers inmiddels trainingen gevolgd hebben. Wij hebben daarnaast verschillende klantreizen laten uitvoeren, waarin samen met de inwoners en ondernemers vanuit hun perspectief is gekeken naar de levering van onze diensten. Ook is een digitaal klantenpanel ontwikkeld dat in 2022 in gebruik zal worden genomen.

3.4.2 WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

3.4.2.1 Strategische visie

Met onze inwoners, instellingen en bedrijven stellen we een nieuwe strategische visie voor Vlissingen op, opdat we gericht kunnen werken aan wat we gezamenlijk belangrijk vinden voor onze gemeente.

Wat gaat het College daarvoor doen in 2021?	Status	Toelichting
Een strategische visie voor Vlissingen 2040 voorleggen aan de gemeenteraad.		

3.4.2.2 Resultaatsturing verstrekte subsidies

Samenwerken met inwoners, ondernemers en organisaties levert synergie op. Om die reden subsidiëren we soms externe partijen, zodat zij hun doelstellingen kunnen nastreven. Vanaf 2022 willen we de inzet van die uitvoerende partijen wel nadrukkelijker gaan beoordelen op de mate waarin de gewenste maatschappelijke effecten daadwerkelijk worden bereikt. Hiertoe gaan we in 2021 het subsidiebeleid aanpassen.

Wat gaat het College daarvoor doen in 2021?	Status	Toelichting
Vernieuwd subsidiebeleid vaststellen.		De mogelijke introductie van meer effect gestuurd subsidiëren is opgeschort in afwachting van de herstructurering van (de financiering van) het Sociaal Domein waarbij o.a. de afweging wordt gemaakt tussen subsidiëren en inkoop.

3.4.2.3 Burgerparticipatie

We zetten gestructureerd in op burgerparticipatie zodat we 'Samen zijn we Vlissingen' ook echt handen en voeten kunnen geven.



Wat gaat het College daarvoor doen in 2021?	Status	Toelichting
We gaan meer naar mensen toe om informatie op te halen en samen te werken. Mede in het licht van de nieuwe Omgevingswet en de Strategische Visie beproeven we nieuwe manieren van participatie en zetten we creatieve (digitale) middelen en werkmethodes in. In 2021 doen we de eerste ervaringen op met een digitaal platform. Deze methodiek wordt bij minimaal 4 projecten ingezet; 1 per kwartaal. In december 2021 vindt de eerste evaluatie van het platform plaats.		Vanwege extra onderzoeken in het kader van informatiebeveiliging en privacybescherming heeft de implementatie van het digitaal platform vertraging opgelopen. De ambitie om deze methodiek bij minimaal 4 projecten in te zetten is dan ook niet gehaald. De eerste evaluatie van het digitaal platform kon daardoor ook niet meer in 2021 plaatsvinden

3.4.2.4 Klantreizen

Om de dienstverlening naar een hoger niveau te tillen worden van de verschillende producten en diensten klantreizen gemaakt. Een klantreis is de visualisatie die een inwoner en ondernemer van de gemeente Vlissingen maakt langs de verschillende contactmomenten en de ervaringen die hij daarbij beleeft. In 2022 wordt een vervolg gegeven aan de klantreizen.

Wat gaat het College daarvoor doen in 2021?	Status	Toelichting
Samen met de inwoners en ondernemers wordt de visualisatie gemaakt van de beleving die zij hebben bij een product; dit is de 'klantreis'. Waar nodig worden er aanpassingen gedaan in het desbetreffende proces van afhandeling.		Vanwege de noodzakelijke herprioritering van taken zijn in 2021 niet alle klantreizen door de verschillende teams uitgevoerd. Datzelfde geldt voor de verwerking van alle verbeterpunten uit de vorige klantreizen.

3.4.2.5 Hostmanship 'Gastvrij Vlissingen'

Met het initiatief 'Gastvrij Vlissingen' willen wij de organisatie en haar medewerkers handvatten bieden om gastvrijheid vorm te geven. Wij zetten hiervoor trainingen en workshops in en organiseren gesprekken tussen inwoners, ondernemers en ambtenaren in de stad.

Wat gaat het College daarvoor doen in 2021?	Status	Toelichting
Met inzet van trainingen en workshops medewerkers handvatten geven om gastvrijheid vorm te geven.		

3.4.2.6 (Digitaal) klantenpanel

In een nieuw te ontwikkelen klantenpanel gaat de gemeente in dialoog met de inwoners en ondernemers. Vanuit de participatie-gedachte is dit (digitaal) platform een plek waar Vlissingers en ondernemers gevraagd en ongevraagd informatie kunnen uitwisselen en gezamenlijk bijdragen aan een betere dienstverlening en een scherp productaanbod. Daarnaast zorgt het voor een goede binding met onze inwoners en ondernemers.

Wat gaat het College daarvoor doen in 2021?	Status	Toelichting
We bieden inwoners en ondernemers de mogelijkheid om regelmatig deel te nemen aan een (digitaal) klantenpanel.		De ontwikkeling en inrichting van het systeem heeft door noodzakelijke herprioritering vertraging opgelopen, maar is eind 2021 afgerond. De planning is nu, dat eind Q2 2022 een eerste test met het digitaal klantenpanel uitgevoerd wordt. Daarna kan het in gebruik worden genomen.

3.4.2.7 Actualisatie visie op dienstverlening

Vanuit de huidige visie op Dienstverlening is in 2019 een gericht actieplan 'Bouwen aan Dienstverlening 2019-2022' opgesteld. Dit actieplan bevat verschillende bouwstenen zoals Gastvrij Vlissingen, Digitale Dienstverlening om de dienstverlening van de gemeente naar een hoger niveau te brengen. Daarmee is een grote kwaliteitsslag in onze dienstverlening aangebracht.



Echter de doorontwikkeling van de gemeentelijke dienstverlening gaat in rap tempo. Het is daarnaast ook belangrijk om de visie op dienstverlening in samenhang te brengen met andere visies, zoals de strategische visie maar ook de toekomstige visie op omnichannel vanuit VNG. Bij omnichannel draaien de (offline en online) kanalen als het ware om de inwoner heen en die vervolgens zelf kiest welk kanaal hij wil gebruiken. Gemeente Vlissingen is een van de deelnemers in de zogeheten koplopergroep VNG op het gebied van omnichannel.

Wat gaat het College daarvoor doen in 2021?	Status	Toelichting
Inwoners en ondernemers krijgen op een klantvriendelijke en servicegerichte wijze producten en diensten geleverd	✓	

3.4.2.8 Burgerzaken

Zie voor het onderdeel Burgerzaken de paragraaf 3.4.2.9 Continue taken.

3.4.2.9 Continue taken

Van de taken die we continu uitvoeren, willen we er een aantal onder uw aandacht brengen. Hieronder geven wij u een overzicht*.

Wat gaat het College daarvoor doen in 2021?	Status	Toelichting
Burgerzaken - Verkiezingen	✓	
Griffie - Gemeenteraad		
Subsidieverwerving	✓	
Arbeidsmarktcommunicatie		
Burgerparticipatie. Bij beleidsontwikkeling en projecten leggen we als onderdeel van onze standaard werkwijze ook vast op welke manier participatie mogelijk is en op welk niveau van de participatieladder. De manier van participatie wordt afgestemd op de doelgroep en het onderwerp. We maken gebruik van diverse participatie methodieken, waaronder het nieuw te introduceren digitale platform. Deze manier van werken is verankerd in de werkwijze van de medewerkers. Aanvullend hierop spelen de wijkcoördinatoren een verbindende rol tussen de samenleving en onze organisatie.	✗	Participatie maakt standaard onderdeel uit van beleidsontwikkeling. Zie ook 3.4.1. 'Wat wilden we bereiken'. Voor wat betreft het digitaal platform heeft de implementatie vertraging opgelopen vanwege extra onderzoeken in het kader van informatiebeveiliging en privacybescherming.
De audio-visuele voorzieningen in de raadzaal worden in 2021 vervangen.		
Er wordt tevens een plan gemaakt om ook het interieur van de raadszaal te vernieuwen.	✗	Dit plan wordt in 2022 gemaakt.

* Dit overzicht is niet limitatief

3.4.3 WAT HEEFT HET GEKOST?

In het onderstaande overzicht hebben we de geraamde (begroting inclusief begrotingswijziging) en werkelijke (rekening) lasten en baten opgenomen.

Exploitatie (bedragen * € 1.000)	Begroting na wijziging			Rekening			Verschil tussen begroting en rekening
	Lasten	Baten	Verschil (A)	Lasten	Baten	Verschil (B)	(A-B)
Bestuur	4.422	534	3.888	3.673	664	3.009	879

In hoofdstuk 4.7 Toelichting op het overzicht van baten en lasten geven we op productniveau een toelichting op het resultaat per programma.

3.4.4 INVESTERINGEN

In het onderstaande overzicht staan de in 2021 onderhanden kredieten.

Wij verwachten dat de restanten op de kredieten voldoende zijn om de investeringen uit te voeren. Wanneer dit niet het geval is dan lichten wij dit toe (zie laatste kolom).

In de kolom 'afsluiten' geven we aan of we de kredieten in het lopende jaar hebben afgesloten. Indien we hier niets vermelden, loopt het krediet nog door naar het volgende jaar.

Omschrijving	Begroot	Werkelijk t/m 2021	Restant	Afsluiten	Werkelijk 2021	Overschrijding
		109	41			
	150	109	41		28	

3.4.5 RESERVES EN VOORZIENINGEN

In onderstaand overzicht zijn de op dit programma betrekking hebbende reserves en voorzieningen weergegeven. Daar waar besluitvorming over de aanwending van een bestemmingsreserve heeft plaatsgevonden, is dat opgenomen onder de claims.

Reserves / voorzieningen (bedragen x € 1.000)	Stand per 1/1	Toevoeging	Onttrekking	Stand per 31/12	Claimbedrag
Reserve frictiekosten overig	853	-	18	834	834
Reserve organisatie doorontwikkeling	-	550	-	550	550
Algemene reserve	-94.468	19.290	18.832	-94.010	-94.010
Totaal reserves	-93.616	19.840	18.850	-92.626	-92.626
Voorziening pensioenbijdr. Wethouders	4.845	31	322	4.554	4.554
Voorziening wachtgeld oud-bestuurders	15	-	15	-	-
Totaal voorzieningen	4.860	31	337	4.554	4.554
Programma Bestuur	-88.756	19.871	19.187	-88.072	-88.072

De mutaties van de reserves en voorzieningen lichten we in hoofdstuk 4.5 Toelichting op de balans (onderdeel bestemmingsreserves en voorzieningen). De mutaties op de reserves zijn incidenteel.

Aan de algemene reserve hebben we ook het resultaat van de jaarrekening 2020 ad € 23.856.819 toegevoegd. Deze toevoeging loopt niet via mutaties reserves.



Om de raad op eenvoudige wijze meer inzicht te geven in de totale kosten van de overhead voor de gehele organisatie en ook meer zeggenschap over die kosten te geven, is voorgeschreven dat in het programmaplan een apart overzicht wordt opgenomen van de kosten van de overhead. Overhead betreft alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van medewerkers in het primaire proces.

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

- financiën, toezicht en controle gericht op de eigen organisatie;
- personeel en organisatie;
- de gemeentesecretaris;
- inkoop (incl. aanbesteding en contractmanagement);
- juridische zaken;
- bestuurszaken en bestuursondersteuning;
- informatievoorziening en automatisering van PIOFACH-systemen;
- facilitaire zaken en huisvesting (incl. beveiliging);
- documentaire informatievoorziening (DIV);
- managementondersteuning primair proces.

Beleidsindicatoren

Opgesteld op basis van eigen gegevens. Indien de gegevens op n.v.t. staan, zijn ze niet voorhanden of beschikbaar (bron VNG-site: www.waarstaatjegemeente.nl).

Beleids indicatoren	Omschrijving	periode	Vlissingen	Nederland	bron
<i>Formatie</i>	<i>Fte per 1.000 inwoners</i>				
- Begroting 2021		2020	7,7	n.v.t.	eigen begroting
- Jaarrekening 2021		2021	8,5	n.v.t.	
<i>Bezetting</i>	<i>Fte per 1.000 inwoners</i>				
- Begroting 2021		2020	6,5	6,8	eigen begroting; landelijk gebaseerd op Benchmark Beerenschot 2014 voor gemeenten met 30-50.000 inwoners
- Jaarrekening 2021		2021	8,1	n.v.t.	
<i>Apparaatskosten</i>	<i>Kosten per inwoner</i>				
- Begroting 2021		2020	329	n.v.t.	eigen begroting
- Jaarrekening 2021		2021	361	n.v.t.	eigen jaarrekening
<i>Overheadkosten</i>	<i>% van totale lasten</i>				
- Begroting 2021		2020	5,97%	n.v.t.	eigen begroting
- Jaarrekening 2021		2021	5,97%		eigen jaarrekening
<i>Externe inhuur</i>	<i>Kosten inhuur externen als % van totale loonsom + kosten inhuur externen</i>				
- Begroting 2021		2020	3,72%	n.v.t.	eigen begroting
- Jaarrekening 2021		2021	23,71%	n.v.t.	eigen jaarrekening

Abusievelijk hebben we in de programmabegroting 2021 de beleidsindicatoren van 2020 opgenomen. Aangezien de raad deze cijfers akkoord heeft verklaard hebben we ze ook opgenomen ter vergelijking.

3.5.1 WAT HEEFT HET GEKOST?

In het onderstaande overzicht hebben we de geraamde (begroting inclusief begrotingswijziging) en werkelijke (rekening) lasten en baten opgenomen.

Exploitatie (bedragen * € 1.000)	Begroting na wijziging			Rekening			Vershil tussen begroting en rekening
	Lasten	Baten	Vershil (A)	Lasten	Baten	Vershil (B)	(A-B)
Overhead	20.074	4.106	15.968	20.734	4.605	16.130	-162

In hoofdstuk 4.7 Toelichting op het overzicht van baten en lasten geven wij op productniveau een toelichting op het resultaat per programma.



3.5.2 INVESTERINGEN

In het onderstaande overzicht staan de in 2021 onderhanden kredieten.

Wij verwachten dat de restanten op de kredieten voldoende zijn om de investeringen uit te voeren. Wanneer dit niet het geval is dan lichten wij dit toe (zie laatste kolom).

In de kolom 'afsluiten' geven we aan of we de kredieten in het lopende jaar hebben afgesloten. Indien we hier niets vermelden, loopt het krediet nog door naar het volgende jaar.

Omschrijving	Begroot	Werkelijk t/m 2021	Restant	Afsluiten	Werkelijk 2021	Overschrijding
Klimaatbeheersingssysteem Stadhuis	1.144	1.144	- 2021		735	
Nieuwbouw Stadsbeheer - pand	3.815	-	3.815		-	
Nieuwbouw Stadsbeheer - grond						



Omschrijving	Begroot	Werkelijk t/m 2021	Restant	Afsluiten	Werkelijk 2021	Overschrijding
Nieuwbouw Stadsbeheer - installaties	1.986	-	1.986		-	
Vervangen zaaksysteem Verseon	164	90	74		90	

3.5.3 RESERVES EN VOORZIENINGEN

In onderstaand overzicht zijn de op dit programma betrekking hebbende reserves en voorzieningen weergegeven. Daar waar besluitvorming over de aanwending van een bestemmingsreserve heeft plaatsgevonden, is dat opgenomen onder de claims.

Reserves / voorzieningen	Stand per 1/1	Toevoeging	Onttrekking	Stand per 31/12	Claimbedrag
Voorziening WW		-	74	26	26
Programma Overhead					

De mutaties van de reserves en voorzieningen lichten we in hoofdstuk 4.4 Toelichtingen op de balans (onderdeel bestemmingsreserves en voorzieningen) toe. De mutaties op de reserves zijn incidenteel.



3.6.1 WAT HEEFT HET GEKOST?

In het onderstaande overzicht hebben we de geraamde (begroting inclusief begrotingswijziging) en werkelijke (rekening) lasten en baten opgenomen.

Exploitatie (bedragen * € 1.000)	Begroting na wijziging		Rekening		Vershil tussen begroting en rekening
		Vershil		(B)	(A-B)
Algemene dekkingsmiddelen					

In hoofdstuk 4.7 Toelichting op het overzicht van baten en lasten geven we op productniveau een toelichting op het resultaat per programma.

3.6.2 RESERVES EN VOORZIENINGEN

In onderstaand overzicht zijn de op dit programma betrekking hebbende reserves en voorzieningen weergegeven. Daar waar besluitvorming over de aanwending van een bestemmingsreserve heeft plaatsgevonden, is dat opgenomen onder de claims.

Reserves / voorzieningen (bedragen x € 1.000)	Stand per 1/1	Toevoeging	Onttrekking	Stand per 31/12	Claimbedrag
Totaal reserves	-	-	-	-	-
Voorziening precario kabels en leidingen	3.201	634	-	3.835	3.835
Totaal voorzieningen	3.201	634	-	3.835	3.835
Programma Algemene dekkingsmiddelen	3.201	634	-	3.835	3.835

De mutaties van de reserves en voorzieningen worden in hoofdstuk 4.4 Toelichtingen op de balans (onderdeel bestemmingsreserves en voorzieningen) toegelicht. De mutaties op de reserves zijn incidenteel.

RISICO'S**Risicomanagement en beleid**

Het beleid dat de gemeente Vlissingen voert ten aanzien van risicomanagement is vastgelegd in de nota weerstandsvermogen en risicomanagement. In deze nota is de werkwijze vastgelegd en zijn de uitgangspunten bepaald ten aanzien van risicomanagement. De gemeente is verplicht zowel in de begroting als in de jaarrekening de risico's te vermelden die de financiële positie van de gemeente kunnen beïnvloeden. Bij het opstellen van de begroting en jaarrekening dient een zo goed mogelijk beeld van kwantificeerbare risico's aanwezig te zijn.

Werkwijze

Risicomanagement is een continue proces. Bij ieder besluit worden risico's afgewogen. Bij grote projecten worden mogelijke risico's afgewogen in relatie tot het risicoprofiel van de gemeente en expliciet vastgelegd. 2 keer per jaar worden alle risico's binnen de gemeente geactualiseerd. Op basis van deze actualisatie worden per team de huidige en mogelijk nieuwe risico's in beeld gebracht. Op basis hiervan ontstaat er een risico top 10 voor de gemeente. De risico's van de teams worden periodiek binnen het team besproken en waar nodig worden verdere beheersmaatregelen getroffen om de risico's zoveel mogelijk te beperken. De raad, het college en het management team worden geïnformeerd over de top 10 risico's van de gemeente. Gedachte hierachter is dat de risico top 10 van de gemeente goed is voor ongeveer 90% van risicobedrag.

Voorwaarden in een continu proces

Risicomanagement heeft op het niveau van de raad, het college en het management team een structurele plek binnen de planning- en controlecyclus. Voor de raad betekent dit dat bij zowel de begroting als bij de jaarrekening gerapporteerd wordt hoe de risico's zich ontwikkelen en hoe deze zich verhouden tot de ontwikkeling van de weerstandscapaciteit.

Eén van de voorwaarden voor een adequaat risicomanagement is dat bestuurlijke doelstellingen voor programma's, strategische projecten en grondexploitaties helder zijn. Verder is het noodzakelijk dat zowel bestuur als management zich bewust zijn dat risicomanagement onderdeel is van het normaal besturen en managen van de gemeente. Dit betekent dat het inventariseren van risico's, het inschatten ervan en het treffen van maatregelen voortdurend in de praktijk wordt uitgevoerd.

RISICO-INVENTARISATIE**De risicokaart**

Risico's waarvan de oorzaken en gevolgen in klassen ingedeeld zijn kunnen geplaatst worden in een risicokaart (zie afbeelding). De risicokaart geeft inzicht in de spreiding van de risico's naar kans en gevolg. De nummers in de risicokaart corresponderen met de aantallen risico's die zich in het desbetreffende vak van de risicokaart bevinden. Daarmee wordt direct inzichtelijk hoe de risico's zijn verdeeld over het groene, oranje en rode gebied. Netto betekent de situatie van de risico's inclusief de genomen beheersmaatregelen om de risico's te beperken. Per risico is bepaald welke beheersmaatregelen er kunnen worden genomen om een risico te beperken. Voorbeelden hiervan zijn het opnemen van een reserve, verbeterde proces/werkafspraken, interne controles of aanpassingen beleid.

3.

JAARVERSLAG 2021 WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEBEERSING

Financieel	Netto				
$x > € 1.000.000$	1	2	1		2
$€ 500.000 < x < € 1.000.000$					
$€ 200.000 < x < € 500.000$	1	1	2	1	3
$€ 50.000 < x < € 200.000$	1	2	2	1	
$x < € 50.000$	4	2	5	4	16
Geen financiële gevolgen	3	1	3	1	15
Kans	10%	30%	50%	70%	90%

Tabel: Risicokaart gemeente Vlissingen

Een risicoscore in het groene gebied, vormt geen direct gevaar voor de continuïteit van de bedrijfsvoering. Risico's die in het oranje gebied zitten vragen om aandacht. Ze vormen individueel nog geen reëel gevaar voor de continuïteit van de bedrijfsvoering, maar naarmate de tijd vordert, kan het risico wel een bedreiging gaan vormen. Voor deze risico's wordt het dan ook aangeraden niet lang te wachten met het nemen van verdere beheersmaatregelen. Risico's in het rode gebied, kunnen een direct gevaar vormen voor de continuïteit van de bedrijfsvoering, waarbij het treffen van maatregelen belangrijk is. In de risicokaart wordt duidelijk dat er zich relatief veel risico's in de groene en oranje gebieden bevinden, onder/midden in de risicokaart. Bij beheersing van deze risico's die veel voorkomen kan op de langere termijn serieuze bedreigingen ten aanzien van de continuïteit van de bedrijfsvoering worden voorkomen. Een risico dat een risicoscore heeft die in het rode gebied zit, vereist directe aandacht om te voorkomen dat de continuïteit van de bedrijfsvoering wordt bedreigd.

Risico's

Op basis van het risicoprofiel van de gemeente Vlissingen kan worden bepaald hoeveel geld benodigd is om alle risico's te kunnen financieren. Dit wordt ook wel de weerstandscapaciteit genoemd. De financiële omvang van de risico's wordt berekend op basis van een risicosimulatie (Monte Carlo methode). Uitgangspunt hierbij is een statistische benadering die er van uit gaat dat nooit alle risico's zich én tegelijk, én in hun maximale omvang voordoen. In totaal zijn er 74 risico's geïdentificeerd en gekwantificeerd. Op basis van de risicosimulatie is het financieel risico gemiddeld circa € 5,6 miljoen.

In de hiernavolgende tabel wordt **de top 10** risico's van de gemeente Vlissingen gerangschikt naar financiële impact weergegeven. Het percentage geeft de weging van het betreffende risico aan ten opzichte van het totaal aan risico's. Hieruit is af te leiden dat de top 10 risico's een weging heeft van ongeveer 90% in het totaal van de gedefinieerde risico's.

3.

JAARVERSLAG 2021 WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEBEERSING

Jaarrekening 2021	Begroting 2021	Jaarrekening 2020	
1	1	1	Afzetrisico's in de grondexploitatie.
3	8	7	Exploitatietekort sociale werkvoorziening (Orionis).
5	2	2	Algemene Uitkering Gemeentefonds valt lager uit dan geraamd.
6			
7	6		Tekorten door de introductie abonnementsstarief voor de eigen bijdrage van cliënten aan Wmo-voorzieningen per 01-01-2020.
9	10	9	Achterstallig onderhoud aan kapitaalgoederen, openbare ruimten en groen- en sportvoorzieningen.
10			

Toelichting risico's

1. Afzetrisico's in de grondexploitatie

Het risico is in 2019 opgenomen in verband met een verschil van inzicht tussen Ecorys, de accountant en de gemeente Vlissingen inzake de Walcherse woningmarkt en de manier van inschatten. Er is toen besloten een risicoreservering van € 17,0 miljoen op te nemen. In 2020 is na overleg met accountant het risico gefaseerd afgebouwd. De risicoreservering van € 17,0 miljoen werd afgebouwd naar € 8,9 miljoen. In het begin van 2021 heeft het college de Vlissingse woningbouwplanning opnieuw vastgesteld, met daarbij een herbevestiging van de Walcherse woningmarktafspraken. Belangrijk uitgangspunt hierbij is dat de woningmarkt in Vlissingen niet wordt gezien als een losstaande woningmarkt maar dat deze onderdeel is van een Walcherse woningmarkt, vandaar ook dat er Walcherse woningmarktafspraken zijn gemaakt. Met dit uitgangspunt kan gesteld worden dat er in de Vlissingse woningbouwplanning nauwelijks overcapaciteit is gepland ten opzichte van de provinciale raming. In scenario 'laag' is er zelfs sprake van een ondercapaciteit zodat gesteld kan worden dat met de risicoreserveringen op basis van scenario 'laag' een voldoende risicoreservering is getroffen. Op basis van het afnemende verschil tussen de genoemde ramingen en de daadwerkelijke realisatie van woningen is er de afgelopen jaren voor gekozen het aanvullend afzetrisico per jaar te halveren. Gezien de risico's die zich in 2021 hebben voorgedaan, met name de toenemende inflatie, stijgende materiaalkosten en materiaal tekorten, wordt er voor gekozen het aanvullend afzetrisico dit jaar niet te halveren. Deze is wel herberekend op basis van actuele cijfers en komt uit op € 8.350.000.

2. Stijgende uitvoeringskosten jeugdzorg voor de gemeente zonder toereikende financiële compensatie van het Rijk

Begin 2022 is de gemeente Vlissingen geïnformeerd over een mogelijke financiële tegenvaller die er dreigt aan te komen voor jeugdhulp in 2022. Oorzaak is de verandering van het woonplaatsbeginstel jeugd per 1 januari 2022. Voor de gemeente Vlissingen gaat het hier naar inschatting over een bedrag van € 2,0 miljoen. Het blijkt dat relatief veel Vlissingse jongeren in externe verblijfszorg elders zitten. Onder het oude regime vielen ze dan onder de gemeente waar die instelling is gevestigd. Daarnaast is bekend dat de afrekening van jeugdzorg plus over 2020 er sprake is van een tekort van € 143.000. Het bedrag voor 2021 is nog niet bekend.

3. Exploitatietekort sociale werkvoorziening (Orionis)

Jarenlang is er sprake van een exploitatietekort in het Werkleerbedrijf. Op basis van een geïnitieerd onderzoek door de gemeente Vlissingen is gebleken dat door implementatie van allerlei verbetermaatregelen de komende jaren een ruime rendementsverbetering gerealiseerd moet kunnen worden. Raming daarbij is dat het Werkleerbedrijf Orionis omstreeks 2025 'zwarte cijfers' kan gaan schrijven. Het risico is aanwezig dat er de komende jaren nog wel sprake zal zijn van een tekort. Het risico is ingeschat op € 1,2 miljoen.

4. Budgetoverschrijving van de taken Wmo maatwerk dienstverlening en voorzieningen

De gemeente Vlissingen is bezig met verbetervoorstellen om dit risico te beperken. Dit moet ook mede op verzoek van de artikel 12-inspecteur. De vraag hierbij is of de taakstelling zal worden behaald. Er is een bedrag van € 2,1 miljoen bijgeplust ten opzichte van de meerjarenbegroting. Als de besparing niet wordt gerealiseerd dan zullen de lasten met € 2,1 miljoen toenemen. Het risico is ingeschat op € 2,1 miljoen. In 2021 is er een aanbesteding aanvullende zorg Wmo geweest. Per 1 juli 2022 worden diverse maatwerkvoorzieningen omgezet naar algemene voorzieningen.

5. Algemene Uitkering Gemeentefonds valt lager uit dan geraamd

De omvang van de algemene uitkering uit het gemeentefonds is onzeker. In 2022 zijn de belangrijkste ontwikkelingen 1) de voorgestelde herverdeling van het gemeentefonds met ingang van 2023, 2) de verwerking van de uitspraken van de Arbitragecommissie over de gemeentelijke tekorten bij de Jeugdzorg en 3) in de nieuwe kabinetsplannen zijn geen harde toezeggingen opgenomen rondom het gemeentefonds. Er zijn op dit moment geen indicaties dat het Vlissingse deel in het gemeentefonds fors naar beneden bijgesteld wordt. De kans dat het risico zich voordoet is wel aanwezig. Het risico is ingeschat op € 2,0 miljoen.

6. Overspannen arbeidsmarkt waardoor vacatures lastig zijn in te vullen

Eén van de grootste uitdagingen is om voldoende en voldoende gekwalificeerde medewerkers te krijgen. In deze periode van 10 jaar gaat bijna een kwart van de medewerkers met pensioen. Het merendeel hiervan dient vervangen te worden. Door de overspannen arbeidsmarkt, een recente factsheet van het UWV laat zien dat de uitdaging in Zeeland nog groter is als in de rest van Nederland, kunnen vacatures moeilijker of soms helemaal niet ingevuld worden. Dit heeft enerzijds dus te maken met de situatie op de arbeidsmarkt, maar de perifere ligging van Vlissingen maakt het nog lastiger. Er worden op verschillende terreinen maatregelen moeten worden genomen. Dit zijn onder andere allerlei losse maatregelen om Vlissingen als 'aantrekkelijk werkgever' te positioneren. Het risico is ingeschat op € 500.000.

7. Tekorten door de introductie abonnementstarief voor de eigen bijdrage van cliënten aan Wmo-voorzieningen per 01-01-2020

De introductie van het abonnementstarief Wmo per 01-01-2020 zorgt (mede) voor financiële tekorten bij de gemeente Vlissingen. In 2021 hebben gemeenten, onder andere op Algemene Leden Vergadering van de Vereniging Nederlandse Gemeenten hun ongenoegen geuit over de financiële positie van gemeenten. Het abonnementstarief, als onderdeel van de oorzaak van de financiële problemen van gemeenten, is een thema voor het nieuwe kabinet. Het risico is ingeschat op € 500.000.

8. Schade aan openbare ruimte en infrastructuur door klimaatveranderingen

De laatste jaren is er sprake van klimaatveranderingen (extreme droogte, zware regen/hagelbuien). Hierdoor bestaat het risico dat er schade kan ontstaan aan de openbare ruimten, infrastructuur van de gemeente Vlissingen. Dit betekent voor de gemeente Vlissingen extra werk en meer lasten. Het risico is ingeschat op € 500.000.

9. Achterstallig onderhoud aan kapitaalgoederen, openbare ruimten en groen- en sportvoorzieningen

Het risico bestaat dat er sprake is van achterstallig onderhoud aan kapitaalgoederen, openbare ruimten en groen- en sportvoorzieningen. Voor accommodaties is rekening gehouden met achterstallig onderhoud en als onderdeel van de frictiekosten vanuit de artikel 12-middelen (onderzoek Newae). De praktijk heeft uitgewezen dat de uitvoering van het achterstallig onderhoud verschuift in de tijd, waardoor het passend is om een 'restrisico' op te nemen. Het risico is ingeschat op € 500.000.

10. Tegenvallende verkoop van bouwgrond in tijd en/of opbrengsten majeure project Scheldekwartier

Voor de grondexploitaties van de gemeente Vlissingen worden altijd risico analyses uitgevoerd. Voor de grondexploitatie Scheldekwartier is er sprake van een restrisico. De hoogte van het restrisico is het verschil tussen scenario laag (10% van de trekkingen buiten beschouwing) en een worst-case op basis van 5% van de trekkingen buiten beschouwing. Het risico is na de 1^e herziening 2022 ingeschat op € 1,8 miljoen.

Oorlog in Oekraïne

Na balansdatum ontstond een nieuw risico, namelijk de oorlog in Oekraïne. Deze oorlog leidt tot een verdere toename van de inflatie die eind 2021 al was ingezet. Dit zorgt voor een aanzienlijke kostenstijging van materialen en zet daardoor de haalbaarheid van projecten onder druk. Bij de herziening van de grondexploitaties is dit onderkend door een hogere kostenstijging aan te nemen in 2022 en 2023, maar het risico is dat deze kostenstijging nog hoger uitpakt. Daarnaast leidt de situatie in Oekraïne tot een enorme vluchtelingenstroom, waarvan een aantal ook in Vlissingen opgevangen zullen worden. Dit kan effect hebben op de concrete invulling en snelheid van realisatie van plannen in voorbereiding.

3.

JAARVERSLAG 2021 WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEBEERSING

WEERSTANDSCAPACITEIT

Wat is weerstandscapaciteit?

Weerstandscapaciteit wordt gedefinieerd in financiële zin, d.w.z. als het beschikbare weerstandsbedrag dat wordt aangehouden ter afdekking van financiële verliezen die kunnen optreden, als risico's zich feitelijk gaan manifesteren. Het gaat daarbij om verliezen die niet al op een andere manier (bijvoorbeeld via verzekering of afzonderlijk getroffen financiële voorziening c.q. reservering) financieel zijn ondervangen. De weerstandscapaciteit bestaat uit:

- Vrij besteedbare reserves.
- Onvoorziene uitgaven.
- Onbenutte belastingcapaciteit.
- Stille reserves.

Het voorgaande kan als volgt schematisch worden weergegeven:



Vrij besteedbare reserve

Als vrij besteedbare reserve beschouwen wij de algemene reserve en de reserve grondexploitatie. Bestemmingsreserves zien wij niet als vrijbesteedbaar. Bestemmingsreserves worden ingezet voor het realiseren van onze doelstellingen. Periodiek wordt onderzocht of de omvang van de bestemmingsreserves nog juist zijn. Eventueel overbodige bestemmingsreserves vallen vrij ten gunste van de algemene reserve en worden op die manier vrijbesteedbaar.

Onbenutte belastingcapaciteit

Hieronder wordt verstaan de mogelijkheid die de gemeente heeft om belastingen te verhogen. Bij tarieven waar kostendekking een rol speelt is van onbenutte belastingcapaciteit sprake voor zover nog geen volledige kostendekking is gerealiseerd. Aan de hoogte van de belastingen en de overige tarieven is geen bovengrens gesteld. Aangezien er geen expliciet beleid is en de gemeente Vlissingen in vergelijking met andere Zeeuwse gemeenten gemiddeld hogere belastingen heeft, is in de berekening van de weerstandscapaciteit geen rekening gehouden met de mogelijkheid van onbenutte belastingcapaciteit.

Onvoorziene uitgaven

Voor onvoorziene uitgaven is in de begroting jaarlijks een bedrag opgenomen.

Stille reserves

Van stille reserves is sprake wanneer de marktwaarde van bepaalde bezittingen van de gemeente hoger is dan op de balans opgenomen boekwaarde. De aanwezigheid van dergelijke stille reserves is het gevolg van het voorschrift dat de boekwaarde van de activa gebaseerd moet zijn op historische kostprijs.

Een stille reserve kan tot de weerstandscapaciteit worden gerekend indien:

- de bezitting die vrij verhandelbaar zijn.
- de opbrengst bij verkoop uitgaat boven het bedrag dat nodig is om wegvallende inkomsten op te vangen.

Voor de bezittingen die vrij verhandelbaar gaan we uit van een PM bedrag omdat hierover geen inschattingen zijn te maken. De werkelijke waarde van de gemeentelijke aandelen in de Bank Nederlandse Gemeenten en Delta N.V. is wellicht hoger dan de nominale waarde (verkrijgingsprijs). Aangezien de aandelen niet vrij verhandelbaar zijn kan deze meerwaarde (stille reserve) niet worden opgenomen in de berekening van de weerstandscapaciteit.

Omvang weerstandscapaciteit

De vrijbestedbare reserves zijn gebaseerd op de omvang van de algemene reserve. In principe wordt ook de omvang van de reserve grondexploitatie opgenomen echter ultimo het verslagjaar is deze reeds nihil.

WEERSTANDSVERMOGEN

Weerstandsvermogen: koppeling weerstandscapaciteit en financiële risico's

In het voorgaande is zowel de financiële omvang van de risico's als de beschikbare weerstandscapaciteit bepaald. De financiële omvang van de risico's kan worden afgezet tegen de beschikbare weerstandscapaciteit. De uitkomst van die berekening vormt de ratio weerstandsvermogen.

Ratio Weerstandsvermogen = Beschikbare weerstandscapaciteit / Financiële omvang van de risico's.

De beschikbare weerstandscapaciteit bestaat uit de algemene reserve inclusief nog te bestemmen resultaat, en is zwaar negatief: circa € -59,4miljoen (v.j. € -70,6miljoen).

Voor Vlissingen betekent dit voor 2021 een ratio van €-59,4miljoen / € 5,6miljoen = -10,6 negatief (v.j. -14,4 negatief)

Beoordeling Weerstandsvermogen

Om de ratio voor het weerstandsvermogen te kunnen beoordelen wordt gebruik gemaakt van de hierna opgenomen waarderingstabel die in samenwerking tussen het NAR (Nederlands Adviesbureau Risicomanagement) en de Universiteit Twente is opgesteld.

Waardering	Ratio	Betekenis
B	1,4 - 2	Ruim voldoende
D	0,8 - 1	Matig
F	<0,6	Ruim onvoldoende

Gegeven de zwaar negatieve ratio betekent dit voor Vlissingen dat het weerstandsvermogen volgens waarderingstabel ruim onvoldoende is.



Op basis van de gehanteerde methode van kwantificering van de risico's en hetgeen is opgenomen in de nota weerstandsvermogen en risicomanagement zou de ratio moeten liggen tussen de 0,8 en de 1,4.

De rapportage over het weerstandsvermogen is een momentopname. Nieuwe projecten en economische ontwikkelingen kunnen het risicoprofiel beïnvloeden.

KENGETALLEN

Onderstaand is de beoordeling van de onderlinge verhouding tussen diverse kengetallen in relatie tot de financiële positie. Deze kengetallen zijn voorgeschreven door de BBV.

Kengetallen	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Jaarrekening 2021
1a. Netto schuldquote	68%	79%	62%
1b. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	68%	80%	62%
2. Solvabiliteitsratio	-30%	-47%	-15%
3. Grondexploitatie	6%	4,9%	4%
4. Structurele exploitatieruimte.	2%	-4,0%	8%
5. Belastingcapaciteit: woonlasten meerpersoonshuishouden	112%	112%	106%

Op basis van de onderlinge verhouding van de kengetallen kan nog steeds geconcludeerd worden dat de gemeentelijke financiële positie zeer zorgelijk is. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de sterk negatieve algemene reserve.

1 a en b. Netto schuldquote & de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft zodoende een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken.

Omdat bij leningen er onzekerheid kan bestaan of ze allemaal terug worden betaald, wordt bij de berekening van de netto schuldquote onderscheid gemaakt door het kengetal te berekenen, zowel inclusief als exclusief de doorgeleende gelden. Op die manier wordt duidelijk wat het aandeel van de verstrekte leningen in de exploitatie is en ook wat dat betekent voor de schuldenlast. De wijze waarop de netto schuldquote gecorrigeerd voor de doorgeleende gelden wordt berekend is gelijk aan de netto schuldquote, met dien verstande dat bij de financiële activa ook alle verstrekte leningen worden opgenomen.

Bij de berekening van deze twee kengetallen voor de begroting is voor de componenten in de middelste kolom een raming gemaakt. Voor de raming wordt gebruik gemaakt van het gemiddelde van de jaarrekeningcijfers van de drie voorafgaande jaren.

2. De solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de medeoverheid in staat is aan zijn financiële verplichtingen te voldoen.

Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het totale balanstotaal. Het eigen vermogen van de gemeente bestaat uit de reserves (zowel de algemene reserve als de bestemmingsreserves) en het resultaat uit het overzicht van baten en lasten.

3. Grondexploitatie

Dit kengetal geeft weer hoe de waarde van de grond zich verhoudt tot de totale (geraamde) baten. De boekwaarde van de voorraden grond is van belang, omdat deze waarde moet worden terugverdiend bij de verkoop.

4. Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte de gemeente heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt thans het onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten.

De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves gedeeld door de totale baten en uitgedrukt in een percentage.

5. Belastingcapaciteit

De belastingcapaciteit geeft inzicht hoe de belastingdruk in de gemeente zich verhoudt ten opzichte van het landelijke gemiddelde.

De definitie van het kengetal belastingcapaciteit is:

Woonlasten meerpersoonshuishouden in jaar t (het begrotingsjaar) ten opzichte van het landelijk gemiddelde in jaar t-1 (het jaar voorafgaand aan het begrotingsjaar) uitgedrukt in een percentage.

De ruimte die een gemeente heeft om zijn belastingen te verhogen, wordt vaak gerelateerd aan de totale woonlasten. Het Coelo publiceert ieder jaar deze lasten in de Atlas van de lokale lasten. Onder de woonlasten worden verstaan de OZB, de rioolheffing en reinigingsheffing voor een woning met gemiddelde waarde in die gemeente. Deze cijfers worden voortaan ook in de jaarlijkse meicirculaire bekendgemaakt zodat de gemeenten tijdig op de hoogte zijn van de hoogte van de lasten die voor de berekening moeten worden gebruikt.

De verplichting van de gemeente is het inrichten en onderhouden van de openbare ruimte op een zodanige manier dat deze zo goed mogelijk op verschillende manieren en veilig bruikbaar is. De bepaling van het onderhoudsniveau is een autonome bevoegdheid van de gemeenteraad en passend binnen de veiligheidsnormering (CROW). Ook moet rekening worden gehouden met het oordeel van de toezichthouders. De afgelopen jaren gestart met een inhaalslag passend binnen beschikbare budgetten. Voor de komende jaren is nog steeds een forse onderhoudsopgave nodig op het beheer van het openbaar gebied en infrastructuur. Deze onderhoudsopgave is geconcretiseerd in de beleidsplannen voor het onderhoud van wegen, rioleringen, openbare verlichting en voor groenbeheer. In 2021 is planmatig het beheer en onderhoud aan de kapitaalgoederen uitgevoerd. Soms moeten door inspraaktrajecten of calamiteiten plannen worden aangepast.

Wij hebben een overkoepelend beleidskader Kwaliteit Openbare Ruimte opgesteld. Hierin hebben we ook opgenomen wat dit betekent voor de onderhoudsniveau's. We hebben dit aan de gemeenteraad ter besluitvorming voorgelegd in november 2021.

We hebben het verschil inzichtelijk gemaakt tussen structurele budgetten voor regulier onderhoud van onze kapitaalgoederen en de inzet van het eenmalige extra geld dat we gekregen hebben vanwege de art. 12-status. Dit extra geld hebben we onder meer ingezet voor het wegwerken van de onderhoudsachterstanden. Hiervoor heeft de gemeenteraad in 2019 onderhoudsvoorzieningen getroffen. Wij hebben hierover gerapporteerd in de berap.

Achterstallig onderhoud

Bij verschillende kapitaalgoederen (wegen, kades, civiele kunstwerken en openbare verlichting) is sprake van achterstallig onderhoud. Voor het wegwerken van dit achterstallig onderhoud hebben wij eenmalige bedragen ter beschikking gekregen in het kader van het art. 12-traject. Voor deze bedragen zijn onderhoudsvoorzieningen getroffen. Zie hiervoor onderstaande tabel.

Achterstallig onderhoud	Ontvangen	Realisatie voor 2021	Realisatie in 2021	Stand per 31 12 2021
Wegen	5.480	307	488	4.685
Civiele kunstwerken	222		47	175
Totaal	8.020	307	793	6.919

Wegenbeheer

Het belang van de verkeersveiligheid en de bruikbaarheid van de openbare ruimte vormen het uitgangspunt voor de te maken keuzes voor wegenbeheer en de prioritering voor het uitvoeren van het onderhoud. Om de onderhoudssituatie inzichtelijk te maken vindt er voor de wegen regelmatig een inventarisatie en inspectie plaats. De resultaten worden in het onderhoudsbeheersysteem ingevoerd. Er is achterstand in het onderhoud van de wegen. Deze achterstand wordt gezien de beschikbare middelen gefaseerd ingelopen en er zijn in het kader van de art. 12-status inmiddels eenmalige bedragen toegekend voor het wegwerken van de onderhoudsachterstand.

Het grootste gedeelte van de wegen ligt binnen de bebouwde kom. De planning voor onderhoud wordt jaarlijks bepaald aan de hand van de resultaten van de laatste weginspectie. Jaarlijks wordt er groot- en kleinonderhoud aan de verhardingen uitgevoerd. Ook vinden er reconstructies plaats. De reconstructies van de verhardingen zijn meestal onderdeel van integrale wijkgerichte projecten. Daarnaast zijn er reconstructies die plaats vinden binnen stedenbouwkundige herinrichtingen. Het planmatig aanpakken van het achterstallig onderhoud aan het wegennet is in 2021 voortgezet.

Onkruidbestrijding

Overeenkomstig de landelijke wet- en regelgeving m.b.t. onkruidbestrijding vindt er geen chemische onkruidbestrijding op verharding plaats. Onkruid op verharding wordt bestreden door branden, borstelen en heet watertechniek. De kosten hiervoor zijn structureel per jaar hoger en hiervoor is extra geld

opgenomen in de begroting. Bij de (her)inrichting van de openbare ruimte wordt in de ontwerpfase al gezocht naar mogelijkheden voor een onkruidarme verharding.

Bruggen

Uitvoering van civiele werken aan bruggen, vlonders en tunnels is opgepakt aan de hand van de inventarisatie in het geautomatiseerd systeem voor tunnels en duikers. Naar aanleiding van inspecties is gestart met het inlopen van het achterstallig groot onderhoud van de bruggen. Tevens is een lange termijn planning ontwikkeld in een meerjarig onderhoudsplan; budgettair zijn voor de meest noodzakelijke vervanging, reparatie en herstel middelen voorzien in de meerjarenraming.

Product	Kapitaalgoed (bedragen * € 1.000)	2020 Werkelijk	2021 Begroot	2021 Werkelijk
2.1	Wegen, straten, pleinen			
	onderhoud	1.562	2.059	1.551
	onderhoud - bruggen	589	218	409
	onderhoud - wegmeubilair	128	103	81
	onderhoud - onkruidbestrijding	244	267	222
	directe loonkosten	1.142	768	768
	kapitaallasten	2.394	2.354	2.354
	inkomsten	-489	-871	-226
	Totaal	5.570	4.899	5.160

Openbaar groen

Het doel van de gemeente is het op peil brengen van het gewenste kwaliteitsniveau en het duurzaam in stand houden van een gezonde hoofdgroenstructuur op stedelijk, wijk- en buurniveau. Op basis van een eerder uitgevoerde inventarisatie is voort gegaan met de inzet om, gefaseerd, te komen tot het gewenste kwaliteitsniveau.

Binnen het beheer van de openbare ruimte zijn structuurelementen benoemd. Bijvoorbeeld Centrum & accenten, Woongebied, Parken & groengebieden, Bedrijventerrein etc. Het kwaliteitsniveau van het groenbeheer voor alle structuurelementen wordt uitgevoerd overeenkomstig CROW- kwaliteitsniveau C (laag). Een uitzondering geldt voor het structuurelement Centrum & accenten. Daar is het kwaliteitsniveau B (basis) gehanteerd.

De uitgangspunten uit het groenbeleid zijn vertaald in een beheerplan. De uitvoering van de dagelijkse onderhoudswerkzaamheden vindt plaats op basis van een beeldbestek. Alle onderhoudswerkzaamheden worden uitgevoerd door medewerkers van het team Stadsbeheer en een externe aannemer.

Er is binnen het reguliere beheer en in het kader van integrale projecten openbaar groen heringericht. Daarmee is de onderhoudsachterstand verder ingelopen en is in de toekomst minder onderhoud nodig. De oppervlakte gazon is afgenomen ten gunste van de oppervlakte bermen en kruidenrijk gras.

In het kader van leefbaarheid en participatie worden de inwoners gestimuleerd om openbaar groen te "adopter". Er is ruimte voor overleg en afstemming met bewoners over de inrichting en het zelfbeheer van het openbaar groen. Dit vergt een aanzienlijke communicatie-inspanning. Inzet van bewoners kan de beeldkwaliteit uittillen boven het basisniveau C.



Product	Kapitaalgoed (bedragen * € 1.000)	2020 Werkelijk	2021 Begroot	2021 Werkelijk
5.7	Openbaar groen			
	onderhoud	1.150	1.169	1.110
	directe loonkosten	980	918	918
	kapitaallasten	251	203	203
	inkomsten	-7	-64	-68
	Totaal	2.374	2.227	2.164

Openbare verlichting

Het beleid is gericht op het binnen de financiële en beleidsmatige kaders realiseren en onderhouden van een effectief en efficiënt lichtnet. Teneinde dit beleidsmatige kader transparant te definiëren, is het 10 jaren Beleidsplan Openbare Verlichting opgesteld. De milieuaspecten worden hierin meegewogen. Bij vervanging ligt de nadruk op gebiedsgerichte integrale aanpak, dus afstemming met andere disciplines in de openbare ruimte. Op grond van het vastgestelde plan zou in een periode van 10 jaar alle afgeschreven en defecte verlichting in Vlissingen vervangen zijn. Bij vervanging wordt gekozen voor de meest energiezuinige oplossing. De kostenraming voor het inlopen van het achterstallig vervangen (investering) is € 200.000 per jaar voor een periode van 10 jaar. Door bezuinigingen wordt dit gefaseerd uitgevoerd. Daarnaast is in de exploitatie een bedrag opgenomen voor structureel onderhoud en reparaties.

Product	Kapitaalgoed (bedragen * € 1.000)	2020 Werkelijk	2021 Begroot	2021 Werkelijk
	onderhoud	489	450	483
	kapitaallasten	126	118	118
	Totaal	571		599

Riolering

Het beleid is erop gericht om potentiële risicogebieden aan te pakken in verband met wateroverlast. Het doel: het behalen van een aanvaardbaar onderhoudsniveau aan de hand van de door Stichting Rioned opgestelde landelijke normeringen. De doelstelling is het achterstallig onderhoud binnen een planperiode van tien jaar weg te werken. De Wet Milieubeheer is het wettelijk kader op grond waarvan het verbreed Gemeentelijk Riolerings Plan (vGRP) is vastgesteld. Door effectieve en efficiënte inzet van middelen, zoals becijferd in het vGRP, wordt zorg gedragen voor het rioolstelsel en worden er maatregelen getroffen om de volksgezondheid te waarborgen en het milieu zo min mogelijk te belasten. De uitvoering is gericht op het verminderen van de vervangingsachterstand van met name het vrijvervalriool. Er is onderzoek verricht in het kader van de Kaderrichtlijn Water en in het kader van het waterkwaliteitspoor. Er zijn afkoppelplannen voor kansrijke gebieden binnen het grondgebied gemaakt. Hiermee wordt tevens uitvoering gegeven aan de eisen op het gebied van klimaatadaptatie. In 2021 is de gemeente actief geweest (vanaf 2007 planmatig opgezet) met het inlopen van de kwaliteitsachterstand en volgens planning worden delen van de riolering per jaar vervangen of gerenoveerd. Binnen deze discipline zit ook het waterbeheer in de context van de totale waterketen, waarbij ook Waterschap en Provincie direct betrokken zijn. Partijen spreken elkaar hierover in het Bestuurlijk Overleg Samenwerking Afvalwaterketen Zeeland (BOSAZ).

Rioolinspecties

De wegonderhoudswerkzaamheden zijn waar mogelijk uit efficiency oogpunt gelijktijdig aangepakt met de rioolvervangingsronden. In de hele gemeente wordt de afwatering verbeterd. Aan de hand van inspecties bij kolkreinigingsronden zijn gebreken aangetroffen aan de regenwater-afvoercolken in de straten. Het herstellen van de geconstateerde gebreken vindt planmatig plaats als een maatregel die voortvloeit uit het vGRP.

Rioolgemalen

Het aantal gemalen neemt toe. Hierdoor nemen de onderhoudskosten voor rioolgemalen toe. Dit betreft niet alleen het planmatig onderhoud, maar ook de ad-hoc reparaties. Gerelateerde projecten zijn de uitvoering en planning van de rioolvervangingswerkzaamheden en andere watergerelateerde projecten.

Deze worden in de uitvoering steeds op elkaar afgestemd. Het benodigde budget voor het jaarlijks onderhoud is door de toename van het aantal rioolgemaal gestegen.

Product	Kapitaalgoed (bedragen * € 1.000)	2020 Werkelijk	2021 Begroot	2021 Werkelijk
7.2	Riolering			
	onderhoud	479	500	359
	directe loonkosten	165	197	197
	kapitaallasten	1.734	1.554	1.554
	mutatie voorziening	2.781	2.930	3.715
	inkomsten	-7.363	-6.804	-6.828
	Totaal	-2.204	-1.623	-1.003
	<i>Onttrekking aan reserve VGRP</i>	-2.450	-2.850	-2.850

Binnenhavens

Het beheersdoel is het in stand houden van de havens. Het beheer betreft de inning van de lig- en kadegelden door de havenmeester, het schoon- en afvalvrij houden en handhaven in de havens. De aanleg van noodzakelijke voorzieningen m.b.t. water en elektriciteit vormt een onderdeel van de beheersactiviteit. De kosten hiervan worden aan de gebruiker doorberekend. Dit past deels binnen de exploitatieopzet binnenhavens. Het exploitatiebudget is uitsluitend bedoeld voor kleine reparaties. Uitgaven voor de uitvoering van grote(re) onderhoudsaanpassingen of civiele werken zoals het herstellen van de kades worden als investering geraamd bij de ontwikkeling van de havens. Het havenbeheerplan is gereed. Er is gestart met het planmatig inlopen van de achterstanden in het onderhoud van dit kapitaalgoed. Voor (mede-) gebruik van voorzieningen door derden en/of commerciële partijen is een investeringsbijdrage gevraagd en/of doorberekend in de tarieven.

Wij hebben in onze gemeente veel havens en kades. Daar investeren we veel geld in, om ze te op te knappen en te behouden. Het is een van onze kapitaalgoederen. Echter, het was het enige kapitaalgoed waar we geen beheerder voor hadden. Voor het behoud en onderhoud van onze kades is voor dit moment 0,5 fte ingezet voor een beheerder van dit kapitaalgoed. Dit is een groeimodel. In de toekomst kan deze functie uitgroeien tot een fulltime functie. Het onderzoek naar mogelijke samenwerking is door capaciteitsgebrek niet nader onderzocht.

Product	Kapitaalgoed (bedragen * € 1.000)	2020 Werkelijk	2021 Begroot	2021 Werkelijk
	onderhoud	38	39	46
	kapitaallasten	126		172
	Totaal	44	252	279

Onderhoud overig/Objecten

De kosten van het vandalisme, feitelijk het kapot en onbruikbaar maken van objecten (banken, afvalbakken, zuilen, palen etc) aan alle gemeentelijke objecten in het openbaar gebied zijn de afgelopen jaren gedaald. De schade door graffiti op gemeentelijke objecten is niet gedaald.

Speelvoorzieningen

Uit het oogpunt van veiligheid en aansprakelijkheid is het belang van onderhoud aan en het kwantitatief en kwalitatief op peil houden van de voorzieningen belangrijk. De Vlissingse kinderen en jongeren kunnen terecht op ruim honderd formele speelplekken. Uiteenlopend van een eenvoudig trapveldje, speelplekken met of zonder toestellen tot enkele multifunctionele sportpleintjes. Deze voorzieningen zijn hoofdzakelijk in of nabij het openbaar groen gelegen. Het Speelruimteplan geeft de kaders aan waarbinnen deze ontwikkelingen plaatsvinden. Over de aan te brengen of te renoveren speelvoorzieningen wordt intensief gecommuniceerd met betrokkenen en de wijk- en buurtbewoners. Het uitgangspunt is dat de aanleg ook goed beheerd kan worden. Binnen die context van materiaalgebruik en typen is er voor de bewoners in de wijken en buurten ruimte voor overleg en afstemming. Dit vraagt om een extra communicatie-inspanning. Ook is het mogelijk in het kader van participatie te komen tot afspraken over het zelf beheren van openbare ruimte, waarmee het mogelijk gemaakt wordt om in te spelen op vragen van inwoners om extra speelvoorzieningen.

Product	Kapitaalgoed (bedragen * € 1.000)	2020 Werkelijk	2021 Begroot	2021 Werkelijk
Progr 3_6.1	Speelvoorzieningen			
	onderhoud	71	85	92
	directe loonkosten	7	26	26
	kapitaallasten	4	4	4
	Totaal	83	115	122

Beluifelingen

Planmatig onderhoud wordt verricht aan de diverse overkappingen vanuit de exploitatie. Voor de beluifelingen is een beheers- en onderhoudsplan opgesteld. Voor wat betreft het aanpassen of verwijderen van beluifeling wordt aangehaakt bij toekomstige herinrichtingen.

Product	Kapitaalgoed (bedragen * € 1.000)	2020 Werkelijk	2021 Begroot	2021 Werkelijk
2.1	Beluifelingen			
	onderhoud	21	38	66
	directe loonkosten	7	4	4
	Totaal	28	42	71

Kunst in de openbare ruimte

Kunst vormt een wezenlijk en zichtbaar element in de openbare ruimte en vergt regulier onderhoud en reparatie (na vandalisme). Aan deze objecten wordt jaarlijks voor € 20.000 tot € 40.000 gerepareerd. Voor reparatie van kunst (regulier onderhoud en vandalisme) is een budget van € 35.000 beschikbaar. Voor een goed beeld van de stad, waar de kunstobjecten in belangrijke mate aan bijdragen, is onderhoud (reparatie na vernieling) noodzakelijk.

Product	Kapitaalgoed (bedragen * € 1.000)	2020 Werkelijk	2021 Begroot	2021 Werkelijk
	onderhoud	37	65	34
	inkomsten	-7	-	-

Waterbeheer

Het doel is uitvoering te geven aan een goed waterbeheer. De strategische richting is in het verbreed Gemeentelijke RioleringsPlan vastgelegd. De gemeente Vlissingen en waterschap Scheldestromen zorgen gezamenlijk voor een stedelijk watersysteem dat duurzaam, gezond en veerkrachtig is. Voor alle watergangen en -partijen wordt gestreefd naar een kwaliteitsverbetering. In combinatie met de uitvoering van baggerwerkzaamheden worden natuurvriendelijke oevers aangelegd. Tevens is de waterkwaliteit verbeterd door een lagere vuilemissie.

Baggeren

In 2020 is het beheer en onderhoud van de watergangen samen met het Waterschap gecontinueerd. Hiermee wordt de onderhoudstoestand verhoogd om een goed werkend watersysteem te kunnen behouden. In 2020 is het regulier planmatig onderhoud (BOB overeenkomst) gecontinueerd. In dit planmatig onderhoud zullen de gemeentelijke waterlopen in een cyclus van circa 8 a 10 jaar worden uitgebaggerd. Het Waterschap zal dit baggerwerk uitvoeren. De gemeente draagt volgens de BOB overeenkomst bij in de kosten van het baggerwerk.

De gemeente heeft met de 'beheerder' van de Michiel de Ruijterhaven een erfpachtovereenkomst afgesloten. In deze overeenkomst staat de verplichting van de gemeente de haven drie keer te baggeren. Dit is in 2001 en 2011 al gedaan. In 2021 is dit voor de derde en laatste keer gebeurd. Hierna vervalt deze verplichting voor de gemeente. Voor de laatste keer baggeren is een bedrag geraamd van € 250.000. Is uitgevoerd, de kosten passen binnen het budget.

Wij hebben eveneens de verplichting om de Koopmanshaven op voldoende diepte te houden voor het Loodswezen. Deze Koopmanshaven is nu 2 keer geploegd, maar in 2021 is er gebaggerd. Dit baggeren hebben wij gecontracteerd als meerwerk van het baggeren van de Michiel de Ruijterhaven, voor een bedrag van € 50.000. Is uitgevoerd, kosten passend binnen budget.

Watergangen, waterafvoer, waterpartijen (a) en fontein (b)

Het doel (a) is het in stand houden van de watergangen en het waarborgen van de waterafvoer en onderhouden van de watergangen. Het doel (b) voor fontein is het in stand houden en onderhouden van de fontein in de binnenstad. Gezien de bezuinigingsopdracht zijn verschillende fontein buitenwerking gesteld. Voor het regulier klein onderhoud van de fontein en het schoonhouden is beheers- en onderhoudsbudget nodig om de fontein te kunnen laten werken en om de stijgende energiekosten voor pompen en verlichting te kunnen bekostigen. De energiekosten zijn apart in de exploitatie opgenomen. Eventuele uitgaven voor de uitvoering van grote(re) aanpassingen of werken worden indien noodzakelijk als investering geraamd. Elke nieuwe fontein vereist een verhoging van het beheersbudget budget. De kostenverhoging betreft voor het merendeel kosten aan derden (energie).

Product	Kapitaalgoed (bedragen * € 1.000)	2020 Werkelijk	2021 Begroot	2021 Werkelijk
2.4	Waterpartijen			
	onderhoud-waterpartijen, fontein	44	53	38
	onderhoud-baggerwerkzaamheden	8	317	207
	directe loonkosten	24	31	31
	inkomsten	-23	-16	-23
	Totaal	54	385	253

Ontwikkelingen nieuwe plangebieden

De aanleg van riolering en afwateringsvoorzieningen bij nieuwbouwlocaties is opgenomen in de grondexploitaties. Deze aanlegkosten van rioleringen in nieuwe gebieden worden in het vGRP buiten beschouwing gelaten. Er staan immers ook geen inkomsten uit heffingen tegenover. Ook opname van de kosten voor aanleg van de ondergrondse afvalcontainers in deze plannen is van belang. Dit wordt integraal opgenomen in de planexploitaties. Daarnaast wordt de vastgestelde methodiek toegepast om direct de beheers- en onderhoudskosten van deze nieuwe voorzieningen te kunnen meenemen in de berekeningen voor het extra benodigd beheersbudget na oplevering van het gebied. Hiertoe is in 2011 besloten bij oplevering van een definitief ontwerp (DO) middels een extra beheersparagraaf het college te laten te besluiten over toevoeging van te beheren arealen met bijbehorend budget. Voor het areaal groen en wegen betekent dit vaak een forse uitbreiding. Dit is alleen het geval bij de uitbreidingswijken. Bij oplevering van uitleggebieden (gebieden waar de functie verandert naar een woon- of werkfunctie en dus een nieuw stuk stad wordt ontwikkeld) dient het beheersbudget rechtsevenredig met de vierkante meters uitbreiding te worden verhoogd om op gelijk onderhoudspeil te blijven. Elk nieuw stadsdeel of buurt wordt per direct in de uitvoering van het beheer meegenomen, dit kost geld vanaf "dag oplevering".

Ontwikkeling Begraafplaatsen

Voor het totaal van de begraafplaatsen blijft het beleid gericht op een presentatie van een goed verzorgde en onderhouden begraafplaats. Het beheer en onderhoud van begraafplaatsen wordt afgestemd op de vraag van de inwoners. Daarbij is het doel (raadsbesluit) in de tarifiering tenminste kostendekkend te begraven. Dit tarief wordt jaarlijks met 5% verhoogd tot een kostendekkend tarief is bereikt. Reguliere taken betreffen het begraven van overledenen en het aanleggen, beheren en onderhouden van gemeentelijke begraafplaatsen. De gemeente biedt momenteel voldoende begraafcapaciteit.

Product	Kapitaalgoed (bedragen * € 1.000)	2020 Werkelijk	2021 Begroot	2021 Werkelijk
7.5	Begraafplaats			
	onderhoud	117	135	96
	directe loonkosten	271	252	252
	kapitaallasten	77	62	62
	inkomsten	-473	-518	-559
	Totaal	-8	-69	-149

Stranden

In 2020 heeft de Stichting Strandexploitatie Veere (SSV) het beheer, onderhoud en beveiliging uitgevoerd op basis van het 10 jarig-contract uitgevoerd. Resultaat hiervan was het wederom verkrijgen van de Blauwe Vlag op zowel het Badstrand als het Nollestrand. Ook is meegedaan aan de strandverkiezing inzake schoonste strand van Nederland. Net als in 2019 behoren de stranden in Vlissingen tot de schoonste stranden van Nederland. Bovendien is de taakstelling in 2020 gerealiseerd.

Product	Kapitaalgoed (bedragen * € 1.000)	2020 Werkelijk	2021 Begroot	2021 Werkelijk
	onderhoud	6	14	2
	kapitaallasten	54	53	53
	Totaal	-158		-127

Gebouwen

In 2016 is het accommodatiebeleid geactualiseerd en is er gestart met een onderzoek om te komen tot een efficiënte en optimale bezetting van de accommodaties. Door opname van de noodzakelijke onderhoudsmaatregelen in het MJP-datasysteem wordt een integrale onderhoudsplanning en het daarmee gepaard gaande uitgavenoverzicht verkregen. Dit heeft geleid tot een nieuw meerjarig onderhoudsplan 2016-2025. De ingevoerde gegevens worden gedurende het jaar geactualiseerd en gebruikt voor het jaarlijks actualiseren van de planning.

Voor het kapitaalgoed Accommodaties loopt het project 'Revitalisering gemeentelijk accommodatiebestand'. In 2021 is uitvoering gegeven aan het Accommodatieplan op hoofdlijnen. Om kapitaalvernietiging en waardeverlies van de uiteindelijk af te stoten accommodaties tot het daadwerkelijke moment van verkoop te voorkomen, is voor 2021 nog een bedrag is opgenomen voor onderhoud van onze accommodaties. Het al beschikbare bedrag dit jaar in de begroting is verhoogd met een extra bedrag, een door de inspecteur berekend gemiddelde, van € 439.287. Zie hiervoor de paragraaf Majeure Projecten.

3.

JAARVERSLAG 2021 ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN

Prog	Kapitaalgoed (bedragen * € 1.000)	2020 Werkelijk	2021 Begroot	2021 Werkelijk
	Accommodaties			
3	onderhoud welzijn-culturele accommodaties	279	397	584
	directe loonkosten	383	262	262
	kapitaallasten	257	213	213
	inkomsten welzijn- culturele accommodaties	-485	-1.074	-574
1	onderhoud sportaccommodaties	415	349	417
	directe loonkosten	857	713	713
	kapitaallasten	482	425	425
	inkomsten sportaccommodaties	-817	-941	-1.381
3	onderhoud onderwijshuisvesting	84	389	294
	directe loonkosten	159	211	211
	kapitaallasten	683	610	610
	inkomsten onderwijshuisvesting	-385	-343	-26
kostenpl	onderhoud huisvesting Stadhuis	308	447	406
	kapitaallasten	704	670	670
	onderhoud huisvesting Vredehoflaan	11	8	10
	kapitaallasten	25	23	23
	onderhoud huisvesting Edisonweg	13	9	8
	kapitaallasten	-	4	4
	Totaal	2.973	2.372	2.869

3.

JAARVERSLAG 2021 RESERVES EN VOORZIENINGEN

Onderstaand de specificatie van de reserves en voorzieningen:

Overzicht reserves en voorzieningen	Stand per 01/01/21	Toevoeging	Onttrekking	Stand per 31/12/21
(bedragen x € 1.000)				
Algemene reserve	-94.468	43.147	18.832	-70.153
Bestemmingsreserves	14.866	18.338	4.460	28.744
Totaal Reserves	-79.602	61.485	23.292	-41.409
Verliesvoorziening grondexploitatie	5.823	-	3.052	2.771
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	8.739	664	479	8.924
Voorziening voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is	14.035	4.215	3.643	14.607
Onderhoudsvoorzieningen	192	-	-	192
Totaal voorzieningen	28.789	4.880	7.174	26.494
Totaal reserves en voorzieningen	-50.814	66.365	30.466	-14.915

De stand van de reserves en voorzieningen per 31 december 2021 is exclusief het nog te bestemmen resultaat van 2021.

In deze paragraaf gaan wij in op het beleid rondom de reserves en voorzieningen. In de toelichting op de balans geven we per reserve en voorziening inzicht in de omvang, doelstelling en mutaties.

Beleid

In de financiële verordening hebben we een beleidskader opgesteld ten aanzien van reserves en voorzieningen. Hierin stelden we vast dat:

1. In de beleidsbegroting, de financiële begroting, het jaarverslag en de jaarrekening vindt geen toerekening van rente over de reserves en voorzieningen aan de taakvelden plaats.
2. Het college biedt de raad jaarlijks bij de programmabegroting in de paragraaf reserves en voorzieningen inzicht in de vorming en besteding van de reserves en voorzieningen. Het college legt hierbij de wijzigingen ten opzichte van de lopende beleid, voor zover deze vallen onder de exclusieve bevoegdheid van de raad, ter besluitvorming voor aan de raad.
3. Bij een voorstel voor de instelling van een bestemmingsreserve voor een investeringsvoornemen wordt minimaal aangegeven:
 - a. het specifieke doel van de reserve;
 - b. de voeding van de reserve;
 - c. de maximale hoogte van de reserve; en
 - d. de maximale looptijd.
4. Als een bestemmingsreserve voor een investeringsvoornemen binnen de aangegeven maximale looptijd niet heeft geleid tot een investering, valt de bestemmingsreserve vrij en wordt deze aan de algemene reserve toegevoegd.

3.10.1 Scheldekwartier

Scheldekwartier	Status rood of groen	Antwoord / Toelichting
Projectbesluit		Het projectbesluit Scheldekwartier is vastgesteld op 10 oktober 2019.
Projectresultaat	N.v.t.	In 2030 is de herstructurering van het Scheldekwartier afgerond. Het Scheldekwartier is dan een levendig, duurzaam en maritiem stadsdeel, waarbij de rijke industriële geschiedenis voelbaar en beleefbaar is. Het Scheldekwartier omvat ca 1.600 woningen, 35.000 m2 b.v.o. commerciële en niet-commerciële voorzieningen (waaronder een school), een nieuwe ontsluiting van de stad, een nieuwe dokbrug, nieuw aangelegde kades en een stadshaven. Daarnaast is ruime aandacht voor behoud en herontwikkeling van industrieel erfgoed. Er wordt een gedifferentieerd woningbouwprogramma ontwikkeld, verdeeld over de verschillende deelplannen: ■ Gestapeld: 1.144 eenheden waarvan 206 goedkoop/sociaal, 373 middenduur en 565 duur. ■ Grondgebonden: 491 eenheden waarvan 100 goedkoop/sociaal, 261 middenduur en 130 duur. ■ Totaal: 1635 eenheden waarvan 306 goedkoop/sociaal, 634 middenduur en 695 duur. Naast het woningbouwprogramma gaat de grex uit van een programma van ca. 35.400 m2 b.v.o. voor commerciële en niet commerciële voorzieningen inclusief een school. Dat is als volgt verdeeld: ■ Werken 3.550 m2 b.v.o. ■ Winkels/horeca: 3.050 m2 b.v.o. ■ Zorgvoorzieningen: 12.000 m2 b.v.o. ■ Recreatie, Leisure, cultuur, onderwijs: 16.800 m2 b.v.o.
		wethouder John de Jonge
Ambtelijk opdrachtgever	N.v.t.	Directeur Ruimte en Samenleving Robert Hendrikse
		Hans van Houdt
Stand van zaken Project		Inmiddels zijn voor 708 woningen gronden verkocht, (deels) opgeleverd en deels in aanbouw per 01-01-2022. In 2022 komt daar nog bij: ■ 58 recreatieappartementen blok A Timmerplein (Dokwerker); ■ 100 (recreatie)appartementen Zeelandtoren ■ 24 vrije sector huurappartementen Plot Edelweis ■ 58 vrije sector huur- en koopappartementen Kop Keersluis. ■ 31 grondgebonden woningen 1^e fase Koperslagerij De volgende verkoopovereenkomsten zijn in voorbereiding: ■ 24 vrije sector koopappartementen blok D Timmerplein; ■ 28 wooneenheden Postkantoor; ■ 14 woningen Koperslagerij; ■ 20 sociale woningen blok I; Verder is het volgende te melden: ■ Het bouwrijp maken van Scheldewijk is nagenoeg afgerond (m.u.v. De Dempo). ■ Proef verstikken Japanse duizendknoop geslaagd. Japanse duizendknoop afgevoerd. ■ De kades zijn opgeleverd. ■ Herstel basaltkade (laatste stuk kades) wordt dit jaar voorbereid. ■ De nieuwe Dokbrug is opgeleverd en in gebruik genomen. De oude brug is verwijderd.

Scheldekwartier	Status rood of groen	Antwoord / Toelichting
		■ De Ketelmakerij, Hofjes, 1^e fase Broederband en De Vesting zijn in 2022 opgeleverd. ■ Op drie bouwplots (Timmerfabriek, C-Dock, B Lofts, Singel Noord en Kop van het Dok) wordt conform jaarplan tegelijkertijd gebouwd. ■ De concrete start bouw van een aantal bouwplots (blok A Timmerplein, De Dempo, Koperslagerij, de Zeelandtoren en Kop Keersluis) is in voorbereiding. De huidige stand van zaken per deelproject: Scheldestad: ■ Bestemmingsplan Postkantoorlocatie, i.c.m. speeltuinlocatie. ■ Integrale visie Postkantoorlocatie, Van Dishoekhuis en speeltuinlocatie. Kop van het Dok: ■ Vol in aanbouw, oplevering eind 2022 / begin 2023. ■ Omwonenden en betrokkenen hebben ideeën aangeleverd voor het inrichtingsplan voor de helling. Die worden nu vertaald naar een ontwerp. Ketelmakerij: ■ Project is opgeleverd, omliggend terrein is woonrijp opgeleverd. Timmerplein – Zeelandtoren: ■ Het bestemmingsplan en de omgevingsvergunning zijn onherroepelijk geworden. ■ De bouwplot is bouwrijp gemaakt. ■ De levering van de grond is voorzien in 2022. Timmerplein – Middengebied: ■ De omgevingsvergunning B Lofts, C-Dock en Dokwerker zijn onherroepelijk geworden. ■ B Lofts en C-Dock gestart in 2022. Dokwerker start bouw begin 2023. Herbestemming Timmerfabriek ■ Verbouw in eindfase. Oplevering april 2022. Scheldewijk algemeen ■ Activiteiten vanuit uitvoeringsplan gebiedspromotie. Artikelen in dag- en weekbladen, promotiefilmpjes, bouwboarden, rondleidingen, bezoeken e.d. ■ Uitwerking actualisatie bestemmingsplan hoofdkantoor KSG e.o. in voorbereiding. ■ In de rapportageperiode hebben gesprekken plaatsgevonden met de provincie over de verwerving van de provinciale kade aan het Kanaal door Walcheren en het verplaatsen danwel beëindigen van de olieboot. ■ Uitvoering aanleg Dokter Stumphiuspark gestart. Oplevering 1^e fase 1^e kwartaal 2022. Blok I, J en K: ■ Voorbereiding bestemmingsplan ■ Voorbereiding 20 woningen l'Escaut blok I. Singel Zuid – Broederband ■ De grondgebonden woningen in de Broederband zijn door de ontwikkelaar opgeleverd aan de belegger.

3.

JAARVERSLAG 2021

MAJEURE PROJECTEN

Scheldekwartier	Status rood of groen	Antwoord / Toelichting
		- Terrein rondom de grond gebonden woningen is Woonrijp opgeleverd. - Transport grond 2^e fase heeft 2022 plaatsgevonden, bouw start dit jaar. Singel Zuid – De Vesting - Woningen opgeleverd. - De openbare ruimte rondom de opgeleverde woningen is vrijwel afgerond. De Hofjes - Bouw 24 woningen afgerond, woonrijpmaken is vrijwel afgerond. Singel Noord - Grond geleverd - Start bouw 35 grondgebonden woningen in het najaar 2021. - Oplevering voor de zomer 2022. Prinslocatie - Anterieure overeenkomst en ruilovereenkomst. - Medewerking verlenen aan bestemmingsplan Prins. Kop Keersluisbrug - Marktgang doorlopen, ontwikkelaar geselecteerd. - Koopovereenkomst afgesloten. - Transport grond en start bouw 2022. Maritiem programma: - Opgeleverd - Verkoop vaste ligplaatsen volgens schema in volle gang. - Passantenhaven geopend. - Mercuur en Koningen Emma zijn eind 2021 op hun definitieve plek gelegd. Herbestemming Machinefabriek - Gemeenteraad heeft budget casco + herstel beschikbaar gesteld. - Cascoherstel in voorbereiding, start werkzaamheden week 21 2022. - Vorbereiding herbestemming - Opstarten bestemmingsplan School Scheldewijk - Strategisch Huisvestings Plan vastgesteld. - Het definitieve besluit over nieuwbouw van een school in het Scheldekwartier is genomen in 2021. In de zomer van 2022 wordt de locatie vastgesteld. Openbare Ruimte Kades - Woonrijpmaken Albionkade en Jan Weugkade nagenoeg afgerond. - Uitvoering De Oversteek nagenoeg afgerond.
Stand van zaken Geld		
Stand van zaken Risico's		Groen: - In zijn algemeenheid kan worden gesteld dat de risico's afnemen. - Het risico dat de vraag naar woningen terug kan lopen is in de huidige markt onwaarschijnlijk. De vraag blijft, ondanks COVID, onverminderd groot.

Scheldekwartier	Status rood of groen	Antwoord / Toelichting
		- De bouwkosten stijgen maar wordt nog steeds gecompenseerd door de stijging van de VON-prijzen. - Het risico van onbekendheid met restobjecten en verontreiniging in de bodem is door het BRM fors afgenomen maar blijft aanwezig. - Het project blijft onderlinge afhankelijkheden kennen. Tegenvallers op het ene vlak, kunnen onmiddellijk effect hebben op andere terreinen. Het afhankelijkheidsrisico brug – kades - timmerplein – stadshaven is er niet meer doordat de brug en kades zijn opgeleverd en de oude brug is verwijderd. - De Japanse Duizendknoop is vernietigd waardoor het risico van hoge grondafvoerkosten voorkomen zijn. Rood: - Het project blijft onderlinge afhankelijkheden kennen. Tegenvallers op het ene vlak, kunnen onmiddellijk effect hebben op andere terreinen. Het risico herbestemming machinefabriek – parkeren Timmerplein, Damen en locatie schoolgebouw en bestemmingsplan hoofdkantoor nemen nog niet af. - Daarnaast is de bouw van de Kleine Kappen, Machineplein en Van Dishoeckhuis afhankelijk van de parkeeroplossing in de Machinefabriek. - Concrete parkeeroplossingen bij toenemende bewoners vragen aandacht. - Het risico dat er geen sluitende businesscase voor de Machinefabriek te maken is blijft aanwezig. - Het risico dat bezwarenprocedures bij bestemmingsplannen tot vertraging leiden neemt toe omdat steeds meer mensen in het Scheldekwartier gaan wonen. - Het risico is dat de Bunkerboot niet wordt verplaatst, terwijl dat wel is afgesproken t.b.v. de ontwikkeling Koperslagerij. - Het verwerven van de kade lukt niet waardoor de realisatie van plot I+ (kanaaleiland) niet lukt. - Het oplopen van levertijden van bouwmaterialen kan leiden tot langere bouw tijden. - De oorlog in Oekraïne leidt tot een verdere toename van de inflatie die eind 2021 al was ingezet. Dit leidt tot een aanzienlijke kostenstijging van materialen en zet daardoor de haalbaarheid van projecten onder druk. Bij de herziening van de grondexploitaties is dit onderkend door een hogere kostenstijging aan te nemen in 2022 en 2023, maar het risico is dat deze kostenstijging nog hoger uitpakt. Daarnaast leidt de situatie in Oekraïne tot een enorme vluchtelingenstroom, waarvan een aantal ook in Vlissingen opgevangen zullen worden. Dit kan effect hebben op de concrete invulling en snelheid van realisatie van plannen in voorbereiding.
Stand van zaken Organisatie		De gewenste snelheid van ontwikkeling van het Scheldekwartier, vraagt een omvangrijke inzet vanuit veel verschillende disciplines. Daar zit spanning op omdat we te maken hebben met verschillende deadlines en prioriteiten. Bij ruimtelijke ordening, verkeer, inkoop en vergunningen, beheer Machinefabriek ligt er veel werk. Het is een hele uitdaging om op alle vlakken te zorgen voor voldoende bemensing voor het Scheldekwartier. Mede ook door vertrek van collega's. In het afgelopen jaar heeft zich dat nog duidelijker gemanifesteerd en leidt dat bijvoorbeeld tot vertraging in ruimtelijke procedures en daardoor ook mogelijk vertraging in grondverkoop en start bouw. Volgend de ontwikkeling in het Scheldekwartier neemt ook het aantal belanghebbenden (bewoners/gebruikers) in het gebied toe. Dit vraagt

3.

JAARVERSLAG 2021 MAJEURE PROJECTEN

Scheldekwartier	Status rood of groen	Antwoord / Toelichting
		meer en andere (project)communicatie van de diverse disciplines en projectleiding. De coördinatie en beheer van de Machinefabriek is vacant. <i>Covid</i> Het effect van de coronacrisis lijkt nog steeds beperkt. De vraag naar woningen in het Scheldekwartier is ongewijzigd groot. Corona draagt hier aan bij omdat mensen de Randstad inruilen voor een woning buiten de Randstad. Het effect van thuiswerken maakt de afstand wonen-werk minder belangrijk. Er zijn op dit moment geen signalen dat corona negatieve invloed heeft op de wat langere termijn. Wel is het zo dat corona meer inspanningen vraagt van de projectgroep om de resultaten in het veld te kunnen bereiken. Het is lastig om een eenduidige lijn vast te houden naar stakeholders. Voor sommige zaken zoals onderhandelingen is het eigenlijk noodzakelijk om elkaar live te zien. Ook inhoudelijke sturing van (nieuwe) collega's is door COVID lastiger. Het risico bestaat dat daardoor niet alle werkzaamheden voortvarend opgepakt kunnen worden en op ondergeschikte onderdelen in de toekomst tot vertraging leiden.
Stand van zaken Tijd		Groen: De werkzaamheden van het project liggen in zijn algemeenheid op schema, het tempo in de herontwikkeling is hoog. Rood: Besluitvorming van het cascoherstel en de herbestemming van de Machinefabriek zijn vertraagd, waardoor realisatie Machinefabriek en verkoop plots rondom de Machinefabriek onder druk komen te staan.
		Loopt conform vastgestelde projectopdracht, te weten: ■ De bestuurlijk opdrachtgever wordt in een wekelijks overleg, en indien nodig tussentijds, door de ambtelijk opdrachtgever en projectleider geïnformeerd over actuele zaken. ■ De ambtelijk opdrachtgever wordt periodiek en indien nodig tussentijds door de projectleider geïnformeerd over actuele zaken. ■ Het college en de gemeenteraad worden via de reguliere P&C cyclus geïnformeerd over de voortgang. ■ De raad stelt twee maal per jaar de herziening van de grondexploitatie vast. (inclusief presentatie). ■ Een kernteam van projectleiding, planeconomie, stedenbouw heeft wekelijks voortgangsoverleg. Tweewekelijks is er een civiel projectleidersoverleg en een RO-overleg. Voor afzonderlijke projecten zijn projectgroepen.
Stand van zaken Communicatie		Loopt conform vastgestelde projectopdracht, te weten: ■ Conform b&w-besluit gebieds promotie (d.d. 4 juli 2017); ■ Informatiebijeenkomsten in het kader van formele procedures, als onderdeel van de verschillende deelontwikkelingen; ■ Specifieke bijeenkomsten/overleggen met belanghebbenden / burens als onderdeel van de verschillende deelontwikkelingen. ■ De geplande fysieke bijeenkomsten zijn als gevolg van Corona tot nader orde uitgesteld. Informeren van bewoners over de uitvoering gaat nu per brief. ■ Aanvullende inzet op sociale media, een groot bouwboard geplaatst en kleinere bouwboarden geplaatst in Scheldewijk en Timmerplein. ■ Vele artikelen en interviews met landelijke en regionale media.
		Loopt conform vastgestelde projectopdracht. Bij de uitwerking / realisatie wordt een hoog ambitieniveau nagestreefd. Kaders hiervoor zijn verwoord in de Ontwikkelingsvisie Scheldekwartier, Beeldkwaliteitsplan Scheldekwartier, Handboek openbare ruimte en locatiepaspooten per deelplotontwikkeling.
Belangrijke besluiten tot volgende rapportage moment	N.v.t.	De belangrijkste relevante besluiten die de komende periode (tot 30 april 2022) voor besluitvorming worden voorgelegd zijn:

3.

JAARVERSLAG 2021 MAJEURE PROJECTEN

Voorstellen voor bijsturingsmaatregelen	N.v.t.	Inhoudelijk: n.v.t. Organisatie: n.v.t. Tijd: n.v.t. Communicatie/informatie: n.v.t. Kwaliteit: n.v.t.
Overige opmerkingen	N.v.t.	n.v.t.

3.10.2 Revitalisering gemeentelijk accommodatiebestand

Revitalisering gemeentelijk accommodatiebestand	Status rood of groen	Antwoord / Toelichting
Projectresultaat	N.v.t.	Met het vaststellen van het Accommodatieplan op hoofdlijnen is het resultaat van dit project als volgt vastgelegd: Voor het einde van 2026 hebben we een beheersbaar, onderhouden en vitaal gemeentelijk accommodatiebestand inclusief een structurele totale bezuiniging van € 1,5 miljoen op de totale exploitatiekosten van gemeentelijke accommodaties.
Ambtelijk opdrachtgever Projectleider	N.v.t.	Maarten Akerboom
Stand van zaken Project	n.v.t.	Het Accommodatieplan op hoofdlijnen is vastgesteld op 30 september 2021 en krijgt vervolg in de uitvoeringsagenda in Q1 2022. De uitvoering van het jaarplan 2020, vastgesteld op 2 juli 2020 liep, zoals eerder gerapporteerd door in 2021 maar heeft om diverse redenen nog niet tot financieel resultaat geleid (zie Stand van zaken Geld). Op 9 december 2021 heeft de raad het collegeadvies mbt het rekenkamerrapport inzake vastgoed en accommodaties vastgesteld. Dit advies is betrokken bij de verdere uitwerking van het Accommodatieplan op hoofdlijnen.
Stand van zaken Geld		De acties die reesteren uit het jaarplan 2020 zijn voor een deel afgerond dan wel nagenoeg gereed voor besluitvorming door het college. Echter, onder andere het Didam-arrest, vertraging door langere afstemming met gebruikers en kwalitatief onvoldoende inschrijving bij verkooptrajecten hebben ertoe geleid dat de taakstelling in 2021 nog niet is gerealiseerd (€ -92.130,-). Zoals hiervoor is aangegeven, zijn de meeste acties inmiddels voorbereid en is de verwachting dat het dit in 2022 snel tot financieel resultaat zal leiden en daarmee alsnog realisatie op de taakstelling te gaan inboeken in 2022 e.v.. Voor de bestemmingsreserve geldt dat door het uitblijven van verkoopresultaten maar ook het maken van verkoopkosten, het beginsaldo gelijk is aan het eindsaldo (ca € 450.000,-). Ook deze reserve zal met het inlopen van de vertraging met het in 2021 beoogde bedrag worden gewijzigd. In het vastgestelde Accommodatieplan op hoofdlijnen is een prognose opgenomen m.b.t. de verdere ontwikkeling van de bestemmingsreserve en de taakstelling. De vervolgstap hierop is vaststelling van de MJOP's door de raad en het inrichten van een voorziening voor beheer en onderhoud voor de komende jaren. Bij deze nadere uitwerking wordt duidelijk of de prognose ook realiteit kan worden en wat dat betekent voor de begroting.

3.

JAARVERSLAG 2021 MAJEURE PROJECTEN

	✓	
Stand van zaken Organisatie	✓	
Stand van zaken Tijd	✓	
Stand van zaken Informatie	✓	
Stand van zaken Communicatie	✓	
Stand van zaken Kwaliteit	✓	
Belangrijke besluiten tot volgende rapportage moment	N.v.t.	Vaststelling uitvoeringsagenda college en informeren raad Q3 2022 .
Voorstellen voor bijsturingsmaatregelen	N.v.t.	
Overige opmerkingen	N.v.t.	

3.10.3 Omgevingswet

Omgevingswet	Status rood of groen	Antwoord / Toelichting
		■ Programmabegroting 2017-2021. ■ Projectvoorstel Implementatie Omgevingswet vastgesteld door het college d.d. 18 april 2017. ■ Collegeopdracht 14 januari 2020. ■ Projectopdracht (directie) 25 juni 2020. ■ Projectplan (AOG) 10 november 2020 (Verseon-nr: 123648).
Projectresultaat	n.v.t.	De doelstelling van dit project is om de Omgevingswet binnen de gemeentelijke organisatie (intern) van Vlissingen tijdig te implementeren.
Bestuurlijk opdrachtgever		
Ambtelijk opdrachtgever	n.v.t.	Directeur Dienstverlening Maarten Akerboom
Stand van zaken Project	n.v.t.	- Uitgevoerd zijn 4 businessgames voor circa 40 medewerkers die met het vergunningenproces te maken krijgen. Oefenen en testen van het ontworpen proces stonden centraal. - Wij hebben de Verkenning Omgevingsvisie vastgesteld en u daarover geïnformeerd. Het is het voorbereidend document voor de definitieve Omgevingsvisie. De participatiemomenten van de Toekomstvisie Vlissingen 2040 zijn benut voor de Verkenning. - Inzicht in de derving van leges als gevolg van de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen en de Omgevingswet. Dit is meegenomen in de begroting 2022 e.v. - Uw raad heeft het bindend adviesrecht, het delegatiebesluit en de verordening ruimtelijke kwaliteitscommissie vastgesteld. - Wij hebben software aangeschaft om een Omgevingsplan en toepasbare regels te kunnen maken. Ook is een aanpassing van de huidige Vergunningverlening, Handhaving en Toezicht (VTH) software aangeschaft. - We hebben een schetsontwerp participatiebeleid gemaakt. Aan de rekenkamer is informatie gegeven over het toepassen van participatie en onze gedachten voor het nieuwe beleid. - Er is een plan van aanpak voor het Omgevingsplan gemaakt.



Omgevingswet	Status rood of groen	Antwoord / Toelichting
		- Via een raads werkgroep is een delegatie van uw raad met regelmaat geïnformeerd over de verschillende onderdelen van de Omgevingswet en is opgehaald waar aandacht aan geschonken moest worden.
		De bestedingen zijn op de volgende punten achter gebleven ten opzichte van de projectbegroting: a. Opleidingen b. DSO c. Omgevingsvisie d. Personeel Dit heeft te maken met: Ad a. Het gegeven dat Zeeland breed centraal opleidingen tegen gunstige tarieven worden aangeboden. Ad b. Op het gebied van ict landelijk en bij de leverancier nog niet alles op orde is, waardoor we hebben gewacht en kosten nog niet gemaakt zijn. Ook zijn de kosten voor de aangeschafte applicaties gunstiger dan verwacht. Voor een deel hebben we samen met Middelburg aanbesteed. Ad c. Er meer kosten voor de Omgevingsvisie en de milieueffectrapportage in 2022 vallen dan in 2021. Ad d. Bij het maken van de begroting voor personele lasten is het moeilijk om dit precies in te schatten omdat het om een nieuwe wet gaat. Er vinden ook wisselingen plaats die invloed hebben op het budget. En door het uitstel van de inwerkingtreding van de Omgevingswet zijn sommige kosten nog niet gemaakt.
Stand van zaken Risico's		Landelijk is er veel aandacht voor de (meerjarige) financiële gevolgen van de inwerkingtreding van de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen. In Vlissingen hebben we dit zo goed als mogelijk in beeld en meegenomen in de financiële documenten. We hebben een motie over de kosten van het DSO mede ondertekend en bij de VNG ingediend. Tegelijkertijd zal de praktijk moeten uitwijzen hoe de kosten precies uitvallen. We nemen deel aan een ambtelijke werkgroep die maandelijks door de VNG wordt georganiseerd en houden daarmee vinger aan de pols.
		Zie risico's en tijd.
Stand van zaken Tijd		Met alle werkzaamheden liggen we op schema. We wachten de beslissing van de nieuwe minister af over de definitieve inwerkingtreding van de Omgevingswet en de Wkb. (Inmiddels heeft de minister besloten dat de inwerkingtredingsdatum 1 januari 2023 is). Hoewel we alle software hebben aangeschaft en voldoende menskracht hebben, vraagt het meer tijd en inzet dan we verwachtten om dit goed te implementeren.
Stand van zaken Informatie		De overleggen van het project verlopen conform afspraak.
Stand van zaken Communicatie		De communicatie naar initiatiefnemers/bewoners over de wijzigingen van de Omgevingswet en Wet kwaliteitsborging voor het bouwen wordt in Q4 van 2022 opgepakt (inwerkingtreding wet is 1 januari 2023 geworden). Hiervoor wordt de toolkit van de VNG benut. In SPOZ-verband (Zeeland breed) wordt verkend wat samen opgepakt wordt.
		Geen bijzonderheden.
Belangrijke besluiten tot volgende rapportage moment	N.v.t.	- Besluit Verordening nadeelcompensatie (Q1); - Plan van aanpak Omgevingsplan vaststellen door ambtelijk opdrachtgever (Q1); - Besluit over lijst verplichte participatie (Q3);



Overige opmerkingen	N.v.t.	geen

Artikel 12

De programmabegrotingen voor 2015-2018 tot en met 2019-2021 gaven een niet sluitend saldo. Hierdoor is de gemeente onder preventief toezicht gekomen van de provincie Zeeland. Daarnaast is door de gemeenteraad een aanvullende uitkering aangevraagd uit het Gemeentefonds voor die jaren op grond van Artikel 12 van de Financiële verhoudingswet.

Op basis van het Artikel 12-rapport Vlissingen 2017-2018 heeft de artikel 12-inspecteur aan de beheerders van het gemeentefonds geadviseerd dat door de beheerders van het gemeentefonds een beschikking afgegeven moet worden op basis waarvan voor de periode 2017-2029 de volgende aanvullende uitkeringen uit het gemeentefonds worden verstrekt:

- 2017: € 8.020.000;
- 2018 t/m 2028: € 6.000.000 per jaar;
- 2029: € 5.967.000.

Op 19 december 2019 heeft de Minister van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) een besluit genomen over de aanvullende uitkering ex. Artikel 12 Financiële verhoudingswet voor de gemeente Vlissingen. Dit besluit gaat over de jaren 2019 t/m 2029. Op 10 juli 2019 had de Minister van BZK reeds een besluit genomen over de aanvullende uitkering over de jaren 2017 en 2018 van respectievelijk € 8.020.000 en € 6.000.000.

Op uw verzoek is een bestuurlijke vertegenwoordiging vanuit de gemeente op 30 oktober 2019 in gesprek gegaan met het ministerie van BZK. Ten aanzien van de OZB onderschrijven de fondsbeheerders het oordeel van de artikel 12-inspecteurs dat er sprake is verwijtbaarheid. Maar zij komen tot een andere weging ten aanzien van het passende niveau voor de OZB. Het onderzoek naar de historie van het Scheldekwartier laat zien dat er sprake is van een heel specifieke situatie. Ondanks dat de gemeente Vlissingen verantwoordelijk is, blijkt uit het onderzoek van de artikel 12-inspecteurs dat geen van de betrokken partijen (Rijk, provincie, gemeente) de uiteindelijke realiteit vooraf als mogelijkheid onder ogen heeft gezien. Het resultaat is dat het Vlissingse OZB tarief 140% in plaats van 150% van het landelijk gemiddelde moet zijn. De totale aanvullende uitkering stijgt daardoor met € 8.124.000 van € 79.987.000 naar € 88.111.000. De aanpassing resulteert in de volgende aanvullende uitkering:

- 2019: € 13.286.000.
- 2020 t/m 2027: € 7.000.000 per jaar.
- 2028: € 4.805.000.

De verhoging van de aanvullende uitkering en de verlaging van de eigen bijdrage is financieel verwerkt in de programmabegroting 2021-2024.

Over 2019 is een aanvullende uitkering uit het gemeentefonds ontvangen van € 10.363.000 in verband met de tekorten binnen het Sociaal domein en Werk & Inkomen. Deze uitkering is achteraf vastgesteld en verantwoord in het boekjaar 2020. De uitkering is verder uitgekeerd bovenop de aanvullende uitkering van € 13.286.000 vanuit het inspectierapport 2017-2018.

Over 2020 is een aanvullende uitkering uit het gemeentefonds ontvangen van € 5.265.000 in verband met de tekorten binnen het Sociaal domein en Werk & Inkomen. Deze uitkering is achteraf vastgesteld en verantwoord in het boekjaar 2021. Deze uitkering is verder uitgekeerd bovenop de aanvullende uitkering van € 7.000.000 vanuit het inspectierapport 2017-2018.

Personeel

We hebben er voor gekozen om, in afwachting van de strategische- en organisatievisie, verdere uitwerking van de HR-visie uit te stellen tot 2022. We hebben uiteraard wel de nodige aandacht besteed aan de verschillende HR-onderwerpen. Zo is een werkgroep 'Aantrekkelijk werkgeverschap' gestart, waar ook de nodige middelen voor zijn opgenomen in de begroting 2022. Dit maakte, naast de onderdelen werkdruk en

werkplezier, onderdeel uit van 'Vlissingen Live'. Dit was een soort talkshow waarin directie en collega's, aan 30 mensen in de zaal en 200 mensen digitaal thuis, de ontwikkelingen schetsten.

Daarnaast hebben we werk gemaakt van de onboarding (welkom heten en inwerken van nieuwe collega's), periodiek vinden er bijeenkomsten voor nieuwe medewerkers over uiteenlopende onderwerpen plaats. We zijn gestart met het verder optuigen van het vitaliteitsbeleid, wordt vervolgd in 2022. Hierin zullen we beschrijven wat nodig is om de vitaliteit van medewerkers in elke leeftijdsgroep, te vergroten. Ook hebben we actie ondernomen om de huidige gesprekscyclus te gaan veranderen. Waar nu de nadruk ligt op beoordelen, gaan we de gesprekken meer inrichten op het ontwikkelen van medewerkers. Opleiding is hier onder andere een onderdeel van. Vanaf 2021 zijn we met vertrekkende medewerkers exitgesprekken aan het voeren, onder andere om te weten te komen waarom iemand vertrekt en wat we daar als organisatie van kunnen leren.

CAO

Er is een nieuwe cao voor 2021 en 2022 overeengekomen. In de cao zijn afspraken gemaakt over onder andere salaris en de thuiswerkvergoeding. De salarissen stijgen per 1 december 2021 met 1,5% en per 1 april 2022 met 2,4%. Hiernaast ontvangen alle gemeentelijke medewerkers, die op 3 november 2021 in dienst waren, een corona-onkostenvergoeding van € 300 en een eenmalige uitkering van € 900. Daarnaast is afgesproken dat elke medewerker in de gemeentelijke sector een salaris van minimaal € 14 per uur krijgt. Medewerkers die volgens afspraak thuis werken, ontvangen in 2022 een vergoeding van € 2 netto per dag dat ze thuis werken. Voor 2023 gaan partijen nieuwe afspraken ontwerpen op basis van de ontwikkeling van het thuiswerken en de wet- en regelgeving daaromheen. Die afspraken worden dan opgenomen in een volgende cao.

Hybride werken

Al sinds 2018 is Vlissingen bezig met een nieuwe manier van werken: 'Passend werken', waarbij flexibel wordt gewerkt en het stadhuis gezien wordt als huis voor de stad met ruimte voor ontmoeting. Door het thuiswerken tijdens de coronapandemie zijn de werkbehoeften veranderd en ideeën in een stroomversnelling geraakt. De enquête die we onder medewerkers hebben gehouden laat dat duidelijk zien: meer dan helft van onze medewerkers wil, ook na corona, graag minimaal de helft van de werktijd thuis blijven werken. Vooral om geconcentreerd te kunnen werken. Het kantoor willen ze daarbij primair gebruiken voor ontmoeting en samenwerken. Daarom hebben we 'passend werken' veranderd in 'hybride werken': de activiteit is leidend is voor de werkplek: thuis, op kantoor of op een andere locatie.

Hybride werken basis

In 2021 zijn we op twee manieren met hybride werken aan de slag gegaan. Allereerst hebben we hybride werken binnen de huidige muren van het stadhuis zoveel mogelijk doorgevoerd. 'Hybride werken basis' noemen we dat. Zo hebben we zoveel als mogelijk een nieuwe mix aan werkplekken gerealiseerd: standaard werkplekken, stiltewerkplekken, hybride werkplekken en meer (hybride) overlegruimtes. Deze nieuwe indeling hebben we nauwgezet bepaald. Zo hebben we een uitgebreide werkstijlanalyse gehouden en verschillende malen overlegd met de teamleiders. Om het plan te kunnen realiseren, hebben we samen met medewerkers het hele stadhuis opgeruimd. Verder hebben we hybride vergadersets besteld. Met deze sets kunnen mensen thuis en op kantoor goed met elkaar overleggen. Bovendien hebben we met bestaande budgetten zoveel mogelijk bureaus vervangen door zit- en stabureaus en nieuwe bureaustoelen besteld. Om ervoor te zorgen dat medewerkers een goede start maken met hybride werken, hebben we veel gecommuniceerd en alle teams een workshop aangeboden. Tot slot hebben we in 2021 een eerste versie van het thuiswerkbeleid gemaakt. In dit beleidsplan staat beschreven wat we onder hybride werken verstaan en hoe we thuiswerken een vaste plek willen geven.

Toekomstscenario

Naast het basisscenario, zijn we aan de slag gegaan met het toekomstscenario, oftewel het volwaardig doorvoeren van hybride werken. Dit vraagt om een aanpassing van de kantoorvloeren. Een expertbureau

in het nieuwe werken (Ynno) heeft hier in eerste instantie meerdere scenario's voor uitgewerkt. Samen met het college is een keuze gemaakt voor scenario 2. In dit scenario worden de kantoorvloeren aangepast. Het gaat om een nieuwe indeling van de kantoorvloer met een nieuwe werkplekkenmix. Deze mix bestaat uit standaard werkplekken zoals we die nu kennen, stilte werkplekken, ruimtes om hybride te kunnen werken, ruimtes om samen te werken, kleine en grote vergaderplekken en ruimten om elkaar te ontmoeten en koffie en thee te pakken. Dit betekent dat het aantal werkplekken afneemt en het aantal ruimten om (hybride) samen te werken groeit. Goede voorzieningen voor hybride werken en vergaderen zijn bij dit alles onmisbaar. Er is kritisch gekeken naar de benodigde aanpassingen en bedragen hiervoor. Dit scenario is in de begroting verwerkt.

Informatie/automatisering

Doorontwikkeling I&A samenwerking

De ondersteuning van thuiswerkers door COVID-19 zorgde ook in 2021 voor een zware belasting van de helpdesk. De vacatures gericht op het op orde krijgen van het beheer zijn ingevuld. Deze formatie uitbreiding heeft gezorgd voor afname van structureel overwerk op de 2^e lijn. Verlofstuwmeren zijn deels teruggebracht. Verdere professionalisering en doorontwikkeling van de I&A Samenwerking zijn opgestart. Daarbij is er ingezet op het overgaan naar procesgericht werken zodat afhankelijkheid van individuen is afgenomen. De eerste processen zijn verbeterd en ingevoerd.

Digitale transformatie

- Vervanging zaaksysteem
De implementatie van het nieuwe zaaksysteem is inmiddels definitief gepland op 14 februari 2022. Vanwege de grote impact en de complexiteit van de invulling van de technische randvoorwaarden was live-gang in 2021 niet haalbaar noch verantwoord.
- E-depot
De gemeente is verplicht te bewaren informatie na verloop van tijd over te brengen naar een archiefbewaarplaats. Voor digitale informatie is dat een e-depot. De gemeente heeft eerder besloten zich in principe aan te sluiten bij het e-depot van het Zeeuws Archief, waaraan alle Zeeuwse overheden gaan deelnemen. Dit depot is nog steeds in ontwikkeling. In 2020 zijn voorbereidende werkzaamheden verricht voor deze aansluiting, maar deze is nog niet gerealiseerd. Na implementatie van het nieuwe zaaksysteem wordt hier verder invulling aan gegeven.
- P2P systeem
Het onderzoek naar een systeem voor inkoop en contractbeheer is onderdeel geworden van de veranderopgave team Advies.
- Digitale handtekening
Steeds meer applicaties bieden een eigen oplossing voor accorderen en ondertekenen. Vooralsnog wordt er geen generiek systeem ingezet hiervoor.
- Digitale publieksdiensten
Met de implementatie van het nieuwe systeem voor publieksdiensten, iBurgerzaken, kunnen nu stappen gezet worden om steeds meer diensten digitaal aan te bieden.
- Digitalisering parkeervergunningen
Een nieuw systeem voor parkeervergunningen, CityPermit, is geïmplementeerd.
- Online grafzoeker
De implementatie van de online grafzoeker biedt nieuwe diensten rond begraafplaatsen.

Implementeren I-visie en beleid

De I-visie is door het college vastgesteld. In navolging hiervan wordt een traject opgestart om met het college toe te werken naar een meer strategische visie op informatievoorziening gebaseerd op de strategische en organisatie visie.

Op het gebied van werken onder architectuur, data-gedreven werken en professionaliseren van de informatievoorzieningsorganisatie zijn al stappen gezet.

Informatiebeveiliging

Sinds 2020 wordt gewerkt aan het verbeteren van informatiebeveiliging volgens een jaarlijkse cyclus. In deze cyclus worden aanbevelingen van de informatiebeveiligingsdienst, eventuele verbeterpunten uit audits en zelfevaluaties gebruikt voor het doen van verbetervoorstellen voor doorvoeren van verbeteringen in de informatiebeveiliging.

ENSIA

ENSIA (Eenduidige Normatiek Single Information Audit) heeft tot doel het ontwikkelen en implementeren van een zo effectief en efficiënt mogelijk ingericht verantwoordingsstelsel voor informatieveiligheid gebaseerd op de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO).

ENSIA helpt gemeenten in één keer slim verantwoording af te leggen over informatieveiligheid gebaseerd op de BIO. De verantwoordingssystematiek over de Basisregistratie Personen (BRP) en wet- en regelgeving Reisdocumenten (PUN en PNIK), Digitale persoonsidentificatie (DigiD), Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG), Basisregistratie Grootchalige Topografie (BGT), Basisregistratie Ondergrond (BRO), Waardering onroerende zaken (WOZ) en de Structuur uitvoeringsorganisatie Werk en Inkomen (Suwinet) is samengevoegd en gestroomlijnd.

Met ENSIA wordt invulling gegeven aan de verplichting van de organisatie om zowel horizontale- als verticale verantwoording te overleggen. De verticale verantwoording geschiedt aan de verschillende departementen en de horizontale verantwoording aan de gemeenteraad door middel van deze paragraaf in het jaarverslag.

Het traject van de zelfevaluatie ENSIA startte op 1 juli 2020 en eindigde 31 december 2020. In deze periode zijn zelfevaluatie afgerond met de volgende scores:

- BRP : 98%
- Reisdocumenten : 98%
- BAG : 100%
- BGT : 100%
- BRO : 100%
- WOZ : NVT

Begin 2021 zijn auditverklaringen afgegeven voor DigiD en Suwinet en samen met de collegeverklaring naar de verschillende departementen verzonden.

Uit de zelfevaluatie zijn enkele verbeterpunten naar voren gekomen, deze zullen in de komende cyclus worden meegenomen.

Privacy (AVG)

In het jaar 2021 heeft Vlissingen voortvloeiend uit de AVG ontwikkelpunten vanuit de eerder uitgevoerde borgingsmeting verder ingezet op de onderdelen: beleid, processen, organisatorische inbedding, samenwerking, beveiliging en verantwoording. Hierdoor is een verdere groei op het gebied van bewustwording en educatie doorgemaakt. Informatiebeveiliging en privacy is nu standaard opgenomen in het introductieprogramma voor nieuwe medewerkers en er zijn informatiesessies per team gehouden om medewerkers bewust te maken over de meest voorkomende bedreigingen (o.a. fishing, datalekken en malware) binnen een gemeente.

Vlissingen heeft in 2021 de stap gemaakt om vooraf processen en/of applicaties te beoordelen op privacy- en informatiebeveiligingsrisico's en hierop organisatorische en technische maatregelen te treffen zodat de gemeente compliant aan de Algemene Verordening Gegevensbescherming werkt.

Gemelde datalekken per jaar		
Omschrijving	Aantal 2020	Aantal 2021
Verkeerde ontvanger persoonsgegevens (intern & extern via mail en/of post)	6*	16
Dossier met persoonsgegevens kwijtgeraakt	1	1
Gegevensdeling zonder toestemming	2	7
Uitvoering van verkeerde autorisatie rechten	0	2
Totaal	9	26

*In 2020 is 1 datalek gemeld bij de Autoriteit Persoonsgegevens (AP).

De toename van het aantal datalekken is conform de verwachting naar aanleiding van de bewustwordingsgroei en het aantal medewerkers dat de gemeente Vlissingen kent.

Organisatie

Organisatieontwikkeling - Wet banenafspraken

Organisatieontwikkeling is een continue doorgaand proces. Dat uit zich bijvoorbeeld in het steeds verder gebruik maken van projectmatig werken en het verder in control zijn van de bedrijfsprocessen. Medio 2019 is een start gemaakt met de visie op HR. Vanuit deze visie worden verschillende activiteiten uitgerold. De visie is gebaseerd op de doelen van de organisatie en de ontwikkeling die de komende jaren op de gemeente Vlissingen afkomen, o.a. de grote uitstroom van 1/3 van het aantal medewerkers de komende 10 jaar, de digitalisering, de krappe arbeidsmarkt en het domeingericht werken. De visie op HR bestaat uit 4 pijlers: 'werkplezier & vitaliteit', 'de organisatie', 'vakmanschap' en 'werkgeversimago'. De wet banenafpraak is een onderdeel van de pijler werkgeversimago. Via de tewerkstelling van medewerkers van Orionis geven wij hier uitvoering aan.

De verdere uitrol van de Visie op HR is afhankelijk van en wachtte op de vaststelling van de Strategische visie. Om vervolgens de streefbeelden uit de strategische visie, de visie op dienstverlening en andere organisatiebrede visies te realiseren en goed om te gaan met de ontwikkelingen die op de organisatie afkomen, hebben we een organisatie nodig die hierop is toegerust. In het project 'Toekomstbestendige organisatie' brengen we in 2022 in beeld wat de organisatie hiervoor in huis moet hebben en werken we uit hoe we daar in een behapbaar groeitraject naartoe kunnen ontwikkelen. Het gaat hierbij om acties die bijdragen aan de continue ontwikkeling van de organisatie en nadrukkelijk niet om een reorganisatie. Bij dit alles zoeken we afstemming met andere activiteiten en projecten waarin de ontwikkeling van de organisatie centraal staat, zoals de benchmark en het Strategisch Personeelsplan.

Huisvesting Team stadsbeheer

De raad is met de vaststelling van de 2^{de} bestuursrapportage 2021 akkoord gegaan met een verhoging van het investeringskrediet als gevolg van verwachte prijsstijgingen voor bouwkosten. Dat betrof een indexatie op bouwkostenonderdelen met ca 13% op basis van de destijds geldende indexatiecijfers. Het bouwteam heeft eind 2021 de eerste financiële (marktconforme) doorrekening opgeleverd van het concept voorlopig ontwerp. Daaruit is gebleken dat deze indexatie alleen, verre van voldoende zou zijn om het ontwerp te realiseren en is geconstateerd dat een analyse op programma van eisen, ontwerp en initiële investeringsraming noodzakelijk is om te bepalen wat de vervolgstappen moeten/kunnen zijn. Deze analyse vindt momenteel plaats en afhankelijk van de uitkomst wordt college en raad verzocht hierover te besluiten.

Huisvesting stadhuis

De werkzaamheden die verband hielden met het huisvesten van de medewerkers van WMO en jeugd, zijn in 2020 afgerond. De ruimtes zijn efficiënt ingedeeld. Met het vervangen van het klimaatsysteem is ook de verlichting vervangen voor Ledverlichting in alle werkruimtes van het stadhuis.

Procesmanagement

Voor het project "meer structuur door procesmanagement" zijn in 2021 dertien processen gekozen. Acht processen zijn door de bril van procesmanagement bekeken en beoordeeld. Met de proceseigenaar zijn alle knelpunten benoemd. Deze zijn direct gerepareerd daar waar het kon. De overige constatering worden de komende periode geoptimaliseerd en geborgd. Twee processen worden in het eerste kwartaal van 2022 nog opgeleverd. Drie van de gekozen processen zijn in 2021 niet opgepakt. In 2022 wordt een vervolg gegeven aan deze manier om processen te optimaliseren en er op te sturen.

Communicatie**Interne communicatie**

Het continueren van de interne communicatie aanpak zorgde er in 2021 voor dat de communicatie met de medewerkers steeds beter en duidelijker werd. Zeker in deze coronatijd is het zo belangrijk dat de interne verbinding nog meer wordt versterkt om zo ook aan te sluiten op de communicatiebehoefte van onze medewerkers.

Aan de hand van een jaarkalender en onder de naam 'Vlissingen komt op koers' werd voortgeborduurd op de resultaten van werkbelevingsonderzoeken. De jaarkalender bevatte allerlei concrete acties zoals interne nieuwsbrief De Weekvangst, Visnet, reguliere gesprekken tussen directie en medewerkers en een hybride personeelsbijeenkomst VLISSINGEN LIVE! aan het eind van het jaar. Verder is er vanuit interne communicatie veel betrokkenheid geweest bij vitaliteit en het terugkeerplan oftewel het hybride werken.

Externe communicatie

Ook in 2021 was participatie in veel projecten een belangrijk onderdeel. Zo zijn de participatietrajecten voor de projecten Nollebos-Westduinpark en strategische visie afgerond. Voor de Spuikom en de aardgasvrije wijk is de participatie opgestart en de participatie voor de omgevingsvisie krijgt een vervolg in 2022. Vanwege de beperkingen i.v.m. COVID-19 heeft participatie op verschillende digitale manieren (of fysiek, maar op afstand) plaatsgevonden en zijn inwoners, ondernemers en organisaties betrokken bij onderwerpen die spelen in de gemeente Vlissingen. Dit zorgt in veel gevallen voor meer draagvlak. We hebben het afgelopen jaar wel gezien dat de verschuiving van fysieke naar online participatie meer tijd en inzet vraagt. Er zit ook een grens aan online overleggen: er is een moment in elk proces dat fysiek bijeenkomen nodig is om verder te komen.

Het pakket Wind in de zeilen vraagt veel aandacht voor externe communicatie. In afstemming met het Rijk en de provincie is een kernboodschap opgesteld. Daarnaast adviseren we de andere betrokken overheidsorganisaties, die verder van de inwoners af staan, over de lokale kennis en ervaring. We zoeken continue naar samenhang in de communicatie tussen de verschillende fiches. Om op die manier het pakket Wind in de zeilen steeds zichtbaar en concreter te maken voor de inwoners van Vlissingen en Zeeland.

Inkoop en aanbesteden**Inkoop- en aanbestedingsbeleid**

De wijzigingen van het op 1 december 2020 vastgestelde inkoop- en aanbestedingsbeleid zijn in 2021 geïmplementeerd in de organisatie.

Aanbestedingsproces

Vanuit procesmanagement is in 2021 het aanbestedingsproces herzien en zijn de knelpunten vastgesteld. We zijn gestart met het gebruik van een organisatiebrede aanbestedingskalender om zicht te hebben op geplande inkooptrajecten en benodigde capaciteit en tijdig benutten van inkoopkansen.

Contractbeheer en contractmanagement

Contractbeheer en -management zijn kritische succesfactoren in het behalen van rechtmatigheid en de strategische doelen van het Inkoop- en aanbestedingsbeleid en dienen tevens om risico's uit te sluiten.

Door structurele controle vanuit de contractbeheerder op ontvangen facturen en bijbehorende prestatieverklaringen kunnen we vaststellen dat de actieve inkoopcontracten in 2021 bijna volledig zijn geregistreerd (van circa 80% in 2020).

Rechtmatigheid

Rechtmatigheid en interne controle

Artikel 213 van de Gemeentewet schrijft voor dat de accountant jaarlijks een verklaring afgeeft over de mate waarin de verantwoorde baten, lasten en mutaties van balansposten rechtmatig tot stand zijn gekomen. Rechtmatigheid is het voldoen aan interne en externe wet- en regelgeving. Dit wordt vastgelegd in een normenkader (overzicht interne en externe wet- en regelgeving). Jaarlijks wordt het normenkader gescreend op gewijzigde, interne en externe, regelgeving. Aan de hand van deze screening wordt het normenkader geactualiseerd. Het normenkader is in 2021 vastgesteld door het college en ter kennisgeving aangeboden aan de raad.

In maart 2021 is het controleprotocol door de raad vastgesteld. In het controleprotocol staat welke werkzaamheden de accountant in opdracht van de raad verricht om tot een oordeel te komen over de jaarrekening 2021. Hierin zijn onder andere de goedkeuringstoleranties (grenzen) opgenomen die de accountant dient te hanteren voor de controle. Voor 2021 zijn de volgende toleranties (grenzen) vastgesteld:

Goedkeuringstolerant	Goedkeurend	Beperking	Oordeelonthouding	Afkeurend
Fouten in de jaarrekening(% lasten)				
Onzekerheden in de controle (% lasten)	≤3%	> 3 < 10%	≥10%	-

Interne controles 2021

De interne controles welke in 2021 zijn uitgevoerd zijn opgenomen in het intern controleplan 2021. De processen inkoop- en aanbesteding, sociaal domein, subsidies, grondexploitaties en personeel zijn onder andere opgenomen in het interne controleplan 2021. Het college stelt het intern controleplan jaarlijks vast. De interne controles die betrekking hebben op 2021 zijn uitgevoerd in de periode april 2021 tot en met maart 2022. De bevindingen en aanbevelingen uit deze interne controles worden vastgelegd in rapportages. De inhoud hiervan wordt besproken met de betrokken teams, directies en college.

Rechtmatigheidsverantwoording

Het Rijk heeft in 2021 kenbaar gemaakt dat de rechtmatigheidsverantwoording met 1 jaar is uitgesteld. De rechtmatigheidsverantwoording dient nu voor het eerst over het boekjaar 2022 te worden afgegeven door het college. In 2021 is er wel verder gewerkt aan de voorbereidingen om vanaf het boekjaar 2022 invulling te kunnen geven aan de rechtmatigheidsverantwoording. Er heeft een bewustwordingscampagne plaatsgevonden, aanpassingen in verordeningen zijn voorbereid, het concept interne controleplan 2022 is besproken met de accountant en de voorbereidingen voor de aanschaf van een interne controle tool (applicatie/software) zijn gestart. Dit alles is gedaan om de interne beheersing vanaf 1 januari 2023 afgestemd te hebben op het kunnen afgeven van een rechtmatigheidsverantwoording door het college over het boekjaar 2023.

Algemeen

Bij de definitie van het begrip verbonden partijen sluiten wij aan bij het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV):

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

Financieel belang

Onder een financieel belang verstaan wij een aan de verbonden partij beschikbaar gesteld bedrag dat niet verhaalbaar is indien de verbonden partij failliet gaat, het bedrag waarvoor aansprakelijkheid bestaat indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt.

Bestuurlijk belang

Onder een bestuurlijk belang verstaan wij zeggenschap, via vertegenwoordiging in het bestuur of via stemrecht. Dit betekent dat er sprake is van een bestuurlijk belang als een collegelid, een raadslid of een ambtenaar van de gemeente namens de gemeente in het bestuur van de verbonden partij plaatsneemt of namens de gemeente stemt.

Bovenstaande betekent dat wij organisaties waar bijvoorbeeld alleen sprake is van een financieel belang niet zien als een verbonden partij.

Het aangaan van banden met (verbonden) partijen komt altijd voort uit het publieke belang. Verbonden partijen zijn over het algemeen opgericht om op een efficiënte wijze publieke taken uit te voeren. Vaak gaat het om samenwerkingsverbanden met andere gemeenten.

Ontwikkelingen

Afgelopen jaren hebben we ook verbonden partijen opgenomen waarvan geen sprake was van een financieel belang **en** geen bestuurlijk belang. Deze verbonden partijen nemen we dan ook niet meer op in deze jaarrekening.

Dit betreffen:

- Mondia Scholengroep
- Archipel scholen
- N.V. Economische Impuls Zeeland
- Vereniging Zeeuwse Gemeenten (VZG)
- BNG
- PZEM N.V.

Wel hebben we de gegevens van CZW opgenomen. Alhoewel de gemeente hier geen formeel financieel belang in heeft is het voor de beeldvorming wel belangrijk.

Op de volgende pagina geven wij een opsomming van de verbonden partijen die de gemeente Vlissingen per 31 december 2021 kent. We geven dit weer per programma met de bijbehorende financiële bijdrage van de gemeente Vlissingen in 2021. Vervolgens presenteren wij een uitgebreide lijst met gegevens van de diverse verbonden partijen. In de lijst per verbonden partij nemen we de cijfers op die blijken uit hun concept-jaarrekening.



Lijst Verbonden Partijen

Verbonden partijen per programma	Gemeentelijke bijdrage 2021 (x € 1.000)
Programma 1 Leefbaarheid	
Afvalstoffenverwijdering Midden- en Noord Zeeland (OLAZ)	1.173
Regionale Uitvoeringsdienst Zeeland (RUD)	499
Veiligheidsregio Zeeland	3.031
	447
Veiligheidscentrum Zeeland B.V. (Trainingscentrum Vlissingen B.V.)	-
Programma 2 Aantrekkelijke Stad	
Holding Zeeuwse Visveilingen N.V. (ontvangst van dividend)	-
Programma 3 Sociale samenhang	
	7.780
Gemeentelijke Gezondheidsdienst Zeeland (GGD)	1.867
	168
Stadsgewestelijke Zwembad Vastgoed B.V.	494
CZW	32
TOTAAL	15.291

Verbonden Partijen

Openbaar Lichaam Afvalverwijdering Zeeland (O.L.A.Z.)

Publiek- of privaatrechtelijk	Publiekrechtelijk
Vestigingsplaats	Kapelle
Doel	Het behartigen van de gemeenschappelijke belangen van de deelnemers op het gebied van de afvalstoffenverwijdering, waaronder mede begrepen wordt de zorg voor de vermarkting en verwerking van afvalstoffen en het in stand houden van milieustraten.
Betrokken partijen	Raden en colleges van b&w van de 13 gemeenten in Zeeland.
Vertegenwoordiging	Eén bestuurslid (Verhage) en één plaatsvervangend lid uit het college van b&w.
Financieel belang	- De deelnemers vergoeden aan O.L.A.Z. de kosten van het vermarkten en verwerken van afvalstoffen, alsmede dragen bij in de kosten van de regionale milieustraten en in de organisatiekosten van de gemeenschappelijke regeling zelf. - De vergoeding van de kosten voor het vermarkten en verwerken van afvalstoffen worden jaarlijks bij wijze van voorschot in de begroting berekend; de hoogte van de uiteindelijk aan de gemeente in rekening te brengen kosten is sterk afhankelijk van de omvang/het gewicht van de aangeboden afvalstoffen. - Voor de kosten van de regionale milieustraten (organisatiekosten van de gemeenschappelijke regeling) is een "fixed price" met O.L.A.Z. overeengekomen; deze "fixed price" bedroeg voor 2021 € 26,13 per inwoner op 1 januari 2021: aantal inwoners 44.358 x € 26,13 = afgerond € 1.159.000 (2020 was dit 44.360 x € 24,78 = afgerond € 1.099.240).
Vermogen	Het eigen vermogen bedraagt eind 2021 € 2.369.000 (2020 € 1.597.000). Het vreemd vermogen eind 2021 bedraagt € 2.598.000 (2020 € 1.752.000).
Resultaat	Resultaat eind 2021 bedraagt € 889.000 (2020 € 451.000).
Raadsprogramma	Leefbaarheid
Ontwikkelingen	Ondanks de steeds hogere eisen aan afval door de Rijksoverheid met als resultaat hogere kosten voor verwerkers en een afname van het aantal verwerkers is OLAZ tot de volgende overeenkomsten gekomen: - In 2021 is de "Overeenkomst verwerking brandbaar restafval" tussen O.L.A.Z. en AVR verlengd (1 januari 2023 tot 31 december 2027). Hierbij hebben drie gemeenten (Borsele, Terneuzen en Noord-Beveland) er voor gekozen om gedurende deze periode het PMD-afval te blijven nascheiden. - De verwerking van het oud papier/karton is vanaf 2018 door OLAZ gegund aan Kempenaars Recycling. Het contract is in december 2019 verlengd tegen lagere condities i.v.m. de verslechterde marktomstandigheden voor de verwerking van oud papier en karton. In september 2021 is het lopende contract met de papierverwerker met een jaar verlengd t/m 31-3-2023. Vanaf 1-1-2022 de oorspronkelijke condities weer van kracht zijn i.v.m. de verbeterde financiële positie van de papierverwerker. - In december 2021 is een overeenkomst afgesloten met Indaver voor de verwerking van het GFT-afval voor de jaren 2023 t/m 2032, met opties tot verlenging. - In 2021 is er een verwerkingscontract voor flessenglas afgesloten met Maltha Glasrecycling voor een looptijd van 2 jaar (2022 en 2023) met 2 keer een optie tot verlenging van 1 jaar.
(Financiële) risico's	De financiële bijdrage per inwoner is afhankelijk van de prijsontwikkeling van de in te zamelen afvalstromen. Sinds eind 2019 is er sprake van stagnatie op diverse verwerkingsstromen. Mede door COVID-19 stonden de opbrengsten van bepaalde afvalstromen onder druk. Dit leidde afhankelijk van de afvalstroom tot lagere opbrengsten of hogere kosten voor het verwerken van de afvalstroom. COVID-19 leidde tot meer kilo's afval en dus hogere kosten qua transport en verwerking. COVID-19 leidde ook tot hogere kosten bij de milieustraat door o.a. extra inzet personeel, maar lager dan geraamd in 8e Raads begrotingswijziging. Ook de exploitatiekosten vielen lager uit dan in de begroting was voorzien door een lager afvalaanbod en hogere opbrengsten van bepaalde afvalstromen. Verder blijft de ontwikkeling van de afvalstoffenbelasting, als mede een eventuele CO2-heffing een financieel risico voor de deelnemende gemeenten.
Bijdrage bereiken beleids-doelstellingen gem Vliissingen	Doelmatige en efficiënte wijze van afvalverwijdering in combinatie met doelmatig en efficiënt beheer van de milieustraat.

Regionale Uitvoeringsdienst Zeeland (RUD-Zeeland)

Publiek- of privaatrechtelijk	Publiekrechtelijk
Vestigingsplaats	Terneuzen
Doel	Taken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving voor de deelnemende partijen uitvoeren, op het vlak van milieu.
Betrokken partijen	Alle gemeenten in Zeeland, de provincie Zeeland en het waterschap Zeeuwse Stroom.
Vertegenwoordiging	Eén lid namens elke deelnemer in het algemeen bestuur.
Financieel belang	De gemeentelijke bijdrage voor 2021 was € 3.030.536 (2020: € 2.981.000).
Vermogen	Het eigen vermogen 2021 bedraagt € 4.433.000 (2020: € 4.709.000) Het vreemd vermogen 2021 bedraagt € 37.959.000 (2020: € 38.835.000)
Resultaat	Resultaat 2021 bedraagt € 755.000 (2020: € 1.592.000).
Raadsprogramma	Leefbaarheid
Ontwikkelingen	Op 20 maart 2017 heeft het Algemeen Bestuur van de RUD-Zeeland ingestemd met de invoering van de PxQ systematiek. In 2019 is het systeem geëvalueerd. Op basis van deze evaluatie heeft het algemeen bestuur op 30 november 2020 besloten vanaf het begrotingsjaar 2021 de afrekening van de produktie op basis van PxQ. Dit betekent dat de afrekening plaatsvindt op basis van de werkelijk afgenomen uren. RUD-Zeeland is volop betrokken bij de voorbereidingen van de invoering van de Omgevingswet op 1 januari 2023. De RUD-Zeeland heeft met 15 overheden in Zeeland te maken. Het is nodig dat de deelnemers zo veel mogelijk op één generieke uitvoeringslijn komen om daarmee de uitvoeringskosten van de RUD-Zeeland zo laag mogelijk te houden.
(Financiële) risico's	Kostenstijging als gevolg van strengere landelijke kwaliteitseisen. De uitvoeringsorganisatie van de RUD-Zeeland is kwetsbaar omdat in de komende jaren veel oudere medewerkers met pensioen gaan, terwijl de arbeidsmarkt voor veel specialistische functies bijzonder krap is. De uitvoeringsorganisatie moet ook worden versterkt en/of uitgebreid worden om te voldoen aan het vastgestelde kwaliteitsbeleid.
Bijdrage bereiken beleids-doelstellingen gem Vliissingen	Een optimale uitvoering van de basistaken van de gemeente Vlissingen op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving. Dit geldt voor de onderdelen van de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo), de Wet milieubeheer en het Besluit Omgevingsrecht, die wettelijk gezien door de RUD-Zeeland uitgevoerd moeten worden.

Veiligheidsregio Zeeland (VRZ)

Publiek- of privaatrechtelijk	Publiekrechtelijk
Vestigingsplaats	Middelburg
Doel	De doelstelling van de Veiligheidsregio Zeeland is het behartigen van de belangen van de gemeenten in het samenwerkingsgebied op de terreinen van Brandweezorg, Geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen, rampenbestrijding en crisismanagement en het beheer van een centrale gemeenschappelijke meldkamer voor politie, brandweer en ambulancezorg.
Betrokken partijen	
Vertegenwoordiging	De burgemeester in het algemeen bestuur en als agendalid en toehoorder in het dagelijks bestuur.
Financieel belang	De gemeentelijke bijdrage 2021 was € 446.500 (2020: € 437.000)
Vermogen	Het eigen vermogen bedraagt eind 2021 € 165.000 (2020: € 224.000) Het vreemd vermogen bedraagt eind 2021 € 9.797.000 (2020: € 9.928.000)
Resultaat	Resultaat bedraagt eind 2021 € -35.000 (2020: € 24.000)
Raadsprogramma	Leefbaarheid
Ontwikkelingen	Ontwikkelingen brandweezorg Op 21 juni hebben het Veiligheidsberaad en de minister van Justitie en Veiligheid het besluit genomen een nieuwe stuurgroep ‘toekomstbestendig brandweerstelsel’ in te richten. Het door deze stuurgroep op te leveren implementatieplan wordt eind 2021 ter bespreking voorgelegd aan de vergadering van het Veiligheidsberaad en de minister van Justitie en Veiligheid. Vrijwilligheid In de afgelopen periode is het rapport ‘Vrijwilligheid bij de brandweer in Nederland. Een onderzoek naar het werven en behouden van brandweervrijwilligers’ gepubliceerd. Naar aanleiding van dit rapport van Brandweer Zeeland gaat de VRZ een plan van aanpak opstellen om te komen tot een visie op vrijwilligheid voor de beleidsperiode 2022-2025. Verkenning Samenwerking GGD / RUD / VRZ Eind 2020 is de verkenning naar de samenwerking tussen de gemeenschappelijke regelingen GGD Zeeland, RUD Zeeland en VRZ. De verkenning wordt uitgevoerd door het onafhankelijke bureau Berenschot. In de periode tot en met april heeft Berenschot de samenwerkingskansen tussen de drie organisaties verkend, zowel in het primaire als in het secundaire proces. Deze samenwerkingskansen worden in het vervolg van de verkenning door Berenschot verder uitgewerkt naar scenario's voor samenwerking. Berenschot heeft het eindrapport van de verkenning naar de samenwerking in juli 2021 oplevert aan de Algemeen Besturen van GGD Zeeland, RUD Zeeland en VR Zeeland. Het rapport van Berenschot is in juli 2021 gepresenteerd aan de drie Algemeen Besturen van de deelnemende Gemeenschappelijke regelingen. Op basis van het rapport wordt de komende periode een vervolgaanpak uitgewerkt
(Financiële) risico's	Begrotingstekort 2021 De begroting 2021 was sluitend door het opnemen van een taakstelling uit voorgaande jaren en door het begrotingstekort 2021. Deze taakstelling bedraagt € 348.524. De structurele taakstelling in de begroting 2022 bedraagt nog € 90.674. In de 1e bestuursrapportage 2021/2e begrotingswijziging 2021 is € 130.000 als incidenteel nadeel verwerkt. In de 2e bestuursrapportage wordt het restant van de taakstelling (€ 218.524) verwerkt. De taakstelling voor 2022 en volgende jaren wordt structureel verlaagd door het voordeel op brandweervrijwilligers hiervoor in te zetten. De begroting 2021 was sluitend gemaakt door een onttrekking aan de algemene reserve. Deze mutatie is in de derde begrotingswijziging 2021 tegengeboekt. Het tekort van € 334.403 wordt nu gedekt uit het lopende resultaat van 2021.
Bijdrage bereiken beleids-doelstellingen gem Vlissingen	Op grond van de Wet Veiligheidsregio's en de op de grond van deze wet opgestelde Gemeenschappelijke regeling VRZ 2013 zijn door de dertien Zeeuwse gemeenten aan de VRZ een aantal taken en bevoegdheden in het kader van de advisering, bestrijding en voorkoming van rampen, branden en crises overgedragen. Naast deze taken is de VRZ op grond van diezelfde wet verantwoordelijk voor het instellen en in stand houden van de Brandweer, een meldkamerfunctie en het instellen en in stand houden van een Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie (GHOR). Deze wettelijke taken moet de VRZ uitvoeren in een, vanuit veiligheidsoogpunt, ingewikkelde regio. Naast de specifieke geografische en infrastructurele kenmerken, wordt in Zeeland met veel vrijwilligers gewerkt die zich inzetten voor de veiligheid in Zeeland. Samen met de andere twaalf deelnemende gemeenten in de VRZ, is het voor de gemeente Vlissingen van belang dat de VRZ op een financieel verantwoorde en met voldoende operationele sterkte de genoemde wettelijke taken kan vervullen. Dit is van groot belang voor de veiligheid van de burgers in Vlissingen en Zeeland.

Stadsgewestelijke Brandweer Vlissingen (SGB)

Publiek- of privaatrechtelijk	Publiekrechtelijk
Vestigingsplaats	Middelburg
Doel	De doelstelling van de Stadsgewestelijke brandweer betreft, na de regionalisering van de brandweer per 1 januari 2014, het door de twee gemeenten gezamenlijk verzorgen van het gebouwenbeheer van de kazernes en het onderhoud van de brandkranen binnen de SGB.
Betrokken partijen	
Vertegenwoordiging	De burgemeester en één wethouder in het algemeen bestuur en twee plaatsvervangende leden uit het college.
Vermogen	Het eigen vermogen bedraagt eind 2021 € jrk 2021 nog niet beschikbaar (2020: € 675.000) Het vreemd vermogen bedraagt eind 2021 € jrk 2021 nog niet beschikbaar (2020: € 1.315.000)
Raadsprogramma	Leefbaarheid
	Bij het overgaan van al het personeel, materieel en materiaal naar de VRZ is afgesproken met alle deelnemende gemeenten aan de gemeenschappelijke regeling VRZ dat het eigendom van de gebouwen (kazernes) en het beheer van de brandkranen achterblijft bij de gemeenten. Voor de gemeenten Vlissingen en Middelburg geldt dat deze onderdelen niet in beheer zijn van de afzonderlijk gemeenten, maar bij de SGB. Voor deze, bij de SGB achterblijvende taken, is samen met de gemeente Middelburg een uitvoeringsorganisatie worden ingericht. In het project "Maatwerk in brandweezorg", dat door alle gemeenteraden is vastgesteld, is de doelstelling om te komen tot een toekomstbestendige brandweezorg in Zeeland. Voor wat betreft de SGB blijft een punt van onderzoek de dagbezetting van de post Olympiaweg in Vlissingen. In 2021 is het project "Maatwerk in Brandweezorg" beëindigd. De probleemstelling vanuit dit project is breder getrokken. Vanuit de VRZ is in 2021 een start gemaakt met "Brandweezorg 2030". In dit project wordt gewerkt aan een toekomstbestendige brandweezorg voor heel Zeeland. Voor Vlissingen hebben we in 2021 aandacht gevraagd bij de VRZ voor de dekking van de brandweezorg in het centrum van Vlissingen. Dit heeft geresulteerd in een aantal concrete verbeteringen om de aanrijtijden te verbeteren vanuit de brandweerpost Olympiaweg. Daarnaast is Vlissingen pilot-gemeente op het gebied van risicobeheersing en brandpreventie in Zeeland in aanloop naar "Brandweezorg 2030". Het project Brandweezorg 2030 kan gevolgen hebben voor het aantal en locaties van brandweerkazernes binnen het stadsgewest.
(Financiële) risico's	De voorziening FLO
Bijdrage bereiken beleids-doelstellingen gem Vlissingen	De doelstelling van de Stadsgewestelijke brandweer betreft, na de regionalisering van de brandweer per 1 januari 2014, het door de gemeenten Vlissingen en Middelburg gezamenlijk verzorgen van het gebouwenbeheer van de kazernes en het onderhoud van de brandkranen binnen de SGB.



Veiligheidscentrum Zeeland B.V. (VCZ)

Publiek- of privaatrechtelijk	Privaatrechtelijk
Vestigingsplaats	Vlissingen
Doel	Het verzorgen van cursussen op het gebied van brandpreventie, -het bestrijden en - beveiligen en de realistische voorbereiding van cursisten op hun taken als (bedrijfs) brandweerman/vrouw of al (bedrijfs)hulpverlener in bedrijven en instellingen.
Betrokken partijen	
Vertegenwoordiging	De gemeente heeft 100% zeggenschap. Het geplaatst aandelenkapitaal bedraagt € 150.000 met een agioreserve van € 822.260.
Financieel belang	De gemeente is 100% aandeelhouder en heeft een landlopende lening verstrekt van € 375.000 (v.j. € 375.000). Daarnaast is een rekening-courant krediet verstrekt .
Vermogen	Het eigen vermogen 2021 bedraagt € jrk 2021 nog niet beschikbaar (2020: € 675.000) Het vreemd vermogen 2021 bedraagt € jrk 2021 nog niet beschikbaar (2020: € 1.315.000)
Resultaat	Resultaat 2021 € jrk 2021 nog niet beschikbaar (2020: € -511.000)
Raadsprogramma	Leefbaarheid
Ontwikkelingen	In 2021 heeft de gemeente onderhandeld met een marktpartij die belangstellingstelling had om de aandelen in VCZ over te nemen. Na een vlot verloop daarvan is overeenstemming bereikt over een koopprijs en over aanvullende garanties van de gemeente. Naderhand heeft de marktpartij geprobeerd het onderhandelingsresultaat open te breken en nieuwe garanties van de gemeente af te dwingen. Daarmee is het overnameproces aan het einde van het jaar in een impasse geraakt.
(Financiële) risico's	De invordering van de leningen. Daarnaast staat de vennootschap onder druk door mindere resultaten.
Bijdrage bereiken beleids-doelstellingen gem Vlissingen	De vennootschap draagt direct niet bij aan de beleidsdoelstellingen van de gemeente. Indirect draagt de vennootschap bij aan de beleidsdoelstellingen van veiligheid vanwege opleidingen aan personeel van VRZ.

North Sea Port SE

Publiek- of privaatrechtelijk	Privaatrechtelijk
Vestigingsplaats	Sas van Gent
Doel	Ontwikkeling, uitgifte en beheer van havens, haventerreinen en -faciliteiten, van Vlissingen tot Gent. Verder zorgdragen voor a) een veilige en efficiënte afhandeling van het scheepvaartverkeer, en b) nautische en maritieme orde en veiligheid.
Betrokken partijen	Provincie Zeeland en gemeenten Borsele, Terneuzen en Vlissingen aan Zeeuwse zijde. Verder: Provincie Oost-Vlaanderen, Stad Gent en gemeenten Evergem en Zelzate aan Vlaamse zijde.
Vertegenwoordiging	Gemeente Vlissingen is voor 8,33 procent aandeelhouder van North Sea Port SE. Eén lid uit het college neemt deel aan de Algemene Vergaderingen van Aandeelhouders van North Sea Port SE.
Financieel belang	
Vermogen	Het eigen vermogen bedraagt eind 2021 € 396.683.000 (2020: € 530.916.000) Het vreemd vermogen bedraagt eind 2021 € 396.683.000 (2020: € 435.602.000)
Resultaat	
Raadsprogramma	Aantrekkelijke Stad
Ontwikkelingen	■ Met bijna 69 miljoen ton goederenoverslag via zeevaart in 2021 maakte North Sea Port 9 procent goed ten opzichte van het coronajaar 2020. Hiermee zit de haven nog maar 4 procent onder het recordjaar 2019. ■ Met afgerond 60 miljoen ton goederenoverslag via de binnenvaart was sprake van een volledig herstel. Daarmee komt de haven boven het volume van voor de coronacrisis (58,5 miljoen ton) uit. ■ Met een overslag via zeevaart en via binnenvaart registreert North Sea Port in 2021 een totale overslag van 128,6 miljoen ton, tegenover 118,3 miljoen ton in 2020. Ruim 10 miljoen ton meer dus. ■ North Sea Port gaf in 2021 ruim 55 hectare aan grond aan investeerders uit. ■ North Sea Port verwacht in 2022 het coronaverlies volledig weg te werken.
(Financiële) risico's	Gemeente Vlissingen staat voor 16,67 procent garant voor de leningen- en derivatenportefeuille van North Sea Port Netherlands NV en voor WarmCO2. Per 31 december 2021 bedraagt de stand van de financiering van: ■ North Sea Port Netherlands NV: € 272 mln ■ WarmCO2: € 61 mln (per 30-9-2021) De hoogte van de financiering bedraagt nooit meer dan een tussen garanten en North Sea Port NL afgesproken garantieplafond.
Bijdrage bereiken beleids-doelstellingen gem Vlissingen	Gemeente Vlissingen streeft naar nieuwe ontwikkelingen in het zeehavengebied, met nieuwe bedrijven, nieuwe werkgelegenheid en toegevoegde waarde. Havenbedrijf North Sea Port SE draagt hier in ruime mate aan bij.

Holding Zeeuwse Visveiling B.V.

Publiek- of privaatrechtelijk	Privaatrechtelijk
Vestigingsplaats	Vlissingen
Doel	Holding Zeeuwse Visveilingen N.V. heeft een 100% deelneming in Zeeuwse Visveiling Vlissingen B.V. en een 100% deelneming in Zeeuwse Visveiling Breskens N.V.
Betrokken partijen	
Vertegenwoordiging	De Gemeente Vlissingen heeft 65% van de aandelen van de Holding. Vertegenwoordiging van één wethouder in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders.
Financieel belang	-
Vermogen	Het eigen vermogen bedraagt eind 2021 € 5.020.000 (2020: € 5.176.000) Het vreemd vermogen bedraagt eind 2021 € 112.000 (2020: € 94.000)
Resultaat	
Raadsprogramma	Aantrekkelijke Stad
Ontwikkelingen	Vlissingen ■ Het resultaat over 2021 was met € 128.000 negatief beter dan over 2020 (€ 180.000 negatief). ■ Zorgen zijn er over de toekomst van de kottervisserij, mede naar aanleiding van het pulsverbod, de aanstaande Brexit en de gevolgen van de aanlandplicht. ■ Omzet en resultaat van de visveiling Vlissingen zullen de komende jaren onder druk staan. Breskens ■ Het resultaat over 2021 was met € 116.000 negatief lager dan over 2020 (€ 101.000 negatief). In 2021 hebben directie en Raad van Commissarissen (RvC) van Holding Zeeuwse Visveilingen BV (HZV) de aandeelhouders voorgesteld om, uit oogpunt van kostenbesparingen, de aanvoer van garnalen van Breskens te verplaatsen naar Vlissingen. Gemeente Vlissingen heeft met dit voorstel ingestemd. In 2021 continueren directie en RvC van HZV de gesprekken met een derde partij voor overname van de aandelen HZV.
(Financiële) risico's	De grote afhankelijkheid van de visveiling Breskens van de aanvoer van garnalen maakt de visveiling kwetsbaar voor (financiële) risico's. Voor Vlissingen bestaat het risico van veel jong broed in de zuidelijke Noordzee. De visveiling loopt daarmee het risico dat vissers naar de noordelijke Noordzee vertrekken om aldaar te gaan vissen en de vis vervolgens aan land te brengen bij noordelijker gelegen veilingen. Zorg is er in Vlissingen ook voor de aanlandplicht; het moeten aanvoeren van alle gevangen vis leidt mogelijk tot onwerkbare situaties op de vloot en in de aanvoerhaven. Extra kosten worden verwacht voor opslag en koeling van vis die niet voor menselijke consumptie verkocht mag worden. Ander punt van zorg is de Brexit. De Nederlandse visvloot is voor een groot deel van Engelse en Schotse visgronden afhankelijk. Verder zijn het verbod op de pulskor, de bouw van windmolenparken op zee, Covid-19 en stikstof volgende bedreigingen voor de visserij.
Bijdrage bereiken beleids-doelstellingen gem Vlissingen	Werkgelegenheid, het ontvangen van dividend en het beperken van risico's zijn redenen waarom een publieke partij aandeelhouder in een bedrijf wil of kan zijn. De werkgelegenheid vanuit de visveiling (in FTE) is op één hand te tellen; de werkgelegenheid vanuit het visserijcluster (toeleverende visserijreders en verwerkende visindustrie) is groter.

Gemeenschappelijke Regeling Orionis Walcheren

Publiek- of privaatrechtelijk	Publiekrechtelijk
Vestigingsplaats	Vlissingen
Doel	Orionis Walcheren is uitvoeringsorganisatie van de gemeenten op Walcheren voor de taken op het gebied van de Participatiewet (PW, IOAW, IOAZ, BBZ, WSW) en de Wet gemeentelijke schuldhulpverlening (Wgs). Daarnaast voert Orionis Walcheren een voornaam deel van het minimabeleid uit (minimaregelingen). Orionis Walcheren ondersteunt inwoners die een beroep doen op de Participatiewet met hun ontwikkeling en begeleiding naar werk. Zodat deze inwoners weer zo spoedig mogelijk in hun eigen levensonderhoud kunnen voorzien en zo veel mogelijk meedoen in de samenleving. Inwoners die (tijdelijk) ondersteuning nodig hebben voor hun levensonderhoud, kunnen een beroep doen op Orionis Walcheren voor inkomens- en/of bijstandsvoorzieningen.
Betrokken partijen	Raden en colleges van B&W van Veere, Vlissingen en Middelburg.
Vertegenwoordiging	Eén bestuurslid DB (vz) en twee AB leden uit het college.
Financieel belang	Bijdrage in de uitvoeringskosten, gebaseerd op verdeelsleutel deelnemende gemeenten. De gemeentelijke bijdrage 2021 was € 1.867.430 (2020: € 1.828.000).
Vermogen	Het eigen vermogen bedraagt eind 2021 € 1.420.000 (2020: € -1.289.000) Het vreemd vermogen bedraagt eind 2021 € 23.407.000 (2020: € 25.111.000)
Resultaat	Resultaat bedraagt eind 2021 € -3.738.000 (2020: € -6.173.000)
Raadsprogramma	Sociale Samenhang
Ontwikkelingen	De eerste begrotingswijziging 2021 Orionis en de begroting 2022 Orionis, zijn begin 2021 opgemaakt en aan de gemeente(n) voorgelegd en bevatten naast financiële gegevens vooral ook veel beleidsmatige inhoud en perspectief. Met de vaststelling van deze begrotingen is tevens een eerste, belangrijke (meerjarige) bijdrage geleverd aan de realisatie van de gemeentelijke taakstelling en reductie tekort sociaal domein. In opdracht van de in de GR deelnemende gemeenten heeft bureau KplusV begin 2021, in vervolg op de quick scan van Adlasz uit 2020, verdiepend onderzoek gedaan naar concrete verbetermogelijkheden in bedrijfsvoering en rendement van specifiek het Werkleerbedrijf van Orionis. Medio 2021 is het eindrapport door KplusV opgeleverd en door de colleges van de gemeenten vastgesteld, waarbij Orionis de opdracht is verstrekt om o.b.v. het KplusV-rapport tot een implementatieplan te komen en deze ter besluitvorming voor te leggen. De zienswijzen op het betreffende implementatieplan zijn in de decemberraden 2021 van de deelnemende gemeenten behandeld, op basis waarvan het algemeen bestuur van Orionis Walcheren het implementatieplan Werkleerbedrijf heeft vastgesteld. In 2021 zijn binnen Orionis reeds enkele belangrijke acties in gang gezet om te komen tot verbetering van het rendement van het Werkleerbedrijf. Zo zijn o.a. gesprekken gestart met opdrachtgevers voor betere, aangepaste tarieven voor haar werkzaamheden. Dit heeft tot verschillende verbeterde afspraken geleid, die naar verwachting structureel tot rendementsverbetering zullen leiden. Daarnaast is geïnvesteerd in het in kaart brengen van de ontwikkelcapaciteit en ontwikkelwensen van de SW-medewerkers. Inmiddels zijn enkele personen extern gedetacheerd en er zijn personen intern doorgestroomd naar een beter passende (en veelal meer rendabele) werksoort. Deze activiteiten worden door Orionis voortgezet en verder ingebed in de reguliere bedrijfsvoering. De afdelingen Metaal en Graveer zijn in 2021 door Orionis gecombineerd. Door hiermee een efficiëntere en effectievere bedrijfsvoering te realiseren verwacht Orionis een structurele rendementsverbetering te kunnen realiseren. Eerder werd de Bankwerkerij door Orionis afgestoten en overdragen aan een ondernemer. De SW- medewerkers zijn nu bij deze ondernemer gedetacheerd. Dit levert Orionis een structurele rendementsverbetering op. Omdat de kosten van huisvesting relatief zwaar drukken op het resultaat van het Werkleerbedrijf werd door Orionis afscheid genomen van de locatie aan de Mercuriusweg, dit levert een structurele besparing op. Tenslotte is de Buitendienst van Orionis van de locatie Poortersweg naar de hoofdlocatie aan de Oostsouburgseweg te Vlissingen verhuisd, waarmee een structurele rendementsverbetering wordt gerealiseerd. Corona heeft continu een impact in 2021 gehad. Orionis heeft het werk in het Werkleerbedrijf niet af hoeven te schalen zoals vorig jaar, maar vanwege de 1,5 meter maatregel konden niet alle beoogde werkleertrajecten worden benut. Ook is er sprake van een hoger verzuim, vooral als gevolg van de verplichte coronamaatregelen.
(Financiële) risico's	Er is sprake van een verlieslatende exploitatie van het Werkleerbedrijf (SW-infrastructuur). De Rijksbijdrage voor bijstandsuitkeringen (Buig) is jarenlang in Vlissingen niet toereikend



	gebleken. In 2021 zijn de Rijksbijdrage en uitgaven aan bijstanduitkeringen echter in evenwicht met elkaar gebracht. Het is belangrijk dit de komende jaren te bestendigen.
Bijdrage bereiken beleids-doelstellingen gem Vliissingen	Het zoveel als mogelijk toeleiden naar (zo regulier mogelijk) werk of participatie en het bieden van inkomensondersteuning, zodat inwoners weer zelf in hun eigen levensonderhoud kunnen voorzien en geen beroep meer hoeven te doen op de Participatiewet (bijstand). Voorzien in een passende werkomgeving voor mensen die zijn aangewezen op een beschutte werkplek. Dit alles binnen de daarvoor beschikbaar gestelde Rijksmiddelen.

Gemeenschappelijke Regeling Gemeentelijke Gezondheidsdienst Zeeland (GGD)

Publiek- of privaatrechtelijk	Publiekrechtelijk
Vestigingsplaats	Goes
Doel	Behartiging van de preventieve taken op het terrein van de volksgezondheid die aan de deelnemers zijn opgedragen, alsmede de taken waartoe de onderscheiden deelnemers specifieke opdrachten verstrekken. Ter behartiging van de gemeenschappelijke belangen van de deelnemers heeft de GGD Zeeland in ieder geval tot taak de deelnemers te adviseren over de bevordering, totstandkomingen de continuïteit van de samenhang binnen de collectieve preventie, alsmede de afstemming daarvan met de curatieve gezondheidszorg.
Betrokken partijen	Raden en colleges van B&W van alle Zeeuwse gemeenten.
Vertegenwoordiging	Eén bestuurslid en één plaatsvervangend lid uit het college.
Financieel belang	Bijdrage naar rato van het aantal inwoners op 1 januari voorafgaand aan het desbetreffende begrotingsjaar zoals door het Centraal Bureau voor de Statistiek gepubliceerd. De bijdragen 2021 waren voor de GGD € 167.500 (2020: € 147.000)
Vermogen	Het eigen vermogen 2021 € 1.420.000 (2020: € 486.000) Het vreemd vermogen 2021 € 23.407.000 (2020: € 1.883.000)
Resultaat	Resultaat 2021 € -3.738.000 (2020: € 183.000)
Raadsprogramma	Sociale Samenhang
Ontwikkelingen	Door de COVID-19 pandemie heeft de GGD in 2020 voor een groot deel als crisisorganisatie gefunctioneerd. Een groot deel van de taken die met de COVID-19 pandemie samenhangen zijn in 2021 gecontinueerd. De GGD heeft in 2021 zijn best gedaan om deze extra taken zo te organiseren dat ook de reguliere taken zoveel mogelijk uitgevoerd konden worden. In de loop van 2021 is de verkenning naar de samenwerkingsmogelijkheden tussen GGD, RUD en VRZ hervat. De resultaten van deze verkenning zijn in de zomer van 2021 gepresenteerd. Eind 2021 is een begin gemaakt aan de uitwerking van de resultaten. Een van de conclusies is dat het huisvestingsvraagstuk voorlopig on-hold kan worden gezet. Het thuiswerken tijdens de COVID-19 pandemie heeft daar invloed op gehad.
(Financiële) risico's	Onzekerheid over de realisatie van de bezuinigingen, een laag weerstandsvermogen en onvoorspelbaarheid van de ontwikkeling van de corona-pandemie brengen (financiële) risico's met zich mee. Een van de grootste kostenposten bij de GR GGD is het programma COVID-19. Dit programma wordt weliswaar volledig gefinancierd vanuit het ministerie van VWS en RIWM. Het AB van de GGD heeft in april 2021 besloten om extra incidentele middelen toe te voegen aan de GGD-begroting ten behoeve van Veilig Thuis. Deze uitgave wordt bekostigd door een extra DUVO-uitkering die de centrumgemeente Vlissingen daarvoor ontvangt. In juli 2020 is besloten om een tijdelijke hulpconstructie in te zetten om meer sturing op doelmatigheid en executiekracht mogelijk te maken. Vanwege de COVID-19 pandemie heeft deze hulpconstructie vertraging opgelopen. Om de hulpconstructie succesvol voort te zetten is in het najaar van 2021 door het AB besloten om de gemeentelijke bijdrage 2022 incidenteel te verhogen ten behoeve van de hulpconstructie in 2022. Als onderdeel van de GR GGD brengt het programma Inkooporganisatie Jeugdzorg (IJZ) elk jaar een groot financieel risico met zich mee. De gemeentelijke bijdrage voor IJZ is in 2021 naar aanleiding van een aantal deels incidentele begrotingswijzigingen weer gestegen.
Bijdrage bereiken beleids-doelstellingen gem Vlissingen	De GGD geeft uitvoering aan de taken vanuit de Wet Publieke Gezondheid. Hieronder vallen onder andere: jeugdgezondheidszorg (consultatiebureau en 'schoolarts'), medische milieukunde, infectieziektebestrijding, gezondheidsmonitoren en gezondheidsvoorlichting. De GGD voert naast wettelijke taken ook taken uit zoals forensische geneeskunde, publieke gezondheidszorg in COA-opvanglocaties en sociaal-medische advisering. De gemeente Vlissingen neemt daarnaast ook een aantal aanvullende diensten af ten behoeve van de lokale jeugdgezondheidszorg; Het onderdeel Inkooporganisatie Jeugdhulp Zeeland heeft de bevoegdheid tot het uitvoeren van taken in het kader van de Jeugdwet door middel van het contracteren en subsidiëren van aanbieders van jeugdhulp en uitvoerders van jeugdreclassering en jeugdbeschermingsmaatregelen; Het onderdeel Veilig Thuis voorziet in een advies- en meldpunt voor huiselijk geweld en kindermishandeling.

Gemeentelijke Vervoerscentrale B.V. (GVC)

Publiek- of privaatrechtelijk	Privaatrechtelijk
Vestigingsplaats	Terneuzen
Doel	Organiseren en regisseren van maatschappelijk- en leerlingen vervoer (Sociaal Domein) op Walcheren.
Betrokken partijen	Aandeelhouders zijn het Samenwerkingsverband Collectief vervoer Zeeuws-Vlaanderen, het Samenwerkingsverband Welzijnzorg Oosterschelderegio, de gemeenten Vlissingen, Veere, Middelburg en Goeree-Overflakkee en de Provincie Zeeland.
Vertegenwoordiging	Via Algemene aandeelhoudersvergadering
Financieel belang	In 2015 heeft de gemeente 2.000 preferente aandelen gekocht voor € 0,34 en is mede aandeelhouder. In 2021 bedroeg de gemeentelijke bijdrage €167.500 (2020: € 147.000 voor het verzorgen van doelgroepenvervoer.
Vermogen	Het eigen vermogen bedraagt eind 2021 € jrk 2021 nog niet beschikbaar (2020: € 486.000) Het vreemd vermogen bedraagt eind 2021 € jrk 2021 nog niet beschikbaar (2020: € 1.883.000)
Resultaat	Resultaat bedraagt eind 2021 € jrk 2021 nog niet beschikbaar (2020: € 183.000)
Raadsprogramma	Sociale Samenhang
Ontwikkelingen	De GVC voert de regie van het Wmo-vervoer en het leerlingenvervoer sinds november 2015. De provincie Zeeland heeft in 2020 de Richtingennotitie Slimme Mobiliteit gepresenteerd waarin ook gesproken wordt over doorontwikkeling van de GVC naar een Mobiliteitscentrale Zeeland. Dit scenario dient in 2021 nog verder onderzocht en uitgewerkt te worden, waarna besluitvorming zal plaatsvinden over de gehele mobiliteitsstrategie.
Risico's	Geen risico's uit hoofde van aandeelhouderschap anders dan normale risico's. De Gemeente Vlissingen kan niet mede-aansprakelijk worden gesteld voor een eventueel tekort of verlies. Verder heeft de GVC normale bedrijfsvoeringsrisico's uit hoofde van het aansturen van het doelgroepenvervoer bijvoorbeeld toename van personeelskosten bij uitbreiding van de formatie, investeringen in ICT of een hogere BTW.
Bijdrage bereiken beleids-doelstellingen gem Vlissingen	De taak van de GVC is om een bijdrage te leveren aan de doelmatigheid en de kwaliteit van het doelgroepenvervoer.

Stadsgewestelijk Zwembad Vastgoed B.V.

Publiek- of privaatrechtelijk	Privaatrechtelijk
Vestigingsplaats	Vlissingen
Doel	Het beheren en (doen) exploiteren van zwembadgebouwen alsmede het financieren daarvan.
Betrokken partijen	
Vertegenwoordiging	De gemeente heeft zeggenschap in de algemene vergadering van aandeelhouders ter grootte van het aandeel in het geplaatste aandelenkapitaal (de helft van € 18.000).
	De gemeente draagt bij in het exploitatietekort van de BV op basis van de verhouding 50-50 met de gemeente Middelburg. Voor 2021 was de bijdrage aan het exploitatietekort € 32.000 (2020 € 32.000)
Vermogen	Het eigen vermogen bedraagt eind 2021 € 277.000 (2020: € 80.000) Het vreemd vermogen bedraagt eind 2021 € 11.252.000 (2020: € 3.770.000)
Raadsprogramma	Sociale Samenhang
	In 2021 hebben er, conform de onderhoudsbegroting, veelal reguliere onderhoudswerkzaamheden plaatsgevonden aan het zwembad. Tevens zijn de Meerjaren Onderhouds Plannen (MJOP's) geactualiseerd op basis van het scenario 10 jarige instandhouding en 20 jarige instandhouding. Tezamen hiermee is een duurzaamheidsplan opgesteld v.w.b. de verduurzaming van het vastgoed. Deze zal in 2022 nader uitgewerkt worden.
(Financiële) risico's	Bijdragen in een eventueel exploitatietekort.
Bijdrage bereiken beleids-doelstellingen gem Vlissingen	Het samen met de gemeente Middelburg in stand houden van het Vrijburgbad draagt bij aan het realiseren van de sportdoelstellingen van de gemeente Vlissingen. Door te zorgen voor goede sportfaciliteiten in de gemeente, en deze voor betaalbare tarieven beschikbaar te stellen, zorgen we er voor dat zoveel mogelijk inwoners kunnen sporten en bewegen.

College Zorg en Welzijn

Publiek- of privaatrechtelijk	Publiekrechtelijk
Vestigingsplaats	Goes
Doel	Beleidsmatige afstemming en uitvoering van de centrumtaken Maatschappelijke Opvang, Vrouwenopvang en Beschermd Wonen binnen de regio Zeeland
Betrokken partijen	
Vertegenwoordiging	Wethouder A. Vader neemt deel in stuurgroep CZW-bureau (vz) en College Zorg en Welzijn(lid)
Vermogen	Het eigen vermogen 2021 € jrk 2021 nog niet beschikbaar (2020: € 80.000) Het vreemd vermogen 2021 € jrk 2021 nog niet beschikbaar (2020: € 3.770.000)
Raadsprogramma	Sociale Samenhang
	In 2021 is de Norm voor Opdrachtgeverschap uitgewerkt in de (Zeeuwse) Regiovisie beschermd wonen en maatschappelijke opvang 2022-2025. Onderdeel van de Regiovisie vormen ook de partnerschapsafspraken en de nieuwe governance. De regiovisie inclusief partnerschapsafspraken zijn vastgesteld door de 13 gemeenteraden in Zeeland. De artikel 12 inspecteur is nog niet akkoord. Daarnaast hebben de 13 colleges in 2021 besloten de toegang tot beschermd wonen te wijzigen van (centraal) bij het CZW-bureau naar (lokaal) de 13 gemeenten per 1 januari 2022. Implementatie van dit besluit heeft eveneens in 2021 plaatsgevonden en de nieuwe werkwijze is gestart. Verder is het inkoopcontract beschermd wonen met een jaar verlengd en is de voorbereiding van de aanbesteding beschermd wonen vanaf 2023 gestart. Tot slot is er gewerkt aan de bouwstenennotitie maatschappelijke opvang welke momenteel bij het college ter besluitvorming voorligt en zijn er stappen gemaakt in de samenwerkingsstructuur in Zeeland.
(Financiële) risico's	Kostenoverschrijdingen van de centrumgemeente taken komen voor rekening en risico van centrumgemeente Vlissingen.
Bijdrage bereiken beleids-doelstellingen gem Vlissingen	De Zeeuwse gemeenten zijn samen verantwoordelijk voor de opvang van kwetsbare inwoners. Daarnaast stromen cliënten door naar een ambulante zorgtype wanneer zij hier klaar voor zijn. Bovendien vallen zij niet terug naar een intramurale setting.

1. Grondbeleid

In deze paragraaf grondbeleid is de 1e herziening 2022 van de grondexploitaties opgenomen. Dit is een actualisatie van de 2e herziening 2021 (Programmabegroting 2022) op basis van de gegevens in januari 2022.

Uitgangspunt Nota Grondbeleid (2021)

Het vigerende (afwegings)kader is de door de Raad eind 2021 vastgestelde nota Grondbeleid. Dit betreft een actualisatie van nota Grondbeleid uit 2013. Deze actualisatie heeft niet geleid tot aanpassing van de voorliggende paragraaf en de individuele grondexploitaties.

Definitie Grondbeleid

Grondbeleid kan worden omschreven als het geheel van de wijze van toepassing van het financiële en juridische instrumentarium dat de overheid ter beschikking staat om op de gewenste plaats, tijdig en tegen aanvaardbare kosten grond c.q. ruimte beschikbaar te krijgen voor de vestiging van door die overheid gewenste functies.

Beleid

Het grondbeleid bestaat uit de verschillende instrumenten die de gemeente heeft om de ruimtelijke ontwikkelingen in de gemeente te realiseren. Daarbij staat de grondexploitatie centraal. Het grondbeleid spreekt zich met name uit over welke rol de gemeente in de grondexploitatie wil spelen. Uitgangspunt van de grondexploitaties is de structuur- en woonvisie van de Gemeente (2013). Vertrekpunten hierbij zijn:

- het scenario “anticiperen & transformeren”;
- inzet op nieuwe accenten: het verder verzilveren van de kansen in de huidige markt;
- inzet op flexibiliteit & kleinschaligheid om optimaal in te kunnen spelen op (markt)kansen;
- inzet op niches in de (woning)markt die Vliссingen onderscheiden.

Bij nieuwe ontwikkelingen wordt bij voorkeur een facilitair (passief) grondbeleid gevoerd, met als doel het minimaliseren van risico's en een evenwichtige cashflow. In een aantal specifieke gevallen is toch in enige vorm sprake van actief grondbeleid. Vanuit Wind in de Zeilen wordt de ontwikkeling van de Kenniswerf verder versterkt, waarvoor een grondexploitatie in voorbereiding is. De mate waarin hierin sprake zal zijn van actief grondbeleid dient nog nader te worden bepaald. Daarnaast zijn grondexploitaties in voorbereiding voor het project Stadslandgoed bij het JCV en Baskenburg West. Bij bestaande ontwikkelingen blijft een actief grondbeleid gehandhaafd, met als doel het maximaliseren van de opbrengst van ingezette ontwikkelingen. Per bestaande ontwikkeling wordt hier aangeduid welke vorm van grondbeleid wordt toegepast.

In onderstaande tabel zijn de meeste projecten opgenomen en is per ontwikkeling aangeduid welke vorm van grondbeleid wordt toegepast.

Project	Vorm van grondbeleid	Jaar majeure verwervingen	Verwerving beïnvloedbaar
Scheldekwartier			
Kenniswerf (incl. Edisonpark)	Actief / faciliterend	2009 (binnenhavens)	nee
Claverveld	Actief	2003	nee
Spuikom	Actief	1981	nee
Herontwikkeling woningbouwlocatie Vliссingsestraat	Facilitair	nvt	nvt
Hof Berlage	Facilitair	nvt	nvt
Ontwikkeling 's Heerenloo			

Project	Vorm van grondbeleid	Jaar majeure verwervingen	Verwerving beïnvloedbaar
Herontwikkeling Theo van Doesburgcentrum	Facilitair	nvt	nvt
Prinsenhof (bij Scheldekwardier)	Facilitair/actief	nvt	nvt

Programmadoelestellingen

Grondexploitatie is geen doel op zich. Het staat in het teken van de maatschappelijke effecten die we als gemeente beogen. In de 4 programma's van onze Programmabegroting zijn doelstellingen opgenomen die we mede middels de grondexploitaties willen realiseren. Het betreft de volgende doelstellingen:

Programma 1 Leefbaarheid

- Alle kansen voor iedereen om mee te doen
- Schone en leefbare wijk
- Groen, straten en riolering klaar voor de toekomst
- Wegwerken achterstallig onderhoud
- Investeren in onderwijshuisvesting
- Duurzaam, een stad die klaar is voor toekomstige generaties

Programma 2 Aantrekkelijke stad

- Verbetering ondernemers- en woonklimaat
- Bevorderen toerisme
- Bevordering duurzaam ondernemen
- Faciliteren bedrijfsvestigingen of – uitbreidingen
- Bevordering van werkgelegenheid
- Kwaliteitsverbetering / versnelling ontwikkeling Kenniswerf incl. versterking hoger- en middelbaar onderwijscultuur
- Vergroten diversiteit van het woningaanbod
- Voldoende en kwalitatief hoogwaardige huisvesting voor (inter)nationale werknemers

Programma 3 Sociale samenhang

- Iedereen zoveel mogelijk participeren
- Mogelijkheden tot het ontwikkelen van talenten en kwaliteiten

Programma 4 Bestuur

- Samen met onze inwoners, instellingen en bedrijven werken aan wat belangrijk is voor Vlissingen: "Samen zijn we Vlissingen"
- Versterken van het stedelijke gebied op Walcheren
- Versterken van de kaderstellende rol van de raad
- We zijn een betrouwbare partner voor inwoners, instellingen en bedrijven: we zeggen wat we doen en doen wat we beloven

Niet iedere grondexploitatie zal aan alle doelstellingen een bijdrage kunnen leveren. De grondexploitaties worden steeds getoetst op de bijdrage (of mogelijke strijdigheid) met de bovengenoemde doelstellingen. Op deze wijze zetten we grondexploitaties optimaal in ten behoeve van het bereiken van onze maatschappelijke doelstellingen.

Met de ontwikkeling van het Scheldekwardier en de andere grondexploitaties op uitbreidings- en inbreidingslocaties wordt aan diverse doelstellingen uit de programmabegroting een bijdrage geleverd, met name op het gebied van wonen. Naast het realiseren van koopwoningen in de diverse prijsklassen wordt er gestuurd op het bedienen van andere doelgroepen zoals ouderen en zorgbehoevenden, middeldure

grondgebonden huurwoningen en het vervangen en toevoegen van de sociale woningvoorraad. Diverse bouwplannen zijn in voorbereiding, aanbouw of opgeleverd. Tevens wordt er met de vervangende nieuwbouw van sociale woningen een bijdrage geleverd aan het verduurzamen van de bestaande woningvoorraad. Claverveld en Souburg-Noord spelen in op de behoefte om, voornamelijk, grondgebonden en in een groene setting te wonen. De snelle afzet in beide projecten toont de belangstelling in dit (hogere) segment voor het groen-stedelijke wonen. Met het vergroten van het aanbod grondgebonden woningen op ruime percelen wordt bijgedragen aan de ambitie om een divers en hoogwaardig woonproduct te kunnen leveren. Ruim een derde van de op te leveren woningen is gericht op senioren (levensloopbestendig) en in beide ontwikkelingen worden vrije bouwkvavels aangeboden.

Klimaatadaptieve gebiedsontwikkeling met aandacht voor de opgaves rondom biodiversiteit, water en droogte zijn dragers voor de openbare ruimte in Claverveld en Souburg Noord. Nieuwe vormen van ecologisch beheer worden toegepast, waarmee ook na realisatie van de woonwijken een duurzame bijdrage geleverd wordt aan de woon- en leefomgeving in de gemeente Vlissingen. Middels participatieve trajecten worden eindgebruikers betrokken bij de vorming van de openbare ruimtes, bijvoorbeeld de inrichting van de speelruimte met leerlingen van Het Kompas in Souburg-Noord en werkgroepen voor de groene ontmoetingsplekken met omwonenden in Claverveld.

Ook wordt door deze plannen de economische potentie vergroot en het woonklimaat verbeterd. Bijvoorbeeld in het Scheldekwartier wordt met het aanhalen van de stad verbindingen gemaakt of hersteld. Zo wordt met de oplevering van de Dokbrug een bijdrage geleverd aan de bereikbaarheid van (de binnenstad van) Vlissingen. Met de oplevering van de brug wordt ook invulling gegeven aan de lang gekoesterde wens om een volwaardige tweede ontsluiting van de Binnenstad van Vlissingen te realiseren. De herstelde kades langs het Dok en in de Binnenhavens gaan ruimte bieden aan een veelheid aan activiteiten en voegen een onderscheidend verblijfsgebied toe aan het Vlissings stedelijk gebied. Tevens ontstaat hiermee de mogelijkheid een (recreatieve) stadshaven te ontwikkelen. De combinatie van stad en water, maritiem (erfgoed) karakter en aansprekende nieuwbouw nodigt uit tot gebruik en draagt bij aan ambities op het gebied van een aantrekkelijke stad om te wonen, werken en recreëren.

De ontwikkeling van het Scheldekwartier draagt bij aan de doelstellingen van de toeristische visie. Er wordt een uitgebreid toeristisch/recreatief programma gerealiseerd dat niet alleen een aanvulling is op de al aanwezige toeristische voorzieningen, maar dit ook verder versterkt. Op het Timmerplein worden hotelkamers, recreatie-appartementen en restaurants gerealiseerd. Allen in het hogere segment. Ook de realisatie van de stadshaven draagt met haar passantenplaatsen bij aan de doelen uit de toeristische visie. Voor de Spuikom wordt een visie opgesteld, die als basis gaat dienen voor de verdere uitwerking van dit gebied. In de visie wordt ingezet op het vervullen van brede ecologische, ruimtelijke en economische ambities in verbinding tot de boulevards en de binnenstad.

Met de ontwikkeling van de bedrijventerreinen Kenniswerf (fasen 1 t/m 4), Buitenhaven 3 en Souburg (fasen 1 en 2) geeft de gemeente Vlissingen concreet invulling aan het Bedrijventerreinprogramma Walcheren 2017-2021. De genoemde terreinen bieden voor de verschillende doelgroepen bedrijven een passend en onderscheidend aanbod in verschillende prijsklassen: zichtlocaties, niet-zichtlocaties, locaties voor woon-werkcombinaties, grote en kleine kavels, watergebonden terreinen, terreinen voor bedrijven met verschillende milieucategorieën, etc. Met de ontwikkeling van de bedrijventerreinen wordt (mede) vorm en inhoud gegeven aan de economische structuurversterking, die broodnodig is in de gemeente Vlissingen. Daarnaast dragen de bedrijventerreinen bij aan doelstellingen waar het gaat om het bevorderen van werkgelegenheid, het ondernemersklimaat en de samenwerking tussen overheid, onderwijs en ondernemers (triple helix). Dit laatste punt speelt met name op de Kenniswerf een belangrijke rol. Met de beschikbare middelen uit het pakket Wind in de zeilen, wordt ruimte gecreëerd voor het vestigen van nieuwe bedrijvigheid, ontwikkel-, test- en demofaciliteiten, starters, scale-ups en R&D afdelingen op de Kenniswerf.

2. Uitvoering Grondbeleid

De uitvoering van het grondbeleid valt binnen een aantal kaders zoals Organisatie en Financiën.

Organisatie

Raad (Kaders stellen)

- ruimtelijke kaders vaststellen (Omgevingsplan; Omgevingsvisie; Bestemmingsplan)
- beleidskaders, waaronder vaststellen Nota Grondbeleid en Nota Grondprijzen
- P&C cyclus, waaronder vaststellen, herzien en afsluiten grondexploitaties
- kredietverstrekking
- enz.

College van B&W (Uitvoeren en beheren)

- grondexploitaties beheren
- aan- en verkopen, verpachten en verhuren
- sluiten overeenkomsten
- enz.

Ambtelijke organisatie (Uitvoeren werkzaamheden)

- zorg dragen aan uitvoering verantwoordelijkheden college

Faciliterend grondbeleid

In het kader van het faciliterend (passieve) grondbeleid heeft de Raad geen rol wat betreft het beschikbaar stellen van middelen, omdat er bij een extern initiatief (in principe) geen middelen nodig zijn. De Raad heeft wel een rol in het stellen van ruimtelijke kaders. Het college en de ambtelijke organisatie hebben, passend binnen de kaders van de Raad, een gelijke rol als bij actief grondbeleid. Hiervoor zijn geen middelen beschikbaar en hebben zij geen eigen uitvoeringsagenda of -proces omdat het door derden wordt gerealiseerd. Wel wordt door middel van het kostenverhaal conform de Wro de benodigde financiële middelen bij de initiatiefnemer verhaald.

Financiën

De financiële kaders liggen vast binnen de financiële verordening en het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV), Notitie Grondbeleid in begroting en jaarstukken (2019). Onderstaand de richtlijnen en hoe we bij de gemeente Vlissingen daar uitvoering aan geven:

- Bij de start van een grondexploitatie wordt er een financieel-economisch haalbaarheidsonderzoek uitgevoerd en een business case gemaakt. Als dit plan tot uitvoer wordt gebracht wordt deze, conform het Grondbeleid 2021, 2 x per jaar geactualiseerd.
- Het risicomanagement binnen de grondexploitaties is opgenomen in het organisatiebreed risicomanagement en wordt 2 x per jaar geactualiseerd. Dit is per grondexploitatie verwerkt in het scenario 'laag'.
- Voor de strategische aankopen waarbij een langere periode zit tussen het moment van aankoop en het moment van ontwikkeling is er met de BBV niet meer de mogelijkheid tot het toepassen van een NIEGG. Deze gronden zijn opgenomen in de materiële vaste activa. Bij het vaststellen van een nieuwe grondexploitatie betreffende deze gronden worden deze weer in een grondexploitatie opgenomen.
- Tussentijdse winstneming: per grondexploitatie met een voordelige eindwaarde is berekend of er een tussentijdse winstneming gedaan moet worden. Zie hoofdstuk 4 'Winstnemingen'.
- Indien gemeentegrond vanuit de algemene dienst wordt ingebracht in het grondbedrijf wordt die grond gewaardeerd tegen de waarde waarop de grond op de balans is opgenomen.
- Cashflow beheersing: investeringen worden pas dan gedaan als hierdoor ook zicht is op het realiseren van inkomsten, of nadat de inkomsten gerealiseerd zijn. Zo wordt het bouwrijpmaken zoveel mogelijk pas uitgevoerd als er zicht is op afname van de bouwgrond.

- Kostenverhaal: bij een particuliere ontwikkeling voert de gemeente een faciliterend (passief) grondbeleid. Hierbij gaat de gemeente over tot kostenverhaal conform de Wro.
- Grondprijs: de gemeente Vlissingen hanteert standaard grondprijzen die afhankelijk zijn van de bestemming van de grond voor een aantal categorieën. Deze worden jaarlijks vastgesteld middels een separaat raadsvoorstel. Hiervan kan afgeweken worden en kan de grondprijs residueel berekend worden, zoals dit in het Scheldekwardier gebeurt.
- Erfpacht: de gemeente Vlissingen biedt in specifieke situaties de mogelijkheid van erfpacht aan.
- Rente: de rente waarmee gerekend wordt in de grondexploitaties, wordt gebaseerd op de gemiddelde rentevoet van de lopende leningen van de gemeente. Voor de grondexploitatie van het Scheldekwardier wordt gebruik gemaakt van projectfinanciering, deze heeft een eigen rentepercentage. De wijze van renteberekening is gebaseerd op de voorschriften conform de BBV. Zie 'Parameters' verder in dit hoofdstuk.
- Kosten- en opbrengstenindexering: voor een zo goed mogelijke inschatting van de toekomstige kosten en opbrengsten wordt rekening gehouden met daadwerkelijke en toekomstige indexeringen van deze kosten en opbrengsten. Zie 'Parameters' verder in dit hoofdstuk.
- Looptijd: in de BBV is een richtlijn opgenomen voor de maximale looptijd van een grondexploitatie, deze is op 10 jaar gesteld. Indien hiervan afgeweken wordt moet dit gemotiveerd worden en moeten beheersmaatregelen genomen worden. Op dit moment zijn er geen actieve grondexploitaties die een looptijd hebben langer dan 10 jaar.
- Bovenwijkse voorzieningen: of ook wel bovenplanse voorzieningen. Dit zijn voorzieningen die niet alleen voor het betreffende plan van nut zijn maar ook voor de omgeving of de hele stad. Te denken valt aan een toegangsweg die ook de toegang naar de omliggende gebieden verbetert, de aanleg van een brug waardoor ook andere wijken een voordeel hebben. Tot aan de 2e herziening 2016 waren deze zowel planmatig als financieel in de grondexploitaties opgenomen. Op basis van de BBV en de overleggen met de inspecteur van het ministerie van binnenlandse zaken zijn vanaf de 2e herziening 2016 de bovenwijkse voorzieningen ontvlochten. Daarbij zijn deze voorziening proportioneel binnen de grondexploitatie gehouden en voor het overige deel gedekt vanuit de algemene begroting. Deze proportionaliteit is op basis van het nut van deze voorziening voor de grondexploitatie en het algemene nut. Op deze manier ontstaat er een betere scheiding tussen grondexploitaties en de algemene begroting. Omdat een voorziening deel uit maakt van het betreffende plan blijft de aansturing en uitvoering van deze voorziening wel in het plan opgenomen. De volgende bovenwijkse voorzieningen zijn ontvlochten:

Bovenwijkse voorziening	Plan	Planning Investering	% in grond- exploitatie
Nieuwe brug over het Dok	Scheldekwardier	2017 - 2022	50%
Herstel kades rondom het Dok	Scheldekwardier	2018 - 2024	25%
Herstel natte infrastructuur Verbinding Marie Curieweg - Poortersweg	Kenniswerf fase 4	2016 - 2022	14%
Ontsluiting Buitenhaven	Bedrijventerrein Souburg fase 2	2017 - 2022	10%

Parameters

Omdat voor het financieren van de boekwaarde in de grondexploitaties geld geleend moet worden, wordt de rente over deze leningen doorberekend in de grondexploitaties. Daarnaast wordt er in de grondexploitaties rekening gehouden met verwachte kosten- en inkomstenstijgingen in de tijd.

In de grondexploitaties wordt rekening gehouden met daadwerkelijke en verwachte kosten- en opbrengstenstijging. Ook wordt rekening gehouden met daadwerkelijke en verwachte rentepercentages. Zie onderstaande tabel voor een overzicht van de toegepaste indexeringen en rentepercentages bij deze 1^e herziening 2022 (Nieuw) met daarbij ook de parameters zoals die bij de 1^e en 2^e herziening 2021 (Oud) zijn toegepast:

	2021		2022		2023		2024		2025		2026		2027 en verder	
	Nieuw	Oud	Nieuw	Oud	Nieuw	Oud	Nieuw	Oud	Nieuw	Oud	Nieuw	Oud	Nieuw	Oud
Indexering kosten scenario midden*	6,00%	1,50%	4,00%	2,00%	3,00%	2,00%	3,00%	1,50%	2,00%	1,50%	2,00%	1,50%	2,00%	1,50%
Indexering kosten scenario laag*	6,00%	1,50%	4,00%	2,00%	3,00%	2,00%	3,00%	2,00%	2,50%	2,00%	2,50%	2,00%	2,50%	2,00%
Indexering opbrengsten scenario midden**	1,50%	0,50%	2,00%	1,25%	2,00%	1,25%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
Indexering opbrengsten scenario laag**	1,50%	0,50%	2,00%	1,25%	2,00%	1,25%	1,50%	1,50%	1,50%	1,50%	1,50%	1,50%	1,50%	1,50%
Rente Scheldekwardier	2,93%	2,93%	2,90%	2,85%	2,47%	2,55%	2,03%	2,10%	1,88%	1,98%	1,80%	2,12%	1,80%	2,12%
Rente overige grondexploitaties	2,10%	2,10%	2,21%	2,05%	1,90%	1,96%	1,97%	2,05%	1,88%	1,98%	1,80%	2,12%	1,80%	2,12%

* op basis van de GWW-index 2021, de plankosten zijn met 3,0% verhoogd op basis van de CPI 2021.

** voor het Scheldekwardier zijn de grondprijzen woningbouw zonder contract verhoogd met 5% over 2021.

Voor het bepalen van de indexeringen wordt gebruik gemaakt van de overzichten van landelijke indexcijfers waarover Metafoor Ruimtelijke Ontwikkeling jaarlijks rapporteert. Daarbij zijn er 2 periodes waar we naar kijken: de daadwerkelijke prijspeilcorrectie die er in 2021 heeft plaatsgevonden en de verwachte indexering vanaf 2022.

Voor de daadwerkelijke prijspeilcorrectie van 2021 gebruiken we voor de civiele kosten de prijspeilcorrectie van de Grond-, Weg- en waterbouwkosten (GWW kosten, 6%) en voor de plankosten de ConsumentenPrijsIndex (CPI, 2,7%). Om met de ramingen van de Plankosten niet uit de pas te lopen met de verwachte daadwerkelijke kosten worden deze over 2021 met 3,0% verhoogd (een extra verhoging van 0,3%). Dit is gebaseerd op de ontwikkelingen in de markt waarbij sprake is van stijgende uurtarieven en de stijging van de interne uurtarieven.

Vorig jaar werd de daadwerkelijke prijspeilcorrectie van de opbrengsten geraamd op 0,5%. Dit komt niet overeen met de verhoging die wij zelf hebben ervaren bij de verkopen van 2021, de verwachte verkopen in 2022 en recente tenderresultaten. Daarom is hier gekozen om de opbrengsten voor woningbouw in 2021 met 5% te laten stijgen en voor niet-woningbouw met 1,5%.

Voor de verwachte indexeringen van 2022 en verder gebruiken we ook gemiddelden:

- De indexering van de kosten wordt bepaald als een gemiddelde van een tweetal kostensoortindexen: die van de GWW-kosten en die van de Plankosten.
- De indexering van de opbrengsten wordt bepaald als een gemiddelde van de indexering van woningmarktlocatie in een matige (onder gemiddelde) regio en die van bedrijvenlocatie in een basis (gemiddelde) regio.

Genoemde indices zijn bepaald aan het begin van het jaar, recente ontwikkelingen in materiaalkosten en het tekort aan materialen, mede als gevolg van de oorlog in Oekraïne, zijn hierin niet vertaald. Zie ook hoofdstuk 5. Reserves en risico's. Bij de 2e herziening 2022 van de grondexploitatie in de 2e helft van 2022 zullen ook deze parameters opnieuw bepaald worden op basis van de dan bekende gegevens.

Voor het bepalen van de rente wordt gebruik gemaakt van de gegevens van de leningportefeuille van de gemeente Vlissingen. De rekenrente wordt berekend op basis van de verwachte rentelasten van een begrotingsjaar. Deze berekening is uitgevoerd zoals dit is opgenomen in de BBV, waarbij vanwege het negatieve eigen vermogen geen rekening wordt gehouden met de verhouding tussen het vreemd vermogen en totaal vermogen. Voor het Scheldekwardier is in het verleden een speciale projectfinanciering afgesloten. Deze projectfinanciering heeft in vergelijking met de huidige rentevoet een relatief hoog rentepercentage. Door deze afwijkende financiering wordt voor het Scheldekwardier een andere rekenrente gehanteerd dan bij de overige grondexploitaties. In 2024 eindigt de projectfinanciering van het Scheldekwardier. Met ingang 2025 zijn de rentepercentages voor alle grondexploitaties gelijk.

Realisatie jaarplannen 2021

In 2021 zijn de plannen uitgevoerd aan de hand van de jaarplannen 2021. Per grondexploitatie is dit uitgewerkt:

Scheldekwardier

Uitwerking gesloten verkoopovereenkomsten:

- In deelplan Scheldewijk stond volgens het jaarplan 2021 de grondlevering voor de tweede fase van het project de Broederband gepland. Voor de levering van de grond voor de 33 appartementen is een overeenkomst met Van Wijnen gesloten en is de grond eind 2021 geleverd.
- In deelplan Scheldewijk stond de grondlevering voor 35 huurwoningen aan de Singel gepland. De overeenkomst is in het voorjaar gesloten en aansluitend is de grond conform jaarplan geleverd. Inmiddels is de bouw in volle gang.
- Met Zeeuwse Vastgoed is in 2020 een overeenkomst aangegaan voor de ontwikkeling van twee bouwblokken op het Timmerplein (B-lofts en C-dock). In het jaarplan werd uitgegaan van levering C-dock in 2021 en B-lofts in 2022. De grond is in het najaar van 2021 geleverd voor beide projecten, aansluitend is de bouw gestart met de aanleg van de ondergrondse parkeergarage onder beide bouwblokken.
- In het voorjaar is de koopovereenkomst getekend met woningbouwcorporatie L'escaut voor de realisatie van 80 sociale huurappartementen op de locatie De Dempo in Scheldewijk. De grond is conform jaarplan eind 2021 geleverd. Start bouw is gepland in het voorjaar.
- Met de VOG is een overeenkomst getekend voor de ontwikkeling van 68 grondgebonden woningen en appartementen in het project De Koperslagerij in deelplan Scheldewijk. De procedure voor de bestemmingswijziging is gestart, in het voorjaar zal de verkoop gefaseerd starten. Levering van de grond voor de eerste fase is in 2022 voorzien.
- Met de ontwikkelaar van de Timmerfabriek (Team for Real) is een overeenkomst aangegaan voor de bouw van 58 shortstay hotelappartementen (De Dokwerker) naast de Timmerfabriek. De levering van de grond was in het jaarplan eind 2021 voorzien, maar de levering heeft begin 2022 plaatsgevonden.
- Eind 2021 is conform jaarplan de Verbankamer verkocht en geleverd aan de Stichting Scheepsbouwgesciedenis Vlissingen.

Nieuwe verkoopovereenkomsten:

- In het voorjaar is een verkoopprocedure voor de ontwikkeling van de bouwplot Kop Keersluis doorlopen. Het college van B&W heeft besloten om de ontwikkeling voorlopig toe te kennen aan ontwikkelaar De Realisatie die 58 appartementen in verschillende financieringscategorieën zal realiseren. De verkoopovereenkomst is eind 2021 getekend. Grondlevering en start bouw zijn in het najaar van 2022 gepland.
- Voor de realisatie van 14 sociale huurwoningen op de Koperslagerij wordt een koopovereenkomst gesloten met L'escaut. De bouw van deze woningen maakt onderdeel uit van het totale plan Koperslagerij dat door de VOG wordt gerealiseerd. Levering van de grond en start bouw staan gepland voor zomer 2022.

Bouw- en woonrijp maken:

- Conform jaarplan is in 2021 het woonrijp maken van de Jan Weugkade en de Albionkade uitgevoerd en is het woonrijp maken rondom het project De Ketelmakerij afgerond. Woonrijp maken van De Vesting en De Broederband is voortgezet. Deze werkzaamheden zullen gefaseerd plaatsvinden en doorlopen in 2022.
- Volgens het jaarplan is in het voorjaar de bodemsanering van locatie Edelweis uitgevoerd.
- Conform jaarplan zijn in het voorjaar de brug over het dok inclusief toegangswegen opengesteld en het kadeherstel aan de noordzijde van het dok afgerond.
- Conform jaarplan is in het voorjaar de realisatie van de stadshaven voorbereid en is in juli gestart met de realisatie. De passantenhaven is open gesteld en de vaste ligplaatsen zijn in verkoop.
- Voor de inrichting van het park in deelplan Scheldewijk is een ontwerp gemaakt, dat vastgesteld is door het college. Aanbesteding heeft eind 2021 plaatsgevonden, daarna is direct gestart met de aanleg van de eerste fase.

Verwervingen:

- Met de gebroeders Prins is conform het jaarplan de afgesproken ruiling van gronden uitgewerkt en heeft het college van B&W hiermee ingestemd. De grondruil zal in het voorjaar geëffectueerd worden.
- Over de verwerving van de kade en het talud van de provincie wordt onderhandeld met provincie. Ten behoeve van een efficiënte uitvoering van het kadeherstel is ter hoogte van de Timmerfabriek in 2020 een gedeelte van de kade door de provincie ter beschikking gesteld.

Ontwikkelingen:

- Met Vastgoed Dekker is overeenstemming bereikt over programma en grondprijs van blok D op het Timmerplein (naast de nieuwe brug). Besluitvorming en ondertekening van de koop- en samenwerkingsovereenkomst heeft nog niet plaats gevonden en staat nu gepland in het voorjaar.
- Voor de herbestemming van de Machinefabriek is in 2018 een tenderprocedure doorlopen, maar zonder succes stopgezet. Daaropvolgend heeft de gemeente een verdiepingsslag opgestart, gericht op de onderdelen cascoherstel, kosten van parkeeroplossingen en de mogelijkheden van inpassing van een basisschool. Hier is in 2021 conform jaarplan een vervolg aan gegeven. Besluitvorming over de financiering van het cascoherstel heeft in het najaar plaatsgevonden, waarna de voorbereiding van het cascoherstel in gang is gezet met een geplande start in mei. Het (locatie)besluit voor de nieuwe school volgt in 2022 in het kader van het integraal huisvestingsplan.
- Voor de inrichting van de Helling is in het voorjaar een proces doorlopen waarbij geïnteresseerden gevraagd is om ideeën in te brengen. 65 inzendingen vormden input voor de schets die begin 2022 is gepresenteerd. Op basis van deze schets wordt het definitief ontwerp ter vaststelling voorgelegd en wordt aansluitend het woonrijp maken van de Helling en de openbare ruimte rondom de Kop van het Dok voorbereid met een geplande start eind 2022.
- Voor de aanleg van het groen in Scheldewijk en rondom het Dok is een groenbestek opgesteld en aanbesteed. Deze werkzaamheden zijn in februari gestart en worden afhankelijk van het plantseizoen gefaseerd uitgevoerd.
- Bij het realiseren van enkele bouwplots in het Scheldekwartier zullen huidige parkeerplaatsen komen te vervallen. Compensatie hiervan zal deels plaats vinden in de nog te realiseren parkeergarage in de

Machinefabriek (bezoekersparkeren) en deels in de omgeving van de binnenstad. Naar aanleiding hiervan wordt onderzocht of bij de herinrichting van de speeltuin Oude Stad ook een aantal parkeerplaatsen kan worden gerealiseerd ter compensatie van het bewonersparkeren.

Souburg-Noord

- Het woonrijp maken van fase 1 is in 2021 afgerond op de beplanting na. Deze is in Q1 van 2022 aangebracht.
- De woningen in het Valkhof zijn opgeleverd volgens planning en op beplanting na is het gebied in 2021 woonrijp gemaakt. De beplanting is in Q1 van 2022 aangebracht.
- De planvoorbereiding van fase 2 is afgerond en het bestemmingsplan is vastgesteld. Het gebied is woonrijp gemaakt en de bouw is gestart in oktober 2021. Alle projectmatige woningen zijn verkocht en in aanbouw. Van de 15 vrije kavels zijn er 11 verkocht, de overige zijn in optie.
- De geluidswal is grotendeels aangelegd. De aanleg van het geluidsschermbaan is niet doorgegaan zoals in 2e herziening 2021 is gemeld. Uit onderzoek is gebleken dat de waterleiding te kwetsbaar is op de plek waar het geluidsschermbaan zou moeten komen.
- Een deel van de gronden in Vlugtenburg is overgedragen vooruitlopend op de aanleg van het geluidsschermbaan. Aangezien de overdracht is gekoppeld aan de realisatie van het geluidsschermbaan is het laatste deel nog niet overgedragen.
- De waterpartij is aangelegd, enkel het plaatsen van de stuw en verbinding met omliggende sloten staat gepland in Q2 van 2022.
- Het stedenbouwkundig plan voor fase 3 is nog niet gemaakt. Eerst moet er duidelijkheid zijn over de waterleiding die door fase 3 loopt. De vervanging van de waterleiding brengt kosten met zich mee voor de gemeente. Bij de keuze van het tracé wordt duidelijk wat deze kosten zijn. Daarnaast kan dit gevolgen hebben voor de inrichting van de derde fase en daarmee de opbrengsten. Bovendien kan het totale project vertraging oplopen afhankelijk van het moment van vervanging van de waterleiding.

Claverveld

- Alle gronden voor projectmatige woningbouw in Claverveld fase 2 zijn geleverd (sneller dan voorzien).
- In Claverveld fase 2 zijn in 2021 10 (van de 20) vrije bouw kavels verkocht / koopintentie.
- Alle resterende vrije bouw kavels in Claverveld fase 1 en 2 zijn onder optie.
- Het bestemmingsplan voor Claverveld fase 2 is onherroepelijk vastgesteld.
- De omgevingsvergunningen voor de projectmatige woningbouw zijn verleend en onherroepelijk.
- De bouw is gestart van de deelfases Earlishof en Zonnekers. De bouw van de deelfase Kershage is in voorbereiding.
- Alle projectmatige woningen zijn onherroepelijk verkocht.
- Claverveld fase 1 is woonrijp opgeleverd, met een 2-jarige doorloop van de onderhoudstermijn voor het openbaar groen.
- Er is in november 2021 een tuinworkshop georganiseerd voor toekomstig bewoners Claverveld fase 2 rondom het thema 'klimaatadaptief tuinieren', inclusief publicatie van een boekje rondom het thema.
- Het bestek 'woonrijp maken Claverveld fase 2' is in voorbereiding.
- Het ontwerp 'brug' Claverveld fase 1 – fase 2 (Kershage) is in voorbereiding.

Beatrixlaan

- Woonrijp maken van Dishoeckstraat en Jozef Israëlslaan is volledig gerealiseerd.
- De bijdrage van de ontwikkelaar in de parkeerplaatsen is in 2021 ontvangen.
- Het project is hiermee afgerond, de grondexploitatie wordt daarom afgesloten.

Lammerenburg III (noordrand)

- Alle kavels zijn verkocht en geleverd in 2021.
- Het woonrijp maken (stoep en fietspad Lammerenburgweg) zal in 2022 afgerond worden.
- De grondexploitatie wordt in 2021 afgesloten. De resterende ramingen worden overgeheveld naar de grex. Nog uit te voeren grondexploitaties.

Kenniswerf (fase 1 t/m 4)

Fase 1

- De binnenplanse infrastructuur is aangelegd, inclusief uitvoer bodemsanering en aanleg riolering.
- Van 1 kavel heeft de overdracht in 2021 plaatsgevonden, van 1 kavel is de koopovereenkomst ondertekend. De interesse die er op dit moment is in afname van bedrijfsgronden zal leiden tot een aantal grondverkoppen waarvan de effectuering zal plaatsvinden in 2022.
- Voor deze verkopen wordt indien nodig het saneren voorbereid en uitgevoerd in 2022.

Fase 2

- De partiële herziening bestemmingsplan Kenniswerf Oost (KW2) en Binnenhavens (KW3 en KW4) inclusief actualisatie stedenbouwkundig kader en beeldkwaliteit is afgerond.
- De kavel voor Moduvision is in 2021 conform jaarplan geleverd.
- Er is interesse van een drietal andere partijen voor een kavel in de omgeving van het Witte Huis.
- De aanleg van nieuwe infrastructuur, daar waar de bereikbaarheid van verkochte kavels afhankelijk is van deze infrastructuur, is in 2021 voorbereid en wordt in 2022 uitgevoerd.

Fase 3

- Het bouwrijp maken van omgeving Lasloods is in 2021 uitgevoerd. Afronding van het woonrijp maken zal gebeuren nadat de bebouwing van de kavels is aangevangen.
- Eind 2021 is een kavel aan De Poort geleverd en is de grond voor de Scoutinggroep De Watergeuzen geleverd in erfpacht.
- Voor de overige kavels is er interesse en zijn enkele verkoopovereenkomsten in voorbereiding die tot levering in 2022 zullen leiden.

Fase 4

- De kavels voor het Bedrijfsverzamelgebouw Visserij en Gould 2e fase zijn verkocht en overgedragen.
- Voor de overige kavels is er interesse en zijn enkele verkoopovereenkomsten in voorbereiding die tot levering in 2022 zullen leiden.

Bedrijventerreinen Souburg fase 1 en 2

Fase 1

- Levering van de grond voor de nieuwe buitendienst in fase 1 heeft plaatsgehad eind 2021.
- Afrondende werkzaamheden vinden plaats na bouw buitendienst.
- De grondexploitatie wordt in 2021 afgesloten. De resterende ramingen worden overgeheveld naar de grex Nog uit te voeren grondexploitaties.

Fase 2

- De BDU-verantwoording provincie Zeeland is afgerond.
- Lange tijd was het onduidelijk of de technische problemen met de fietstunnel nu echt verholpen waren. Inmiddels zijn die problemen verholpen en worden de afspraken met BAM inzake afkoopsom extra kosten onderhoud en beheer fietstunnel afgewikkeld. Besluitvorming moet nog plaatsvinden.
- De aanbestedingsprocedure voor het groenplan is afgerond. Voorbereidende werkzaamheden en uitvoering/aanplant heeft plaats gevonden in Q1 2022.
- Met zes bedrijven is overeenstemming over verkoop grond. Bouwplannen worden uitgewerkt. Vijf daarvan zijn geaccordeerd in vooroverleg met ATT. Het tempo van voortgang is laag door onzekerheden vanwege COVID-19, financiering, drukte in bouwsector. Daarnaast oriënteren 2 bedrijven zich op vestiging.

- Het wijzigingsplan voormalig tracé Veerhavenweg (bestemming verkeer wijzigen in bedrijven) kent vanwege het voeren van een uitgebreidere procedure en verwerken inspraak- en vooroverlegreacties een wat langere doorlooptijd dan voorzien. In Q1 2022 heeft afronding/vaststelling plaats gevonden.
- Over de overdracht van grond Veerhavenweg aan North Sea Port is nog geen overeenstemming.

Spuikom

- Er wordt gewerkt aan een Visie Spuikom. Om hiertoe te komen heeft het college een procesaanpak vastgesteld (maart 2021) met 5 stappen.
 - Sturen (afgerond met raadsbesluit dd. 15 april 2021)
 - Verkennen (afgerond met collegebesluit 14 december 2021)
 - Uitwerken > in januari gestart
 - Bespiegelen > verwacht: in maart / april starten
 - Besluiten > verwacht: kwartaal 3 2022
- Het opstellen van de Visie Spuikom ligt beperkt achter op schema. Voorzien was om fase 3 eind 2021 af te ronden, dit zal echter in het voorjaar van 2022 gebeuren.

Vrijburg-West

- Het project kent qua invulling sterke relatie met onder andere onderwerp huisvesting arbeidsmigranten en ontwikkelingen op voormalige sportvelden Baskensburg. In afwachting van besluitvorming/planontwikkeling is nog geen voorstel voor de herijking aangeboden aan het college. De verwachting is dat herijking van het plan en aanpassing van de grondexploitatie eind 2022 afgerond worden.

3. Resultaten grondexploitaties

De volgende tabel geeft een totaaloverzicht van de geraamde eindwaarden 1e herziening 2022 (bedragen x € 1.000) van de grondexploitaties in het scenario 'midden' en de mutaties ten opzichte van de vorige herziening.

Plan		2021			1e herziening 2022		
		1e herziening 2021	aanpassing 2e herziening 2021	2e herziening 2021	aanpassing 1e herziening 2022	winst-neming 2021	1e herziening 2022
Majeure projecten							
Scheldekwartier							
Souburg Noord							
Claverveld	2026	2.744	22	2.766	-110	-796	1.860
Beatrixlaan							
Lammerenburg III (noordrand)	2021	716	-3	713	-18		695
Bedrijventerreinen							
Kenniswerf fase 1							-10.559
Kenniswerf fase 2							
Kenniswerf fase 3	2025	-1.294	-27	-1.321	15		-1.306
Kenniswerf fase 4							
Bedr. Souburg fase 1	2021	-733	3	-730	3		-727
Bedr. Souburg fase 2							
Overige locaties							
Spuikom							
Vrijburg-West	2022	-3.451	5	-3.446	-77		-3.523
		-					
Totaal							

De totale mutatie van € -2,0miljoen bestaat uit verslechtering van € -0,9miljoen in de afzonderlijke aanpassingen van de grondexploitaties en een verslechtering van € 1,1miljoen door 2 winstnemingen. Een winstneming is een onttrekking van een voordelig deelresultaat en wordt dus als kostenpost opgevoerd. Op basis van het resultaat van de jaarplannen 2021 en nieuwe ontwikkelingen zijn de grondexploitaties herzien. Onderstaand zijn de belangrijkste aanpassingen per grondexploitatie (bedragen x € 1.000) opgenomen:



Belangrijkste afwijkingen per grondexploitatie	Effect nominaal	Effect op eindwaarde
Majeure projecten		
<i>Scheldekwartier</i>		
Prijspeilcorrectie 2021 vrije sectorwoningen met 5,0% ipv 0,5%	1.750	2.075
Prijspeilcorrectie 2021 civiele en overige kosten met 6,0% ipv 1,5%	-600	-712
Prijspeilcorrectie 2021 plankosten met 3,0% ipv 1,5%	-100	-118
Toename kosten kadeherstel € 0,5 mln., dekking rijksbijdrage kadeherstel	-	-
Toename plankosten door toenemende complexiteit gebiedsontwikkeling	-500	-600
Saldo toename hogere kosten en opbrengsten stadshaven	-22	-25
Verwerken grondverkoop tweekapper Paul Krugerstraat (plot Edelweis)	60	70
Afname kantoorprogramma langs De Willem Ruysstraat	-201	-240
Verhoging budget cascoherstel Machinefabriek	-2.400	-2.864
Overige faseringsverschillen	-	18
Aanpassing kosten- en opbrengstenstijging 2022-2030	-	-22
Aanpassing renteparameter t/m 2030	-	1.786
Uitbreidings- en inbreidingslocaties		
<i>Souburg-Noord</i>		
Overige mutaties	-53	-63
<i>Claverveld</i>		
Winstneming	-723	-796
Overige mutaties	-74	-110
<i>Beatrixlaan</i>		
Overige mutaties	48	48
<i>Lammerenburg III</i>		
Overige mutaties	-18	-18
Bedrijventerreinen		
<i>Kenniswerf</i>		
Overige mutaties Kenniswerf fase 1	-31	-28
Overige mutaties Kenniswerf fase 2	-64	-67
Overige mutaties Kenniswerf fase 3	5	15
Winstneming Kenniswerf fase 4	-252	-273
Overige mutaties Kenniswerf fase 4	31	36
<i>Bedrijventerrein Souburg fase 1 en 2</i>		
Overige mutaties fase 1	3	3
Overige mutaties fase 2	-22	-84
<i>Spuikom</i>		
Overige mutaties	21	29
<i>Vrijburg West</i>		
Overige mutaties	5	-77
Overige mutaties	-	1
Totaal mutaties	-3.137	-2.016

Onderstaand worden per grondexploitatie bovenstaande mutaties verklaard, dit betreft mutaties groter dan + of - € 100.000. De winstnemingen worden in het volgende hoofdstuk behandeld.

Majeure projecten

Scheldekwartier

De grondprijzen voor woningbouw zonder contractuele afspraken zijn geïndexeerd met 5,0% in plaats van 0,5% over het jaar 2021. Dit levert een verbetering op van € 1,75 miljoen nominaal en € 2,075 miljoen op eindwaarde. De prijspeilcorrectie van de grondprijzen voor woningbouw met 5,0% is gebaseerd op een gemiddelde stijging van de VON-prijzen in de regio Zeeland in 2021 met circa 15% en een bouwkostenstijging die lager is dan 10%.

De civiele en overige kosten zijn geïndexeerd met 6,0% in plaats van 1,5% over het jaar 2021. Dit levert een verslechtering op van € 0,6 miljoen nominaal en € 0,7 miljoen op eindwaarde. De plankosten zijn geïndexeerd met 3,0% in plaats van 1,5% over het jaar 2021. Dit levert een verslechtering op van € 0,1 miljoen nominaal en op eindwaarde. Bijstelling van de civiele kosten met 6,0% in plaats van de geraamde 1,5% is gebaseerd op de GWW-index over 2021. Deze stijging weerspiegelt de aanzienlijke toename van inflatie die in de laatste maanden van 2021 is ingezet. Door deze verhoging is sprake van reële prijzen op prijspeil 2022. Hetzelfde geldt voor de verhoging van de plankosten met 3,0%.

De kosten van kadeherstel vallen circa € 0,5 miljoen hoger uit doordat een aangenomen schadeuitkering met betrekking tot de kadeverzakking in 2020 waarschijnlijk niet of niet volledig uitgekeerd zal worden. Deze kosten worden gedekt door de rijksbijdrage kadeherstel (€ 2,0 miljoen) waarvan eerder € 1,0 miljoen is ingezet. Dit betekent een neutraal effect voor het exploitatieresultaat.

De plankosten zijn gestegen met nominaal € 0,5 miljoen door overschrijding van de kosten in 2021 en verhoging van het budget voor de resterende looptijd. Deze toename wordt veroorzaakt door de steeds meer toenemende complexiteit van deze gebiedsontwikkeling. Zo worden de bouwplots vanaf 2021, mede naar aanleiding van het Didam-arrest, op de markt aangeboden via tenderprocedures in plaats van één-op-één verkoop. Bij de tender Kop Keersluis moesten bijvoorbeeld twaalf ingediende plannen worden beoordeeld in plaats van één. Met de gestage ontwikkeling van het Scheldeterrein raken we met de gebiedsontwikkeling andermans belangen. Dit betekent meer afstemming, maar soms ook conflictsituaties. Aangezien we het contact met de bewoners laagdrempelig willen hebben en houden, betekent dit dat hier meer tijd en energie in gestoken moet worden. We gaan steeds meer toe naar een participatiemodel, wat het draagvlak meer vergroot maar ook meer tijd en zorgvuldigheid kost. De nog te ontwikkelen bouwplots en de herbestemming van de Machinefabriek kennen relatief gezien een hogere moeilijkheidsgraad, waardoor ook hiervoor meer tijd en energie benodigd is.

Het commercieel programma is afgenomen met 1.000 m² bvo. De nog te ontwikkelen bouwplots langs De Willem Ruysstraat zijn nader verkaveld om nauwkeuriger te bepalen hoeveel woningen erop passen in combinatie met de mogelijke parkeeroplossingen. Hierbij is geen rekening meer gehouden met kantoorprogramma in de plinten van de gebouwen en is deze opbrengst daardoor komen te vervallen. Een gedeelte invulling met kantoorprogramma is in de praktijk niet uitgesloten, maar zal dan waarschijnlijk ten koste gaan van de geraamde grondopbrengst.

De kosten van het cascoherstel van de Machinefabriek waren geraamd op € 4,2 miljoen. Op basis van de aanbesteding in mei 2022 is gebleken dat het budget onvoldoende is. Hier is het effect van de oorlog in Oekraïne op de stijging van de bouwkosten duidelijk zichtbaar. Het budget dient met € 2,1 miljoen te worden verhoogd. Op eindwaarde heeft dit een negatief effect van € 2,5 miljoen.

Bij deze herziening is de renteparameter tot en met 2030 opnieuw bepaald. Dit leidt tot een verbetering van het exploitatieresultaat met circa € 1,79 miljoen. Deze verbetering komt vooral tot stand door een aanpassing van de renteparameter vanaf 2025 van 2,12 naar 1,8%.

Uitbreidings- en inbreidingslocaties

Souburg-Noord

Het exploitatieresultaat is per saldo verslechterd met € 63.000 door aanpassing van de fasering en parameters voor kosten- en opbrengstenstijging en rente. Dit betreft vooral het doorvoeren van 6% prijspeilstijging in 2021 over de civiele kosten en een verhoging van de kostenstijging voor 2022 en 2023. Dit effect wordt deels gecompenseerd door een hogere prijspeilcorrectie van de grondprijzen.

Claverveld

Het exploitatieresultaat is per saldo verslechterd met € 85.000 door aanpassing van de fasering en parameters voor kosten- en opbrengstenstijging en rente. Dit betreft vooral het doorvoeren van 6% prijspeilstijging in 2021 over de civiele kosten en een verhoging van de kostenstijging voor 2022 en 2023. Dit effect wordt deels gecompenseerd door een hogere prijspeilcorrectie van de grondprijzen.

Er is meerwerk uitgevoerd op het groenbestek. Op basis van de uitgevoerde groeninrichting hebben bewoners verzocht meer heesters aan te planten. Daarnaast moesten aanpassingen plaatsvinden in de groenstrook langs de oever om het kruiden- en bloemenmengsel goed te laten groeien. Hierdoor is het resultaat verslechterd met € 25.000. Tot slot is sprake van een winstneming a € 723.000 die op eindwaarde resulteert in een effect van € 796.000.

Bedrijventerreinen*Kenniswerf fase 1*

Het exploitatieresultaat is per saldo verslechterd met € 28.000 door aanpassing van de fasering en parameters voor kosten- en opbrengstenstijging en rente. Dit betreft vooral het doorvoeren van 6% prijspeilstijging in 2021 over de civiele kosten en een verhoging van de kostenstijging voor 2022 en 2023. Dit effect wordt deels gecompenseerd door een hogere prijspeilcorrectie van de grondprijzen.

Kenniswerf fase 2

Het exploitatieresultaat is per saldo verslechterd met € 42.000 door aanpassing van de fasering en parameters voor kosten- en opbrengstenstijging en rente. Dit betreft vooral het doorvoeren van 6% prijspeilstijging in 2021 over de civiele kosten en een verhoging van de kostenstijging voor 2022 en 2023. Dit wordt deels gecompenseerd door een hogere prijspeilcorrectie van de grondprijzen.

Daarnaast is sprake van een overschrijding van de plankosten met circa € 25.000. Dit is voornamelijk veroorzaakt door het intensieve proces om te komen tot een overeenkomst met Moduvision/Bouwgroep Schrijver en een intensiever proces met nadere onderzoeken om te komen tot bijstelling van kostenraming voor saneren en bouwrijp maken.

Kenniswerf fase 3

Het exploitatieresultaat is per saldo verslechterd met € 45.000 door aanpassing van de fasering en de parameters voor kosten- en opbrengstenstijging en rente. Dit betreft vooral het doorvoeren van 6% prijspeilstijging in 2021 over de civiele kosten en een verhoging van de kostenstijging voor 2022 en 2023. Dit wordt deels gecompenseerd door een hogere prijspeilcorrectie van de grondprijzen.

Daarnaast is sprake van een verbetering met € 20.000 door het opnemen van de jaarlijkse opbrengst uit de verhuur aan Jachthaven VVW Schelde. Tot slot is sprake van een verbetering met € 40.000 doordat in 2021 minder plankosten zijn gerealiseerd dan geraamd en die niet volledig nodig zijn voor de nog uit te voeren werkzaamheden.

Kenniswerf fase 4

Het exploitatieresultaat is per saldo verbeterd met € 36.000 door aanpassing van de fasering en de parameters voor kosten- en opbrengstenstijging en rente. Dit betreft vooral het doorvoeren van 6% prijspeilstijging in 2021 over de civiele kosten en een verhoging van de kostenstijging voor 2022 en 2023. Dit wordt deels gecompenseerd door een hogere prijspeilcorrectie van de grondprijzen.

Daarnaast is sprake van een verbetering met € 30.000 doordat in 2021 minder plankosten zijn gerealiseerd dan geraamd en die niet volledig nodig zijn voor de nog uit te voeren werkzaamheden. Tot slot is sprake van een winstneming a € 252.000 die op eindwaarde resulteert in een effect van € 273.000.

*Bedrijventerrein Souburg fase 1 en 2**Fase 1*

Bij afronding van Souburg fase 1 zijn de opbrengsten iets hoger uitgevallen dan geraamd. Hierdoor is sprake van een verbetering met € 3.000 waardoor plan afgesloten wordt met een negatief resultaat van € 727.000 in plaats van € 730.000.

Fase 2

Het exploitatieresultaat is per saldo verslechterd met € 84.000 door aanpassing van de fasering en de parameters voor kosten- en opbrengstenstijging en rente. Dit betreft vooral het doorvoeren van 6% prijspeilstijging in 2021 over de civiele kosten en een verhoging van de kostenstijging voor 2022 en 2023. Dit wordt deels gecompenseerd door een hogere prijspeilcorrectie van de grondprijzen.

Overige locaties*Spuikom*

Het exploitatieresultaat is per saldo verbeterd met € 19.000 door aanpassing van de fasering en de parameters voor kosten- en opbrengstenstijging en rente. Dit betreft vooral het doorvoeren van 6% prijspeilstijging in 2021 over de civiele kosten en een verhoging van de kostenstijging voor 2022 en 2023. Dit wordt deels gecompenseerd door een hogere prijspeilcorrectie van de grondprijzen.

Daarnaast is sprake van een verbetering met € 10.000 betreffende het saldo van huuropbrengsten en kosten in verband met de tijdelijke winkel van de Aldi.

Vrijburg West

Door een jaar verlenging van de grondexploitatie en daardoor hogere rentekosten verslechtert het resultaat met € 77.000.

4. Winstnemingen

Per grondexploitatie met een voordelige eindwaarde is berekend of er een tussentijdse winstneming gedaan kan worden. Deze berekening is gedaan door middel van de POC methode. POC, Percentage of completion, gaat uit van het percentage dat de kosten en de opbrengsten gerealiseerd zijn ten opzichte van de ramingen. Dit leidt tot een totaalpercentage van realisatie. Met dit totaalpercentage wordt de winstneming bepaald die genomen moet worden. Deze berekening is gedaan op het scenario 'laag' zodat er rekening wordt gehouden met eventuele risico's. In geval van verliesgevende exploitaties is vanzelfsprekend geen sprake van winstneming.

De huidige stand van zaken biedt ruimte voor de volgende winstnemingen (bedragen x € 1.000):

Plan	Tussentijdse winstneming
Claverveld	723
Kenniswerf fase 4	252
Totale winstneming	975

Af te sluiten grondexploitaties

Bij het afsluiten van een positieve grondexploitatie is de eindwaarde op € 0 gebracht door de laatste winstneming. Een nadelige eindwaarde wordt gecompenseerd door een getroffen voorziening. De volgende grondexploitaties worden afgesloten (bedragen x € 1.000):

Af te sluiten afgeronde grondexploitaties	Eindwaarde
Beatrixlaan	
Lammerenburg 3 (deel noordrand)	695
Totaal af te sluiten grondexploitaties	246

5. Reserves en risico's

Herijking grondexploitaties (artikel 12)

In overleg met de toezichthouder en de inspecteur van het ministerie van BZK is eind 2015 een duurzame herziening opgesteld met een meerjarig acceptabel risicoprofiel. Hierbij is ook een externe toets uitgevoerd. Vanaf die tijd hebben de grondexploitaties 2 scenario's, een midden en een laag scenario. Het midden scenario heeft een gemiddeld risicoprofiel, daarbij is de kans op het optreden van een niet geraamd risico ongeveer 50/50. Het laag scenario heeft een laag risicoprofiel, daarbij zijn veel mogelijke risico's opgenomen in het resultaat en is de kans op het optreden van een niet geraamd risico dus laag. Inhoudelijk en financieel wordt er gestuurd op het midden scenario. Dat betekent dat er verantwoording wordt afgelegd op dit scenario en dat de begrotingen per grondexploitatie gebaseerd zijn op de doorrekening van dit scenario.

Reserves en voorzieningen

In deze paragraaf worden de volgende reserves en voorzieningen besproken:

- reserve grondexploitaties
- verliesvoorziening
- risicoreservering
- aanvullend afzetrisico

In overleg met de toezichthouder en de inspecteur van het ministerie van BZK is in 2015 de **reserve grondexploitaties** afgebouwd en wordt deze ook niet verder opgebouwd zolang de algehele financiële situatie daar geen ruimte voor geeft. Dat betekent dat het resultaat van een herziening niet verrekend kan worden met deze reserve. Daarom wordt het resultaat van een 1e herziening verrekend met het resultaat van de betreffende jaarrekening, het resultaat van een 2e herziening wordt verrekend met de algemene reserve.

Voor grondexploitaties met een nadelig eindresultaat wordt er een **verliesvoorziening** getroffen op basis van de eindwaarde scenario midden. Bij elke herziening worden eventuele aanpassingen in de eindwaarden ook in de verliesvoorziening verwerkt. Op basis van de 2e herziening 2021 bedroeg het totaal van deze voorziening € 118,6 miljoen. Op basis van deze 1e herziening 2022 wordt de voorziening niet aangepast en blijft € 118,6 miljoen. Dit blijft gelijk door het totaal aan verbeteringen en verslechtingen van de betreffende grondexploitaties inclusief winstnemingen. Zie hoofdstuk 3. Resultaten grondexploitaties en bijlage tabel 2 voor de verschillen per grondexploitatie.

Daarnaast is voor de plannen waarbij de raming van de eindwaarde in het scenario 'laag' negatief uitvalt een extra **risicoreservering** getroffen, ook dit is in overleg met de toezichthouder en de inspecteur van het ministerie van BZK uitgevoerd. Ook deze extra risicoreservering wordt bij elke herziening op basis van de eindwaarden in scenario 'laag' aangepast op basis van het verschil tussen het scenario 'midden' en het scenario 'laag'.

Als onderdeel van deze risicoreservering is sinds een aantal jaren een **aanvullend afzetrisico** opgenomen. Dit aanvullend afzetrisico is gebaseerd op een verschil tussen de Vlissingse woningbouwplanning en de provinciale raming. In het begin van 2021 heeft het college de Vlissingse woningbouwplanning opnieuw vastgesteld, met daarbij een herbevestiging van de Walcherse woningmarktafspraken. Belangrijk uitgangspunt hierbij is dat de woningmarkt in Vlissingen niet wordt gezien als een losstaande woningmarkt maar dat deze onderdeel is van een Walcherse woningmarkt, vandaar ook dat er Walcherse woningmarktafspraken zijn gemaakt. Met dit uitgangspunt kan gesteld worden dat er in de Vlissingse woningbouwplanning nauwelijks overcapaciteit is gepland ten opzichte van de provinciale raming. In scenario 'laag' is er zelfs sprake van een ondercapaciteit zodat gesteld kan worden dat met de risicoreserveringen op basis van scenario 'laag' een voldoende risicoreservering is getroffen. Op basis van het afnemende verschil tussen de genoemde ramingen en de daadwerkelijke realisatie van woningen is er de afgelopen jaren voor gekozen het aanvullend afzetrisico per jaar te halveren. Gezien de risico's die verderop in dit hoofdstuk benoemd zijn, met name de toenemende inflatie, stijgende materiaalkosten en materiaal tekorten, wordt er voor gekozen het aanvullend afzetrisico dit jaar niet te halveren. Deze is wel herberekend op basis van actuele cijfers.

3.

JAARVERSLAG 2021 GRONDBELEID

Op basis van de 2e herziening 2021 bedroeg het totaal van de extra risicoreservering € 23,6 miljoen. Op basis van deze 1e herziening 2022 kan de totale risicoreservering aangepast worden naar € 22,8 miljoen.

Zie onderstaande tabel voor de mutaties van de verliesvoorziening en de risicoreservering (bedragen x € 1.000):

	Verlies voorziening	Risico- reservering	Totaal
- Mutaties 2e herziening 2021	19	-638	-619
Stand 1e herziening 2022			

Resultaat

De mutaties van de voorzieningen, de extra risicoreservering, de winstnemingen en het afsluiten van 2 grondexploitaties geven een totaal resultaat van deze 1e herziening 2022 van € 2,0 miljoen voordelig. Zie onderstaande tabel voor deze mutaties (bedragen x € 1.000):

Mutaties	Bedrag
Mutaties verliesvoorziening (1e herziening 2022 scenario midden)	-30
Mutaties risicoreservering (1e herziening 2022 scenario laag, inclusief aanvullend afzetrisico)	762
Afsluiten grondexploitaties	246
Winstneming grondexploitaties	975
Resultaat	1.953

Risico's

Per plan is een risico-inventarisatie opgesteld. In deze inventarisatie zijn alle relevante risico's opgenomen inclusief eventuele beheersmaatregelen en is de (financiële) impact van deze risico's doorgerekend. Scenario 'laag' is de doorrekening van een variant van alle risico's waarin met name de impact op doorlooptijd, grondprijs en aantal te verkopen m2 is verwerkt, waarbij gesteld is dat het resultaat van dit scenario 'laag' gelijk is aan of slechter is dan het totaal aan financiële impact van de risico-inventarisatie.

Binnen deze risico-inventarisaties is in ieder geval aandacht besteed aan een aantal belangrijke risico's:

- Coronacrisis
- Oorlog Oekraïne
- Woning- en bedrijventerreinplanning
- Stikstof
- Bodemverontreiniging (waaronder PFAS en Japanse duizendknoop)

Coronacrisis

De gevolgen van de coronacrisis zijn op de volgende onderdelen te onderscheiden:

- De interne organisatie: doordat iedereen in de projectorganisaties thuis werkt, is de afstemming vaak lastiger en kost extra inspanning. Nu de maatregelen geheel zijn komen te vervallen, wordt een nieuwe balans gevonden in de vorm van hybride werken.
- De woningbouwprojecten: de verkoop van woningen of bouwgrond ten behoeve van particuliere woningen gaat onverminderd door en is er eigenlijk geen effect van de coronacrisis merkbaar. De ontwikkelaars voor het realiseren van huurwoningen lijken voorzichtiger te zijn geworden sinds de coronacrisis en kost het meer inspanning om deze ontwikkeling van de grond te krijgen.
- De bedrijventerreinprojecten: de ondernemers zijn duidelijk voorzichtiger geworden met het realiseren van een nieuw bedrijfspand of uitbreiding daarvan. Dit leidt tot vertraging in de verkoop van bedrijfsgrond.

Oorlog Oekraïne

De oorlog in Oekraïne leidt tot een verdere toename van de inflatie die eind 2021 al was ingezet. Dit leidt tot een aanzienlijke kostenstijging van materialen en tekorten aan materialen. Dit zet de planning en haalbaarheid van projecten onder druk. Bij de herziening van de grondexploitaties is dit onderkend door een hogere kostenstijging aan te nemen in 2022 en 2023, maar het risico is dat deze kostenstijging nog hoger uitpakt. Daarnaast leidt de situatie in Oekraïne tot een enorme vluchtelingenstroom, waarvan een aantal ook in Vlissingen opgevangen zullen worden. Dit kan effect hebben op de concrete invulling en snelheid van realisatie van plannen in voorbereiding.

Woning- en bedrijventerreinplanning

Begin 2021 is de Vlissingse woningbouwplanning geactualiseerd en weer afgestemd met de grondexploitaties. Deze is gemaakt op basis van de provinciale woningbouwprognose en de Walcherse woningmarktafspraken. In deze actualisatie zijn ook de twee onderzoeksrapporten opgenomen die door Bureau STEC zijn: 'Woningkwaliteit- en woningmarktonderzoek Zeeland' en 'Locatieonderzoek Walcheren'. Deze actualisatie is begin 2021 vastgesteld door het college.

De afgelopen jaren is op advies van Ecorys en de accountant een extra voorziening opgenomen vooreen aanvullend afzetrisico: het verschil (overcapaciteit) tussen de Vlissingse woningbouwplanning en de provinciale woningbouwprognose. Met de actualisatie van de woningbouwplanning kan gesteld worden dat er nauwelijks meer sprake is van een overcapaciteit, op basis van scenario 'laag' is er zelfs een ondercapaciteit. Gezien het hiervoor genoemde risico zal dit aanvullend afzetrisico niet gehalveerd worden. In afwachting van actualisatie van de Walcherse woningmarktafspraken zal bij de volgende actualisatie bekeken worden of de reservering bijgesteld kan worden.

De bedrijventerreinplanning is provinciaal afgestemd en geeft geen aanvullend risico.

Stikstof

Bij de voorbereiding van ruimtelijke procedures wordt voor de gebruiksfase (dus voor de situatie wanneer de ontwikkeling is gerealiseerd) onderzoek uitgevoerd naar de stikstofdepositie op daarvoor gevoelige habitats in Natura 2000-gebieden en hoe zich dit verhoudt tot de al aanwezige stikstofdepositie.

- Voor woningbouwontwikkelingen binnen onze grondexploitaties blijkt, op basis van onderzoek dat tot op heden is uitgevoerd, dat op projectniveau geen toename van stikstofdepositie optreedt. Uit berekeningen moet blijken of dit ook voor nieuwe woningbouwontwikkelingen geldt. Indien de projecten niet te omvangrijk zijn en deze dus geen grote verkeersgeneratie veroorzaken, is dit binnen de huidige wetgeving wel de verwachting.
- Voor bedrijfs- en andere niet woningbouwontwikkelingen zal afhankelijk van de uitkomsten van het onderzoek blijken of dit gevolgen heeft voor de vestiging van een bedrijf of andere niet zijnde woningbouwontwikkeling. Dit is sterkt afhankelijk van het type bedrijf dat zich op een bedrijventerrein wil vestigen en de activiteiten van een bedrijf.

Bodemverontreiniging (waaronder PFAS en Japanse duizendknoop)

In elke risico-inventarisatie is gekeken naar mogelijke extra bodemverontreiniging die niet via eerdere bodemonderzoeken kenbaar zijn geworden, hierbij wordt ook gekeken naar PFAS-verontreiniging of het aanwezig zijn van de Japanse Duizendknoop. Daar waar dit met onderzoek is aangetoond is de raming van de grondexploitatie bijgesteld, bijvoorbeeld in het Scheldekwartier en de Kenniswerf fase 1. De pilot met het vernietigen van de Japanse Duizendknoop in het Scheldekwartier is succesvol verlopen.



Tabel 1 Overzicht boekwaarden en mutaties

Plan	Looptijd	Boekwaarde 31 12 2020	Mutatie 2021	Boekwaarde 31 12 2021
Majeure projecten				
Scheldekwartier	2030	110.020.307	4.538.118	114.558.425
Souburg Noord	2027	8.287.715	-2.877.633	5.410.083
	2026			-761.392
Bedrijventerreinen				
				10.215.618
Kenniswerf fase 2	2025	4.089.315	-10.499	4.078.816
				1.691.669
Kenniswerf fase 4 *	2025	-1.404.161	172.155	-1.232.006
				4.782.509
Overige locaties				
				6.312.212
Vrijburg west	2022	3.742.419	81.636	3.824.055
				-82.548
Totaal actieve grondexploitatie		150.253.642	-1.456.201	148.797.441
Beatrixlaan	2021	-316.212	316.212	-
Bedr. Souburg fase 1	2021	1.963.573	-1.236.204	727.369
Totaal				

* In de plannen Claverveld en Kenniswerf fase 4 is een tussentijdse winstneming gedaan. Zie hoofdstuk 4. Winstneming. Deze winstnemingen zijn in bovenstaande boekwaarden verwerkt.

Tabel 2 Overzicht verliesvoorziening en risicoreservering (x € 1.000)

Voorziening grondexploitaties	Verliesvoorziening					Risicoreservering				
	1e herziening 2021	aanpassing 2e herziening 2021	2e herziening 2021	aanpassing 1e herziening 2022	voorziening 1e herziening 2022	1e herziening 2021	aanpassing 2e herziening 2021	2e herziening 2021	aanpassing 1e herziening 2022	risico-reservering 1e herziening 2022
Scheldekwartier			93.958	632						8.624
- Aanvullend afzetrisico										
Souburg Noord						1.691	-4	1.687	-194	1.493
Kenniswerf fase 1										
Kenniswerf fase 2	3.419	123	3.542	67	3.609	1.592	-238	1.354	-41	1.313
Kenniswerf fase 3										
Bedr. Souburg fase 1	733	-3	730	-730	-	212	1	213	-213	-
Spuiikom										
Vrijburg-West	3.451	-5	3.446	77	3.523	-	-	-	-	-
Totaal										

Wettelijk kader

De Wet Financiering Decentrale Overheden (FIDO) heeft als belangrijkste uitgangspunten het bevorderen van een solide financieringswijze met als doel het voorkomen van grote fluctuaties in de rentelasten, het bevorderen van transparantie, het bevorderen van de kredietwaardigheid en het beheersen van renterisico's. Het beheersen van risico's uit zich concreet in de kasgeldlimiet, de renterisiconorm en het met een prudent karakter uitzetten van gelden en afsluiten van leningen. Daarnaast zijn gemeenten verplicht om een treasurystatuut te hebben.

Treasurystatuut

Het treasurystatuut van de gemeente Vlissingen hebben wij in november 2020 vernieuwd. Het oude statuut dateerde nog uit 2006 en was niet meer actueel.

Kasstromen

Het hulpmiddel om renterisico's op korte financiering te beperken is de kasgeldlimiet. Als referentiekader voor de bepaling van de kasgeldlimiet geldt het begrotingstotaal. Voor 2021 is dit percentage bepaald op 8,5%. Voor 2021 betekent dit een kasgeldlimiet van € 21,7 miljoen. De kasgeldlimiet is in 2021 niet overschreden.

Ontwikkeling kasgeldlimiet (bedragen x € 1.000)	2021
Gemiddeld netto vlottende schuld (+)	
1e kwartaal	13.344
3e kwartaal	-5.110
4e kwartaal	

Gedurende het gehele jaar zijn veelvuldig kasgeldleningen afgesloten met tarieven die varieerden tussen -0,47% en -0,495%. Heel 2021 was de rente voor kasgeldleningen negatief.

Renterisico's

Met de renterisiconorm wordt een kader gesteld om de opbouw van de leningportefeuille zodanig te spreiden dat het renterisico uit hoofde van renteaanpassing en herfinanciering van leningen in voldoende mate wordt beperkt. De doelstelling van de renterisiconorm is dat in enig jaar het bedrag voor herfinanciering of renteaanpassing niet hoger mag zijn dan 20% van het primaire begrotingstotaal. Bij de gemeentelijke financieringsplanning wordt aan deze norm voldaan.

Ontwikkeling renterisiconorm (bedragen x € 1 mln)		2021
Totale (primaire) begrotingstotaal		255,7
Norm (20% van begrotingstotaal)		51,1
Aflossingen	-29,9	
Renteherziening	0,0	
Aflossingen en renteherziening	-29,9	
Aangetrokken nieuwe leningen		15,0
Ruimte onder de renterisiconorm		21,3

Doorberekende rente

Wij hanteren 3 manieren om de rente door te berekenen.

Bij het project Scheldekwartier gebeurt dat op basis van de gemiddelde rente tussen de speciaal voor dit project afgesloten leningen en de gemiddelde rente die we betalen. Dit percentage bedroeg in 2021 2,93%. De rente voor het Scheldekwartier is in verhouding hoger dan de rente voor de overige grondexploitatie, omdat de leningen die speciaal voor het Scheldekwartier zijn aangetrokken al wat langer lopen en de rente

3.

FINANCIERING

De berekening van de benutting van het drempelbedrag schatkistbankieren is als volgt (bedragen x € 1.000):

Verslagjaar	2021				
(1)	Drempelbedrag 1e en 2e kwartaal				1.917
	Drempelbedrag 3e en 4e kwartaal				5.113
		kw. 1	kw. 2	kw. 3	kw. 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	5	15	44	75
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	1.912	1.902	5.069	5.038
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar	2021				
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar		255.665		
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen		255.655		
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat		-		
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag				1912 en 5113
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		kw. 1	kw. 2	kw. 3	kw. 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	472	1.329	4.014	6.945
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	5	15	44	75

Leningenportefeuille

De opgenomen geldleningen

Het saldo van de opgenomen leningen is in 2021 gedaald van € 186 miljoen naar € 171 miljoen. Er is voor € 15,0 miljoen aan nieuwe leningen afgesloten en voor € 29,9 miljoen afgelost. De gemiddelde rente over de totale opgenomen leningportefeuille was op 1 januari 2021 ca. 3,1%. Eind 2021 was deze licht gedaald naar ca. 2,8%.

De uitgegeven geldleningen

Het saldo van de uitgegeven geldleningen bedraagt per 31 december 2021 € 1,77 miljoen. De reguliere aflossingen zijn ontvangen. De ontvangen rente op de startersleningen is bijgeboekt. Aan startersleningen is een extra bedrag van € 300.000 verstrekt.

Gegarandeerde geldleningen

In 2020 zijn de beleidsregels gemeentegarantie opnieuw vastgesteld. De risicoprofielen gaan van 1, een heel laag risico, naar 6, een hoog risico. Er zijn geen leningen met profiel 6. In 2021 zijn er geen garanties opgevraagd.

2021 laat een sterke daling van het risico zien. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de garanties aan havenbedrijf North Sea Port. In de tabel van 2020 waren de hoofdsommen opgenomen van alle toen door North Sea Port afgesloten leningen. Tussen de garanten (gemeenten Borsele, Vlissingen en Terneuzen, en de provincie Zeeland) en havenbedrijf North Sea Port bestaat echter al jaren een garantieovereenkomst; de laatste is van 2019. In die garantieovereenkomst is een jaarlijks garantieplafond afgesproken. In de garantieovereenkomst is bepaald dat North Sea Port nooit meer dan het jaarlijkse garantieplafond aan leningen mag opnemen. Dat jaarlijkse garantieplafond zal voortaan opgenomen worden in dit overzicht.

3.

FINANCIERING

Profiel	Organisatie	Aantal leningen	Borgstelling	Oorspronkelijke hoofdsom	Garantie-bedrag 31 12 2021	Garantie-bedrag 31 12 2020
1	Waarborgfonds Sociale Woningbouw	25	100%	143.540	136.865	139.284
	Nationaal Restauratie Fonds	5	100%	207	139	145
2	Waarborgfonds voor de Sport	5	50%	569	94	132
3	Gemeentelijke Hypotheek Garantie	78	100%	4.968	1.580	1.651
4	Stadsgewestelijk Zwembad	1	50%	16.000	9.643	10.160
	WarmCO2, voorheen Zeeland Seaports	2	100%	65.000	65.000	65.000
5	North Sea Port, voorheen Zeeland Seaports	div	100%	620.631	400.000	619.587
6	Overige met recht hypotheek	4	100%	2.854	1.417	1.485
7	Overige onbekend of met recht hypotheek	1	100%	41	5	7
Totaal		121		853.810	614.743	837.451

Rentevisie

Voor 2022 is het moeilijk een rentevisie af te geven. De economische vooruitzichten zijn afhankelijk van de ontwikkeling van de oorlog in Oekraïne. De huidige inflatie is extreem hoog. Wat er voor zorgt dat er minder wordt besteed.

De groei van de Nederlandse economie loopt terug van 5,0 procent in 2021 naar 3,1 procent in dit jaar, wat meer dan eerder was voorzien (Bron: Economisch Beeld BNG dd 28-03-2022). Dat had te maken met het feit dat de overheid de beperkende coronamaatregelen eerder kon loslaten dan was aangenomen. Het herstel van de bestedingen zal echter door de hoge inflatie minder krachtig zijn dan was gehoopt. De geldontwaarding komt dit jaar vooral door sterk oplopende energieprijzen uit op ca. 6,0 procent. In 2021 bedroeg de geldontwaarding nog 2,8 procent.

Afgaande op recente uitspraken van centrale bankiers lijkt het waarschijnlijk dat de ECB de effectenaankopen medio dit jaar zal beëindigen. Hiermee wordt de weg vrijgemaakt voor een eerste verhoging van de officiële tarieven voor het einde van 2022.

Financiering van investeringsuitgaven

Algemeen

In de behoefte aan geldmiddelen voor de financiering van investeringsuitgaven wordt door de gemeente traditioneel voorzien door het aantrekken van langlopende vaste geldleningen. Hierdoor wordt geheel voldaan aan de kasgeldlimiet en, wanneer door voldoende spreiding in de looptijd wordt gezorgd, ook aan de renterisiconorm. De volgende criteria worden gehanteerd:

- De financiering moet tegen de laagste kosten geschieden.
- Rekening moet worden gehouden met de renterisiconorm.

In 2021 zijn er 3 nieuwe leningen aangetrokken van in totaal € 15 miljoen. Dit betrof de herfinanciering van 3 oude leningen.

Rapportages

In de begroting, de tussentijdse bestuursrapportage (indien daar aanleiding voor is) en de jaarrekening wordt gerapporteerd over de financiering.

EMU-saldo

Tussen het kabinet en de lokale overheden zijn afspraken gemaakt over het beheersen van het EMU-saldo. De kern van dit akkoord is dat gezamenlijk wordt opgetrokken om ervoor te zorgen dat het totale tekort van de sector overheid niet hoger wordt dan 3% van het bruto binnenlands product. De afzonderlijke overheden zijn verplicht om het eigen EMU-saldo in de begroting op te nemen.

De berekening van het EMU-saldo op basis van de jaarrekening 2021 is als volgt:

Categorie	Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Uitgaven	Ontvangsten
1.1	Salarissen en sociale lasten	28.791	
2.1	Belastingen	721	-
2.2.1	Belastingen op producenten	-	14.370
2.2.2	Belastingen op huishoudens	-	6.972
3.1	Grond	272	22.792
3.2	Duurzame goederen	26.200	-94
3.3	Pachten	2	1.254
3.4.1	Sociale uitkeringen in natura	17.298	-
3.5.1	Ingeleend personeel	8.700	-
3.7	Leges en andere rechten	-	14.167
4.1.1	Sociale uitkeringen in geld	39	-
4.2			
4.3.1	Inkomensoverdrachten - Rijk	201	186.595
4.3.3	Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen	108.826	132
4.3.6	Inkomensoverdrachten - overige overheden	90	3.543
4.4.1	Kapitaaloverdrachten - Rijk	-	194
4.4.6	Kapitaaloverdrachten - overige overheden	-	3
4.4.8	Kapitaaloverdrachten - overige instellingen en personen	922	219
5.2	Dividenden en winsten	-	127
	Totaal baten		256.554
	EMU saldo	25.673	

Deze paragraaf bevat nadere informatie over de gemeentelijke heffingen met betrekking tot het belastingjaar 2021. De gemeente Vlissingen kende in 2021 de volgende heffingen:

1. Onroerende zaakbelasting (OZB)
2. Woonforensenbelasting
3. Toeristenbelasting
4. Hondenbelasting
5. Precariobelasting
6. Afvalstoffenheffing
7. Rioolheffing
8. Begraafrechten
9. Marktgelden
10. Leges
11. Parkeerbelasting
12. Bedrijveninvesteringszone (BIZ)
13. Havengelden

De opbrengst van de eerste vijf belastingen vormt een deel van de algemene dekkingsmiddelen.

De opbrengst van respectievelijk de afvalstoffenheffing, rioolheffing, de begraafrechten en parkeerbelasting dient om de kosten te dekken voor:

- het ophalen en verwerken van huishoudelijk afval;
- de gemeentelijke riolering;
- de gemeentelijke begraafplaatsen;
- de parkeergarage en de maaiveldparkeerplaatsen.

Alle heffingen, met uitzondering van de leges, zijn door middel van verordeningen vastgesteld door de gemeenteraad. Het college is bevoegd de legesverordening vast te stellen.

Indexering en tariefverhoging

Alle gemeentelijke belastingen zijn in 2021 in beginsel verhoogd met de index te weten 1,5 %, met uitzondering van de Afvalstoffenheffing, de lijkbezorgingsrechten en de rioolheffing. De tarieven voor de rioolheffing zijn conform de financiële onderbouwing van het VGRP opgesteld. Door de afname van de kosten, deels als gevolg van de lagere rente en deels als gevolg van een lagere toerekening van de overhead, zijn de tarieven van de rioolheffing verlaagd met 8,55%. De tarieven van de lijkbezorging worden jaarlijks met 5% verhoogd in verband met het streven naar het verhogen van de kostendekking. Het tarief van de afvalstoffenheffing is verhoogd met 2,95% om te kunnen komen tot een kostendekkendheid van 100%.

Kwijtscheldingsbeleid

Kwijtschelding wordt verleend op basis van de Uitvoeringsregeling Invorderingswet 1990. De berekening van de kosten van bestaan is vastgesteld op 100% van de bijstandsnorm. Voor het bepalen van de kwijtschelding zijn de Zeeuwse gemeenten een samenwerkingsverband aangegaan met Sabewa Zeeland. Hierdoor hoeven de burgers maar 1 keer een aanvraagformulier in te dienen om in aanmerking te komen voor kwijtschelding van zowel de waterschapslasten en de gemeentelijke belastingen die in de regeling zijn betrokken.

Het afhandelen van de kwijtscheldingsverzoeken door Sabewa Zeeland is dit jaar goed verlopen. De termijnen zijn gehaald (meer dan 90% binnen 4 maanden terwijl de afspraak is binnen 6 maanden) en er zijn duidelijk minder beroepschriften en klachten binnen gekomen dan in het verleden. Over 2021 is nog een beperkt aantal beroepschriften in behandeling. Voor het belastingjaar 2021 waren de uitgaven aan kwijtschelding afvalstoffenheffing en rioolheffing geraamd op € 696.870. De werkelijk verleende kwijtschelding over 2021 bedraagt € 661.476. Daarnaast is er een bedrag van € 37.245 aan kwijtschelding over oude jaren.

Positie op de lokale lastenladder

In onderstaande tabel geven wij een overzicht van de lokale lastendruk 2021 van een meerpersoonshuishouden in de Zeeuwse gemeenten. De gemiddelde WOZ-waarde is de waarde Overzicht belastingdruk lokale lasten 2021.

COELO Atlas lokale lasten 2021							
Gemeenten	OZB eig.	WOZ waarde	OZB	AFV	RIOG	RIOE	TOTAAL
Veere	0,0948%	€ 313.000	€ 297	€ 271	€ 118	€ 66	€ 752
Goes	0,1403%	€ 241.000	€ 338	€ 257	€ 89	€ 89	€ 773
Terneuzen	0,1437%	€ 191.000	€ 274	€ 329	€ 0	€ 176	€ 779
Noord Beveland	0,1171%	€ 246.000	€ 288	€ 284	€ 218	€ 0	€ 790
Sluis	0,0999%	€ 240.000	€ 240	€ 286	€ 273	€ 0	€ 799
Middelburg	0,1408%	€ 213.000	€ 300	€ 306	€ 57	€ 153	€ 816
Reimerswaal	0,1017%	€ 220.000	€ 224	€ 365	€ 191	€ 56	€ 836
Tholen	0,1238%	€ 212.000	€ 262	€ 269	€ 213	€ 103	€ 847
Kapelle	0,1052%	€ 265.000	€ 279	€ 295	€ 274	€ 0	€ 848
Vlissingen	0,1441%	€ 181.000	€ 261	€ 317	€ 69	€ 210	€ 857
Borsele	0,1244%	€ 243.000	€ 302	€ 347	€ 142	€ 100	€ 891
Hulst	0,1129%	€ 227.000	€ 256	€ 325	€ 320	€ 0	€ 901
Schouwen/Duiveland	0,1294%	€ 279.000	€ 361	€ 318	€ 71	€ 181	€ 931

Opbrengsten heffingen

Hieronder volgt het overzicht van de opbrengsten van de diverse heffingen:

Opbrengstheffing (X € 1.000)	Rekening 2020	Begroting 2021 incl. begr. wijziging	Rekening 2021
1. Onroerende zaakbelasting	13.422	13.521	13.458
2. Woonforensenbelasting	329	339	357
3. Toeristenbelasting	560	558	584
4. Hondenbelasting	292	285	293
			1.069
6. Afvalstoffenheffing	6.769	6.971	7.068
			6.792
8. Parkeerheffingen	2.563	2.659	2.653
			-1
Totaal	32.417	31.647	32.273

* op de werkelijk ontvangen precariobelasting is er vanaf 2016 een jaarlijks bedrag van € 634.000 voorzien voor risico dat een gedeelte van de precario over kabels en leidingen wellicht niet kan worden geheven op basis van een uitspraak van het Hoogerechtshof. Het gaat om de reeds geïnde precario over een periode vanaf 2016.

Het jaarrekening resultaat van bovenstaande heffingen wordt, indien met een afwijking van > € 25.000 toegelicht in het hoofdstuk 4.8 toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening.

3.

LOKALE HEFFINGEN

1. Onroerende zaakbelasting

Onder de naam “onroerendezaakbelastingen” (OZB) wordt belasting geheven van eigenaren van woningen en van eigenaren voor de heffing gebruikers van bedrijfspanden en overige gebouwen. De grondslag is de WOZ-waarde van de onroerende zaak. De WOZ-waarde voor 2021 is bepaald naar waarde peildatum 1 januari 2020. De OZB wordt berekend naar een percentage van de WOZ-waarde.

OZB	Percentage 2021	Percentage 2020
Eigenaar woningen	0,1441%	0,1548%
Eigenaar niet-woningen	0,3867%	0,3883%
Gebruiker niet-woningen	0,3072%	0,3084%

2. Woonforensenbelasting

De forensenbelasting heffen wij van personen die niet binnen de gemeente Vlissingen wonen maar wel een woning voor zichzelf of hun gezin beschikbaar houden. De heffing betreft een vast bedrag per woning. Onder een woning verstaan wij ook een recreatiewoning.

Forensenbelasting	Tarief 2021	Tarief 2020
Per woning	€ 907,67	€ 894,28

3. Toeristenbelasting

Toeristenbelasting wordt geheven voor het houden van nachtverblijf (tegen vergoeding) binnen de gemeente door personen die niet als ingezetene in de gemeentelijke basisadministratie persoonsgegevens zijn ingeschreven. Met ingang van 2017 wordt het tarief gedifferentieerd naar bestaand of meegebracht verblijfsmiddel. De tarieven zijn ten opzichte van 2020 gestegen met de index.

Hieronder het beeld van het aantal overnachtingen in Vlissingen in het kader van de toeristenbelasting van de afgelopen jaren. Het jaar 2020 is het corona jaar en 2021 geeft het beeld van een gedeeltelijk corona jaar. Vlissingen zit dan in 2021 op 96,93% van het aantal van 2019 (pre corona jaar). De andere deelnemende gemeenten in de samenwerking belastingen hebben percentages die iets lager liggen.

Jaar	Overnachtingen
2017	260.935
2018	323.320
2019	361.785
2020	309.888
2021	350.696

Toeristenbelasting	Tarief 2021	Tarief 2020
Per persoon per overnachting bestaand verblijfsmiddel	€ 1,76	€ 1,73
Per persoon per overnachting meegebracht verblijfsmiddel	€ 1,59	€ 1,57

4. Hondenbelasting

Elke Vlissingse houder van een of meer honden is hondenbelasting verschuldigd. Op basis van aangifte wordt de houder aangeslagen. Voor de eerste hond wordt een basisbedrag in rekening gebracht. Voor elke tweede en volgende hond geldt het dubbele tarief. De tarieven zijn ten opzichte van 2020 gestegen met de index van 1,5%

Hondenbelasting	Tarief 2021	Tarief 2020
Tarief 1e hond	€ 94,40	€ 93,00
Tarief 2e en volgende hond	€ 188,79	€ 186,00

3.

LOKALE HEFFINGEN

5. Precariobelasting

Wanneer een burger, bedrijf of instelling gemeentegrond in gebruik wil nemen voor bijvoorbeeld reclameborden of –uitingen, uitstallingen en containers op de openbare grond van de gemeente, dan moeten zij hiervoor een vergunning aanvragen. Voor het gebruik betalen zij huur of precario.

6. Afvalstoffenheffing

De afvalstoffenheffing is een vergoeding voor de kosten van het ophalen en verwerken van huishoudelijk en tuinafval. Iedere gebruiker van een woning binnen de gemeente wordt aangeslagen met een gelijk tarief. Het wel of niet gebruikmaken van een vuilophaaldienst is voor de belastingheffing niet relevant. De totale begrote opbrengst mag de totale begrote lasten niet overschrijden. Het tarief is ten opzichte van 2020 met 2,95% verhoogd in verband met de 100% kostendekking.

7. Rioolheffing

Rioolheffing wordt in rekening gebracht ter dekking van de kosten van de gemeentelijke riolering. Iedere gebruiker van een woning, bedrijfspand of gebouw met een directe of indirecte aansluiting op de gemeentelijke riolering wordt aangeslagen tegen een tarief dat afhankelijk is van het waterverbruik. Alleen bij hemelwater wordt het tarief van de eerste verbruiksklasse (tot 400 m³) in rekening gebracht. De eigenaar van een onroerende zaak betalen eveneens een rioolheffing. De totale begrote opbrengst mag de totale begrote lasten niet overschrijden. Alle tarieven zijn ten opzichte van 2020 met 8,55% gedaald door lagere rentekosten en een lagere toerekening van overhead.

Rioolheffing	Tarief 2021	Tarief 2020
Eigenarentarief	€ 210,13	€ 229,78
Gebruikerstarief:		
0-400 m ³	€ 68,80	€ 75,23
401-1.000 m ³	€ 375,81	€ 410,95
1.001-2.000 m ³	€ 672,51	€ 735,38
2.001-3.000 m ³	€ 969,08	€ 1.059,68
3.001-4.000 m ³	€ 1.265,91	

8. Parkeerbelasting

Onder de naam 'Parkeerbelastingen' heffen wij de volgende belastingen:

- een belasting ter zake van het parkeren van een voertuig op een bij de belastingverordening
- een belasting ter zake van een van gemeentewege verleende vergunning voor het parkeren van een voertuig op de in die vergunning aangegeven plaats en wijze.

De opbrengst van de parkeerbelastingen is een vergoeding voor de exploitatiekosten van de parkeergarages en –voorzieningen.

9. Bedrijveninvesteringszone

In samenwerking met de vertegenwoordigers van de winkeliers en horecaondernemers in de binnenstad, verenigd in de Vlissingse Ondernemers Centrale (VOC) is er voor een deel van de binnenstad opnieuw een Bedrijveninvesteringszone (BIZ) ingesteld. De raad heeft in 2021 voor de nieuwe BIZ periode opnieuw de BIZ-verordening vastgesteld. Gedurende de periode 1 januari 2022 tot 1 januari 2026 wordt jaarlijks een belasting geheven. De gerealiseerde opbrengst wordt direct doorgesluisd naar de VOC. Degenen die dit fonds beheren (de vertegenwoordigers van de ondernemers zelf) bepalen hoe en waaraan het geld wordt uitgegeven.

Door de coronacrisis is er in 2021 geen heffing in het kader van de BIZ opgelegd. De nieuwe BIZ verordening was reeds vastgesteld maar door de coronacrisis kon de draagvlakmeting niet worden gehouden waardoor een heffing BIZ in 2021 niet mogelijk was.

10. Begraafrechten

Voor het begraven en huren van een graf enz. is een vergoeding in de vorm van rechten gevraagd.

11. Marktgelden

Voor het innemen van een standplaats op de weekmarkt heffen wij een vergoeding in de vorm van marktgeld.

12. Legestabel 2021

Doel van de heffing

Voor het verstrekken van een vergunning of document vragen wij een vergoeding in de vorm van leges.

Wie is belastingplichtig?

Leges brengen wij in rekening bij de aanvrager van de dienst.

Grondslag van de heffing

De grondslag is divers en afgestemd op de gevraagde dienstverlening.

Tarieven

De hoogte van de tarieven is divers en afhankelijk van de dienst die wordt aangevraagd. Uitgangspunt is een jaarlijkse verhoging met indexatie. Voor 2021 was het indexatiepercentage 1,5% tenzij de tarieven wettelijk aan een maximum waren gebonden.

Jaarrekeningresultaat 2021 kostendeckendheid leges:

Ten opzichte van de begroting 2021 is in de jaarrekening het totale percentage kostendeckendheid 2021 gestegen van 100% naar 169% praktisch en alleen door de onverwacht grotere stijging van de inkomsten Omgevingsvergunning(titel II) dan verwacht. Het positieve resultaat op "baten omgevingsvergunning" is het gevolg van de enorme hoeveelheid aanvragen. In Vlissingen hebben we de afgelopen jaren veel werk verricht en zijn er veel mogelijkheden ontstaan om te ontwikkelen en uit te breiden. Daar is met name in het jaar 2021 veel invulling aan gegeven. Verdere toelichting kunt u vinden bij hoofdstuk 4.7 programma aantrekkelijke stad taakveld 8.3.

Recapitulatie kostendeckendheidsonderzoek leges 2021 Vlissingen (bedragen in €)

Hoofdstuk	KOSTENDEKKENDHEID LEGES 2021	Uren	Overige kosten	Overhead	Totale kosten	Opbrengsten	Percentage
Totaal		928.948	827.798	842.834	2.599.581	4.392.776	169%
Titel I	Algemene dienstverlening	247.476	190.835	224.535	662.846	545.485	82%
Hoofdstuk 1	Burgerlijke stand	59.939	123	54.383	114.445	51.284	45%
Hoofdstuk 2	Reisdocumenten	64.077	75.949	58.137	198.163	238.061	120%
	Naturalisatie	46.770	73.312	42.434	162.516	86.512	53%
Hoofdstuk 3	Rijbewijzen	34.503	27.898	31.305	93.705	128.186	137%
Hoofdstuk 4	Verstrekingen uit de basis registratie personen	12.648	1.427	11.476	25.551	15.046	59%
Hoofdstuk 5	Verstrekingen uit het Kiezersregister			-	-		-
Hoofdstuk 6	Gemeentegarantie			-	-		-
Hoofdstuk 7	Bestuursstukken			-	-		-
Hoofdstuk 8	Vastgoedinformatie			-	-		-

3.

LOKALE HEFFINGEN

Hoofdstuk	KOSTENDEKKENDHEID LEGES 2021	Uren	Overige kosten	Overhead	Totale kosten	Opbrengsten	Percentage
Hoofdstuk 9	Overige publiekszaken	8.465	12.127	7.680	28.271	22.570	80%
Hoofdstuk 10	Gemeentearchief	-	-	-	-	-	-
Hoofdstuk 11	Huisvestingswet			-	-		-
Hoofdstuk 12	Leegstandswet			-	-		-
Hoofdstuk 13	Gevaarlijke stoffen			-	-		-
Hoofdstuk 14	Winkeltijdenwet			-	-		-
Hoofdstuk 15	Kansspelen	1.032		936	1.968	222	11%
Hoofdstuk 16	Algemene Verordening Ondergrondse Infrastructuren - AVOI			-	-		-
Hoofdstuk 17	Algemene plaatselijke verordening Vlissingen	5.159		4.681	9.840	1.554	16%
Hoofdstuk 18	Verkeer en vervoer	14.883		13.503	28.386	2.050	7%
Hoofdstuk 19	Diversen				-		-
Titel II	Dienstverlening vallend onder fysieke leefomgeving/ omgevingsvergunning	472.524	623.821	428.721	1.525.066	3.804.679	249%
Hoofdstuk 1	Begripsomschrijvingen						
Hoofdstuk 2	Vooroverleg/beoordeling conceptaanvraag			-	-		-
Hoofdstuk 3	Omgevingsvergunning	472.524	623.821	428.721	1.525.066	3.804.679	249%
Hoofdstuk 4	Vermindering						
Hoofdstuk 5	Teruggaaf						
Hoofdstuk 6	Intrekken omgevingsvergunning						
Hoofdstuk 7	Wijzigen omgevingsvergunning			-	-		-
Hoofdstuk 8	Bestemmingswijzigingen zonder activiteiten			-	-		-
Hoofdstuk 9	In deze titel niet benoemde beschikking			-	-		-
Hoofdstuk 10	Overig			-	-		-
Titel III	Dienstverlening vallend onder Europese dienstenrichtlijn	208.948	13.143	189.578	411.668	42.612	10%
Hoofdstuk 1	Horeca	113.502	6.571	102.981	223.054	23.525	11%
Hoofdstuk 2	Organiseren evenementen of markten	92.866	6.571	84.257	183.694	18.643	10%
Hoofdstuk 3	Prostitutiebedrijven	1.290		1.170	2.460	222	9%
Hoofdstuk 4	Huisvestingswet 2014	1.290		1.170	2.460	222	9%
Hoofdstuk 5	Brandbeveiligingsverordening			-	-		-
Hoofdstuk 6	In deze titel niet benoemde vergunning, ontheffing of andere beschikking			-	-		-

13. Havengelden

Havengelden heffen wij voor het innemen van openbare gemeentewateren en voor de beschikbaarstelling van gemeentelijke voorzieningen (kade).

14. Belastingcapaciteit

De belastingcapaciteit geeft inzicht hoe de belastingdruk in de gemeente zich verhoudt ten opzichte van het landelijke gemiddelde. Voor Vlissingen is de belastingcapaciteit als volgt:

Kengetallen belastingcapaciteit 2021 (in €)				
A				
	gemiddelde WOZ waarde	€ 181.000	0,1441%	€ 261
	Rioolheffing voor een gezin bij de gemiddelde WOZ waarde			
	- eigendom	€ 210		
	- gebruik	€ 69		€ 279
	Afvalstoffenheffing			€ 317
	Heffingskorting			€ 0
	Totale woonlasten voor een gezin bij de gemiddelde WOZ waarde			€ 857
	Woonlasten landelijk gemiddelde voor een gezin bij de gemiddelde WOZ waarde			€ 811
	Gemeentelijke belasting capaciteit	E/F * 100%		105,65%

3.

COVID-19

Het afgelopen jaar stond wederom voor een belangrijk deel in het teken van COVID-19. In deze paragraaf komen de gevolgen van deze pandemie voor onze gemeente aan de orde. In de onderstaande tabel geven wij in één oogopslag de effecten van de COVID-19 crisis per programma weer. Voor de posten waar het effect goed kunnen kwantificeren, nemen we een bedrag aan nadeel op. De nadelige en voordelige effecten van de COVID-19 > € 25.000 hebben wij toegelicht bij de financiële afwijkingen.

1 Compensatiepakket rijksoverheid

Overzicht Covid-19 steunpakket rijksoverheid 2021 (*€ 1.000)	mei circulaire	september circulaire	december circulaire	totaal
Extra begeleiding kwetsbare groepen	107			107
Bestrijden eenzaamheid ouderen	114			114
Afvalverwerking	77			77
Perspectief Jeugd en Jongeren	55			55
Jongerenwerk Jeugd	39			39
Mentale ondersteuning jeugd	33			33
Activiteiten en ontmoetingen jeugd	23			23
Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK)	218	652		870
Heroriëntatie zelfstandigen (DU) (Corona)	11			11
Buurt- en dorpshuizen		29		29
Lokale cultuur		150		150
Continuïteit van zorg: meerkosten jeugd			73	73
Continuïteit van zorg: meerkosten Wmo			61	61
Lokaal cultuuraanbod			126	126
Inkomstenderving gemeenten 2020 (DU)			83	83
Maatschappelijke opvang			1.129	1.129
Vrouwenopvang			6	6
Totaal	677	831	1.478	2.986

In bovenstaand overzicht zijn alle compensatiemiddelen van de rijksoverheid opgenomen die in 2021 ontvangen zijn via de 3 circulaire. In totaliteit is dat € 2.986.000. De effecten van de decembercirculaire zijn onderdeel van het jaarrekeningresultaat.

2 Totaaloverzicht financiële effecten Covid-19 in het jaar 2021

Covid-19 effecten per programma (bedragen x € 1.000)	1e berap / 2e berap	Ontwikkeling 4e kwartaal	dec circulaire	budget overheveling	voor en nadeel
Programma 1 Leefbaarheid					
Afvalverwerking	77	152			229
Parkeren					-675
Recreatiebeheer	-50				-50
Stadsbeheer opleidingskn AMBOR verlenging ivm corona					6
Straatreiniging		-25			-25
Rioolonderhoud uitstel		112			112
					334
Begraafplaatsrechten		40			40
Steun cultuurfondsgelden	351				351
Kermis	-90				-90



Covid-19 effecten per programma (bedragen x € 1.000)	1e berap /2e berap	Ontwikkeling 4e kwartaal	dec circulaire	budget overheveling	voor en nadeel
Muzeum	100			-100	-
Programma 3 Sociale Samenhang					
Steun cultuurfondsgelden t.b.v. speeltuinen en scouting	17				17
Perpectief Jongeren	55				55
Jongerenwerk	39				39
Mentale ondersteuning	33				33
Activiteiten en ontmoetingen	23				23
Gemeentelijke schuldenbeleid	104			-104	
Bestrijden eenzaamheid ouderen	114				114
Extra begeleiding kwetsbare groepen	107				107
Mutaties maatschappelijke opvang dak thuislozen	-		1.135		1.135
Heroriëntatie zelfstandigen (DU) (Corona)	11				11
Buurt- en dorpshuizen (compensatie corona)	29				29
SPUK sportakkoord	128			-128	-
Lokale cultuur (compensatie corona)	150		126		276
Afrekening Wmo meerkosten corona 2020	-21				-21
Incidentele inhuurbudget team Wmo/ jeugd	166			-166	-
Continuïteit van zorg: meerkosten Wmo (covid-19)		-61	61		-
					160
Brede aanpak dak- en thuisloosheid	2.515			-2.515	-
Transformatiemiddelen					
Inzet Corona vergoeding voor tekort Art 12 (mei en dec circ)	-700	-1.100			-1.800
					-67
Inkomensregeling minder stimulering sportdeelname		143			143
					449
Wmo Maatwerkdienstverlening (PGB / HHV/Begeleiding)		717			717
					32
Vertraging project Nollebos en Arsenaal		41			41
Programma 4 Bestuur					
Corona gelden- inzet tbv steun cultuurfondsgelden	-368				-368
					83
Programma Overhead					
					37
Programma Algemene Dekkingsmiddelen					-
					-67
Precarioterrassen	-64				-64

3.

COVID-19

Covid-19 effecten per programma (bedragen x € 1.000)	1e berap /2e berap	Ontwikkeling 4e kwartaal	dec circulaire	budget overheveling	voor en nadeel
Totaal	3.057	675	1.478	-4.013	1.197

In bovenstaand totaal overzicht zijn de voornaamste financiële afwijkingen van het jaar 2021 als gevolg van de COVID-19 crises opgenomen. In de kolom 1e berap/2e berap en budgetoverhevelingen zijn alle mutaties opgenomen die al gemeld zijn in de 1e en 2e berap. Daarmee is tot en met de 2e berap al rekening gehouden met een negatieve invloed door COVID-19 van € 938.000 (+ € 3.057.000 -/- € 4.013.000). In de kolom "4e kwartaal" en "decembercirculaire" zijn alle mutaties opgenomen die nog niet bekend waren ten tijde van de samenstelling van de 2e berap. Het positieve effect van COVID-19 op het rekening saldo is € 2.153.000 (€ 675.000 + € 1.478.000)

Op 26 juni 2020 is het bestuursakkoord Wind in de Zeilen (Compensatiepakket Marinierskazerne) ondertekend door het Rijk, de gemeente Vlissingen, het Waterschap Scheldestromen en de Provincie Zeeland. Met dit akkoord heeft het Rijk zich verplicht tot het doen van concrete (financiële) bijdragen op de diverse beleidsonderdelen uit het rapport Wind in de Zeilen. Op een aantal onderdelen ligt de uitvoeringsverantwoordelijkheid en –regie bij de gemeente Vlissingen. Over die onderdelen (projecten en activiteiten in de lijn) wordt in deze paragraaf gerapporteerd.

Voor de gedetailleerde voortgang van alle fiches wordt verwezen naar de 3e voortgangsrapportage (24 november 2021) van uitvoeringsregisseur Siebe Riedstra.

Op grond van het bestuursakkoord Wind in de Zeilen heeft Vlissingen de volgende bijdragen (inclusief BTW) ontvangen:

Fiche 1D Kenniswerf fysieke ontwikkeling Kenniswerf: € 15 miljoen.

Fiche 1E Bereikbaarheid-Stationsgebied: € 5,0 miljoen.

Fiche 1I Arbeidsmarkt: € 1,0 miljoen.

Fiche 1J Aardgasvrije wijken: € 4 miljoen. (dit bedrag ontvangt Vlissingen na goedkeuring - in maart 2022 - van de aanvraag).

De besteding van deze bedragen zal plaatsvinden overeenkomstig de door de stuurgroep Wind in de Zeilen vastgestelde plannen van aanpak en de subsidievoorwaarden.

Wat gaat het College daarvoor doen in 2021?	Status	Toelichting
Besluitvorming over locatiekeuze, oprichting van de regionale projectorganisatie en opstarten van de bestemmingsplanprocedure van het Justieel Complex Vlissingen (JCV), fiche 1B Wind in de Zeilen	✓	
Faciliteren vestiging Delta Kenniscentrum (fiche 1C Wind in de Zeilen) Sturing middels stuurgroep compensatie pakket Wind in de Zeilen	✗	Er is vertraging in de uitvoering van het fiche vanwege de volgende reden: De academische founding fathers (de universiteiten van Wageningen en Utrecht, University College Roosevelt en het NIOZ) aan (leden van) hebben de bestuurlijke stuurgroep Wind in de Zeilen laten weten zich niet achter het huidige (concept) plan op hoofdlijnen over het Delta Kenniscentrum (opgesteld door de kwartiermakers) te kunnen scharen. Ze geven aan dat zij door deze gerezen twijfels niet meer als founding father, maar als strategisch partner betrokken willen zijn. Dit is voor de betrokken overheden (rijk, provincie Zeeland en gemeente Vlissingen) aanleiding om met de partners om tafel te gaan om de door hen afgegeven signalen te duiden en de ontstane situatie te bespreken.
Samen met Rijk, Provincie, Impuls, Dockwize, kennisinstellingen en bedrijfsleven een ontwikkelplan voor de Kenniswerf (fiche 1D Wind in de Zeilen) opstellen en vaststellen. De financiële middelen zijn door het ministerie van BZK uitgekeerd aan Vlissingen.	✓	
Uitvoering geven aan Visie Stationsgebied (onderdeel van fiche 1E Bereikbaarheid, Wind in de Zeilen)	✓	
We werken in samenwerking met partners het inhoudelijk concept mbt de basisgezondheidszorg uit (onderdeel fiche 1H Zorg, Wind in de Zeilen)	✓	
We vertalen dit naar de fysieke realisatie (onderdeel fiche 1H Zorg, Wind in de Zeilen).	✗	Door het later beschikbaar komen van de middelen uit het compensatiepakket zijn het Locatieonderzoek en Opstellen programma van eisen vertraagd.

3.

WIND IN DE ZEILEN

Uitvoering geven aan het fiche 1J Aardgasvrije wijken uit Wind in de Zeilen, door met de eerste wijk in de bestaande voorraad aan de slag te gaan met het afkoppelen van het aardgas.



■ Fiche 1I Arbeidsmarkt

Het bestuursakkoord bevat € 1 miljoen om een extra impuls mogelijk te maken voor het (om) scholen van werkzoekenden in de regio. Over de besteding van deze middelen maken we afspraken met Orionis Walcheren. Hierover nemen we in het derde of vierde kwartaal van 2022 een besluit. Inmiddels zijn er 2 omscholingsklassen actief (een klas in de bouw en een klas in de havens/logistiek).

Verwerking inzet extra capaciteitsbudgetten Wind in de Zeilen

In de programmabegroting 2021 -2024 is een raming voor directe loonkosten en overhead opgenomen t.b.v. de extra capaciteitslasten voor de uitvoering van Wind in de Zeilen. Op basis van een actualisatie is de raming voor de periode 2021 t/m 2025 bijgesteld van € 5,4 miljoen naar € 3,4 miljoen. Deze bijstelling is verwerkt in de eerste bestuursrapportage 2021.

Dit heeft vooral te maken met keuzes om de extra capaciteitslasten ook te dekken uit andere middelen dan de programmabegroting van Vlissingen, zoals de grondexploitatie Kenniswerf, de anterieure overeenkomst Law Delta en de projectmiddelen uit de fiches.

In de programmabegroting 2022-2025 is een verdere herschikking verwerkt van de meerjarige capaciteitsbudgetten naar de uitvoerende teams en projecten. Aan het directiebudget Ruimte en Samenleving is een budget toegekend voor te continueren inzet en onvoorziene zaken in de projecten in 2022 en verder. Jaarlijks wordt in overleg met de projectleiders beoordeeld of de beschikbare capaciteit aansluit bij de noodzakelijke capaciteit.

Hier wordt via de programmarekening met toelichting en de balans met toelichting de financiële verantwoording afgelegd over het gevoerde beleid in 2021.

4.1 Balans

Op de volgende twee pagina's presenteren wij de balans.

Activa

ACTIVA (x € 1.000)	Ultimo 2021		Ultimo 2020	
Vaste activa				
<i>Immateriële vaste activa</i>		3.520		4.240
- Bijdragen aan activa in eigendom van derden	3.520		4.240	
<i>Materiële vaste activa</i>		138.526		135.567
- Investerings met economisch nut	61.574		57.264	
- Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	34.379		35.110	
<i>Financiële vaste activa</i>		4.449		4.076
- Overige langlopende leningen	1.766		1.450	
Totaal vaste activa		146.495		143.883
Vlottende activa				
- Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie	10.089		15.090	
- Gereed product en handelsgoederen	9		7	
				9.660
- Vorderingen op openbare lichamen	7.070		7.472	
- Rekening courant verhouding met het Rijk				
- Overige vorderingen	3.500			
<i>Liquide middelen</i>		18		16
- Kassaldi	18		16	
De voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, nog te ontvangen van:				
- Rijk				
- Overige Nederlandse overheidslichamen	544			
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	502		366	
Totaal vlottende activa		63.360		39.198
Totaal activa		209.856		183.081
Bedrag waarvan het recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969 bestaat		nihil		nihil

Passiva

PASSIVA (x € 1.000)	Ultimo 2021		Ultimo 2020	
Vaste passiva				
<i>Eigen vermogen</i>		-30.611		-55.746
- Bestemmingsreserves	28.744		14.866	
- Gerealiseerd resultaat	10.798		23.856	
- Verliesvoorziening grondexploitatie	2.771		5.823	
- Voorziening voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden	14.607		14.035	
- Onderhoudsegalisatievoorzieningen	192		192	
Onderhandse leningen van:				
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen				
- Binnenlandse bedrijven	367		406	
Overige langlopende schulden	752		718	
Totaal vaste passiva		166.906		158.940
Vlottende passiva				
<i>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar</i>				
- Kasgeldleningen	-			
- Overige schulden	4.121		4.469	
Overlopende passiva		35.777		11.885
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume				
De voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, ontvangen van:				
- Rijk				
- Niet-Rijk	-			
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	354		213	
Totaal vlottende passiva		42.950		24.141
Totaal passiva		209.856		183.081
Gewaarborgde geldleningen		614.743		837.451

4.2 Overzicht van baten en lasten over het verslagjaar

(x € 1.000)	Primaire	begroting		Raming	na	wijziging		Werkelijk	
Leefbaarheid									
Aantrekkelijke Stad									
Sociale Samenhang	146.652	29.226	117.426	151.117	31.709	119.408	133.602	31.199	102.403
Bestuur									
Totaal programma's	224.664	79.213	145.451	239.106	89.398	149.708	210.022	81.252	128.770
Treasury									
Belastingen overig	-	1.001	-1.001	-	899	-899	634	1.459	-825
Econ.promotie Algemene Dekkingsmiddelen									
OZB woningen									
OZB niet-woningen									
Algemene uitk.en overige uitk.gemeentefonds	-	145.225	-145.225	-	154.873	-154.873	-	156.116	-156.116
Totaal algemene dekkingsmiddelen									
Overhead	20.302	4.026	16.276	20.074	4.106	15.968	20.734	4.605	16.130
Onvoorzien									
Vennootschapsbelasting (Vpb)	16	-	16	16	-	16	3	-	3
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten									
Mutaties reserves Leefbaarheid	-	10	-10	-	438	-438	-	428	-428
Mutaties reserves Aantrekkelijke Stad									
Mutaties reserves Sociale Samenhang	305	312	-7	4.065	680	3.385	15.074	369	14.706
Mutaties reserves Bestuur									
Subtotaal mutaties reserves	9.020	11.910	-2.890	24.025	21.123	2.903	37.629	23.292	14.336
Gerealiseerd resultaat									

In de laatste kolom van het overzicht staat het gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten over 2021. Dit saldo bedraagt € 25,13 mln. In 2021 bedroeg het saldo van toevoegingen en onttrekkingen op de reserves € 14,34 mln. De jaarrekening komt daarmee op een gerealiseerd resultaat van € 10,798 mln.

4.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Dit onderdeel bevat de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling, zoals die in acht zijn genomen bij het opstellen van de balans per 31 december 2021 en het overzicht van baten en lasten 2021.

Algemeen

De jaarrekening stellen wij opvolgens artikel 197 van de gemeentewet. Hierbij houden wij rekening met de voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). De jaarrekening hebben wij net als de begroting 2021 ingedeeld in programma's. De jaarrekening laat dan ook een overzicht van deze programma's zien met de ramingen uit de begroting voor en na wijziging en de gerealiseerde baten en lasten. De balans hebben we ingericht volgens het BBV.

Voor de programmaverantwoording hebben wij aansluiting gezocht bij de programmabegroting 2021 van de gemeente Vlissingen. Dit houdt in dat wij in het jaarverslag een programmaverantwoording opnemen en een verantwoording over de paragrafen. Daarnaast leggen we in deze paragrafen verantwoording af over belangrijke projecten.

Algemene grondslagen voor resultaatbepaling

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij in de toelichting anders is vermeld, worden de activa en de passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten, waaronder ook begrepen de heffing van de vennootschapsbelasting, worden voor de brutobedragen toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten nemen wij slechts voor zover wij ze op balansdatum hebben gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, nemen wij in aanmerking als wij deze voor het opmaken van de jaarrekening in beeld hadden.

De vennootschapsbelasting is enkel van toepassing op het resultaat op het bedrijfsafval en bedraagt in 2021 15% tot en met € 245.000. Boven € 245.000 bedraagt het tarief 25%.

Aan de producten rekenen wij geen overhead toe; deze nemen we apart op. Het resultaat van de jaarrekening nemen wij op bij of onttrekken wij uit het eigen vermogen. Op basis van het resultaat doen wij aan de raad een voorstel voor dekking (bij een nadelig saldo) of besteding (bij een voordelig saldo).

Dividend

Dividendopbrengst van deelnemingen nemen wij als bate op op het moment waarop het dividend betaalbaar gesteld wordt.

Personeelslasten

Personeelslasten moeten we in principe toerekenen aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Door het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume rekenen wij sommige personele lasten echter toe aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals overlopende verlofaanspraken en dergelijke.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume vormen wij geen voorziening of op andere wijze een verplichting. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten 4 jaar. Als er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (reorganisaties) moeten we wel een verplichting vormen. In het verleden hebben wij daarom een voorziening getroffen voor de wachtgelden van de voormalige wethouders.

Eigen bijdrage CAK

Een aanvrager van een voorziening, hulp in de huishouding of een financiële tegemoetkoming (persoonsgebonden budget) moet vanuit de Wmo een bijdrage betalen. De wetgever heeft bepaald dat het CAK de berekening, oplegging en incasso van deze eigen bijdrage uitvoert. De informatie van het CAK (om

privacyredenen beperkt) is ontoereikend om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen. In 2021 hebben we voor bovenmatig verloop wel een verplichting opgenomen.

Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen op grond van de Wmo geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dit betekent dat gemeenten geen zekerheden over omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen verkrijgen.

Algemene uitkering

De algemene uitkering nemen wij op basis van accres conform septembercircularis van jaar t op. Wij verwerken geen voorziening of overlopend actief naar aanleiding van berichtgeving over de verwachte afrekening die in mei-circularis t + 1 staat.

Balans

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa waarderen wij tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs (de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige directe kosten), verminderd met de ontvangen subsidies en bijdragen van derden, de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa nemen wij onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking.

Bijdragen aan activa in eigendom van derden activeren wij als aan de volgende vereisten is voldaan:

- Er is sprake van een investering door een derde.
- De investering draagt bij aan de publieke taak.
- De derde heeft zich verplicht tot het daadwerkelijk investeren op een wijze zoals is overeengekomen.
- De bijdrage kan door de gemeente worden teruggevorderd, indien de derde in gebreke blijft of de gemeente anders recht kan doen gelden op de activa die samenhangen met de investering.

Op de geactiveerde bijdragen aan activa in eigendom van derden wordt afgeschreven, waarbij de afschrijvingsduur maximaal gelijk is aan de verwachte gebruiksduur van de activa waarvoor de bijdrage aan derden wordt verstrekt.

Materiële vaste activa

Investerings met economisch nut

Deze materiële vaste activa (waaronder ook de investeringen waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs kunnen voorts worden opgenomen een redelijk deel van de indirecte kosten.

Specifieke investeringsbijdragen van derden brengen wij op de desbetreffende investering in mindering; in die gevallen schrijven wij af over het saldo.

Slijtende investeringen worden vanaf het moment van ingebruikneming lineair en annuitair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) schrijven wij niet af.

Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. In het verslagjaar heeft een dergelijke vermindering overigens niet plaatsgevonden. Dergelijke afwaarderingen worden teruggenomen als ze niet langer noodzakelijk blijken. Volledigheidshalve vermelden wij dat op investeringen die vóór 2004 gedaan zijn soms extra is afgeschreven zonder economische noodzaak (ter verlichting van toekomstige lasten). Ook zijn in voorkomende gevallen reserves op dergelijke investeringen afgeboekt.

In erfpacht uitgegeven gronden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, waarbij de uitgifteprijs van eerste uitgifte geldt als verkrijgingsprijs. Gronden in eeuwigdurende erfpacht worden gewaardeerd tegen registratiewaarde. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

Investerings- en openbare ruimte met maatschappelijk nut

Investerings- en openbare ruimte met maatschappelijk nut worden geactiveerd en gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met ontvangen bijdragen van derden en met afschrijvingen. De afschrijvingstermijnen voor de verschillende soorten activa zijn vastgelegd in de nota waarden en afschrijven.

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en uitgegeven leningen zijn opgenomen tegen nominale waarde. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht. Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's ("kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen" in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen of lagere marktwaarde. Indien de waarde van de aandelen structureel daalt tot onder deze waarde zal afwaardering plaatsvinden.

Voorraden

Voor wat betreft de voorraden bouwgronden in exploitatie vindt waardering plaats tegen de vervaardigingskosten, verminderd met de gerealiseerde opbrengsten. Er wordt rente toegeschreven op de boekwaarde van deze voorraden. Winsten uit de grondexploitatie worden op basis van het BBV genomen naar rato van de voortgang van de winstgevendende grondexploitatie.

Voor verliesgevendende grondcomplexen is een voorziening gevormd tegen eindwaarde. Deze voorziening is op de vervaardigingsprijs in mindering gebracht. Van de grondexploitaties waarvan de vervaardigingsprijs minus de voorziening een negatieve stand heeft, wordt hiervoor een voorziening onder de voorzieningen gepresenteerd.

Gereed product wordt gewaardeerd tegen de kostprijs of tegen de marktwaarde indien de marktwaarde lager is dan de kostprijs.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

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

Liquide middelen en overlopende activa

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen is gewaardeerd tegen de nominale waarde. Het eigen vermogen is nietvrij aanwendbaar omdat uw raad voor een aantal wensen reeds bestemmingsreserves heeft gevormd c.q. claims heeft gelegd op de gevormde reserves. Mutaties in de reserves vinden plaats na resultaatbestemming.

Voorzieningen

De voorzieningen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde met uitzondering van de voorziening pensioenbijdragen wethouders welke is opgenomen tegen contante waarde. De voorzieningen zijn gevormd uit een oogpunt van verplichtingen en risico's, kostenegalisatie of van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd groter of gelijk aan 1 jaar

De langlopende schulden (inclusief waarborgsommen) zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer. Onder deze schulden is ook de waarde van de financiële lease opgenomen.

Vlottende schulden en overlopende passiva

De vlottende passiva zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten telling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per het einde van het boekjaar opgenomen.

4.4 Toelichtingen op de balans

Vaste activa

Hieronder ziet u een overzicht van de vaste activa per 31 december 2021.

Bedragen x € 1.000	Boek waarde per 1 januari 2021	Vermeerderingen	Verminderingen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Boek waarde per 31 december 2021
		+	-/-	-/-	-/-	
Immateriële vaste activa	4.240	-	-	720	-	3.520
Materiële activa	135.567	13.368	2.070	7.249	-28	139.588
Financiële activa	4.076	416	44	-	-	4.449
Totaal	143.883	13.784	2.113	7.970	-28	147.556

Immateriële vaste activa

De post immateriële vaste activa betreffen de bijdragen aan activa in eigendom van derden.

Bedragen x € 1.000	Boek waarde per 1 januari 2021	Vermeerderingen	Verminderingen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Boekwaarde per 31 december 2021
	4.240	-	-	720	-	3.520
Totaal						

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt:

Bedragen x € 1.000	Boek waarde per 1 januari 2021	Vermeerderingen	Verminderingen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Boek waarde per 31 december 2021
		+	-/-	-/-	-/-	
Gronden en terreinen	11.503	1.587	-32		-	13.122
Woonruimten	33			4		29
Bedrijfsgebouwen	36.241	2.751	-475	1.996	-	37.471
Grond-, weg en waterbouwkundige werken	85.335	7.304	2.631	4.732	-28	85.248
	1.398	388	-32	347		1.471
Overige mat. vaste activa	242	197		52		386
Warme gronden		864				864
Totaal	135.567	13.368	2.070	7.249	-28	139.588

Onder de post gronden en terreinen is voor een boekwaarde van €1.409.000 aan gronden in erfpacht opgenomen.

In de vermeerderingen hebben we ook de posten inzake de ontvlechting van bovenwijkse voorzieningen opgenomen. Zie hiervoor ook de toelichting op de mutaties bij grond-, weg en waterbouwkundige werken. Voor de diverse soorten materiële vaste activa gelden de volgende methodes en termijnen:

Activasoort	Afschrijvingsmethode	Termijn
Gronden/terreinen	geen afschrijvingen	n.v.t.
Woonruimten	Annuïtair (woonwagens)	20 - 29
Bedrijfsgebouwen	Lineair en annuïtair (parkeergarage Scheldeplein, panden Muzeum en school CSW)	10 - 40
Grond-, weg en waterbouwkundige werken	Lineair en annuïtair (Sloebbrug)	0 - 60
Vervoermiddelen	Lineair	5 - 15
Machines en installaties	Lineair	5 - 40
Overige mat. vaste activa	Lineair	5 - 40
Lease hardware	Lineair	4

De onderverdeling naar investeringen met economisch nut en investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut is als volgt:

Bedragen x € 1.000	Boek waarde per 1 januari 2021	Vermeerderingen	Verminderingen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Boek waarde per 31 december 2021
	43.192	3.929	2.850	1.697	-	42.573
Investerings met economisch nut						



Totaal	135.567	13.368	2.569	7.249	-28	138.526

De afschrijvingen voor de investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut gebeuren lineair (m.u.v de Sloebrug) en de afschrijvingstermijn bevindt zich in de range 5 tot 45 jaar. Voor de investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut zijn geen reserves voorzien die beschikbaar zijn voor de afschrijvingen.

Toelichting op de mutaties materiële vaste activa

	Bedragen * € 1.000
Gronden en terreinen	
De vermeerdering betrof:	
Nieuwbouw Stadsbeheer - grond	1.315
Erfp. De Watergeuzen nabij P Hendrweg	32
Erfpacht P Hendrikweg/Visserijk k 4L	239
	1.587
De vermindering betrof:	
Grond school Het Kompas	18
Grond school Kameleon	14
	32

	Bedragen * € 1.000
Bedrijfsgebouwen	
De vermeerdering betrof:	
Klimaatbeheersingssysteem Stadhuis	735
Vorbereiding nieuwbouw Stadsbeheer	276
	-334
Nieuwbouw de Tweemaster-Kameleon	862
	889
Nieuwbouw gymzaal Braamstraat	314
	8
	2.751
De vermindering betrof:	
	452
	452

	Bedragen * € 1.000
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	
Hieronder worden begrepen de aanleg van straten en wegen, rioleringswerken, verkeersinstallaties, herinrichting en reconstructie van infrastructuur en woonbuurtaanpassingen. De vermeerderingen betreffen:	
Ontvlechting bovenwijkse voorzieningen	1.605
Riolering	3.612



	Bedragen * € 1.000
Verkeersmaatregelen GVVP	13
Ondergrondse afvalopslag 2018	43
Ondergrondse afvalopslag 2019	158
Ondergrondse afvalopslag 2020	34
Herinr Noorderbegraafpl-cycl ruimen	46
Herstel natte infrastr Kenniswerf f4	-306
Marie Curieweg Souburg fase 2	-237
Urnenmuur Souburg	54
Herinrichting Verkuijl Quakkelaarstr	2
Herinrichting Ravesteynplein	240
Herinr Oude Veerhavenweg-P Hendrikwg	64
Herinr PH/OV/Edisonweg-deel subs PZ	1
Herinrichting Lange Zelke	627
Voorb. integr aanpak Boulev-binnenst	64
Herinr Coosje Buskenstr eo (SARCC)	181
Fietspad Gerbrandystraat	1
Edisonweg	10
Prins Hendrikweg + Stationsgebied	5
Rehabilitatie kades	869
Onttrekkingen aan de Tariefegalisatievoorziening GRP	-2.850
	4.235
De bijdrage van derden zijn:	
Verkeersmaatregelen GVVP	28
	28

	Bedragen * € 1.000
Vervoermiddelen	
De vermeerdering betrof:	
Hoogwerker incl aanhangwagen AHBE 11	61
Snipperwagen AHBE 3	19
Arm op trekker	11
Veegmachine SO7	4
Vrachtauto klein groen Wijk BE2	49
Bestelbus groen BE3	56
Tractor SP04	110
Tractor SP06	78
	388
De vermindering betrof:	
	11
	11

	Bedragen * € 1.000
Machines, apparaten en installaties	
Betreft de voor de uitvoering van gemeentelijke taken benodigde machines, duurzame gebruiksapparatuur en installaties. De vermeerderingen betreffen:	
Rioolgemalen 2020	14



	Bedragen * € 1.000
Rioolgemalen 2021	50
	5
Klepelmaaier	14
	50
Installaties parkeergarage Fonteijne	7
	22
Kooimaaier	114
	277
Buitenboordmotors Strand	5
	4.984

	Bedragen * € 1.000
Overige materiële vaste activa	
Hieronder zijn opgenomen de niet in vorige onderdelen opgenomen materiële vaste activa, zoals materieel (sport)accommodaties, software, kleding, uitrusting enz. De vermeerderingen betreffen:	
Vervangen BRP-applicatie	29
Begraafplaats BE kolenbakken14/15/16	19
Vervangen zaaksysteem Verseon	90
Parkeervergunningenapplicatie	60
	197



Financiële vaste activa

Onder de financiële vaste activa staan opgenomen de deelnemingen, de verstrekte leningen woningbouw, de overige verstrekte langlopende geldleningen en de overige uitzettingen met een rentetypische looptijd langer dan 1 jaar.

Bedragen x € 1.000	Boek waarde per 1 januari 2021	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Herrubri- cing naar kortlopend	Boekwaarde per 31 december 2021
Kapitaalverstrekingen aan deelnemingen	2.575	58	-	-	2.633
Overige langlopende leningen	1.450	359	44	-	1.766
Totaal	4.076	416	44	-	4.449

De kapitaalverstrekingen aan deelnemingen zijn als volgt te specificeren:

Bedragen x € 1.000	aantal aandelen	aandelen %	Boekwaarde per 31 december 2021
			1.985
N.V. PZEM	880	5,76%	399
			58
BNG Bank N.V.	70.536	0,07%	176
			9
Dataland B.V. certificaten	25.400	-	3
			3
North Sea Ports SE	-	8,33%	-
Gemeentelijke Vervoerscentrale B.V.	2.000	2,22%	-
			2.633

Leningen aan overige verbonden partijen en overige langlopende leningen

Activasoort	Boekwaarde per 1 januari 2021	Opname tijdens het jaar	Aflossing tijdens het jaar	Boekwaarde per 31 december 2021
Leningen aan overige verbonden partijen (VCZ)	375	-	-	375
	-	-	-	-
	1.450	359	43	1.766

Voor de verstrekte startersleningen ontvangen wij een rentevergoeding. Met het ontvangen rentebedrag verhogen we de starterslening, zodat anderen in aanmerking kunnen komen voor een starterslening. Het ontvangen rentepercentage hangt af van het moment waarop we de lening verstrekten. Als zekerheid verstrekken we alle startersleningen onder Nationale Hypotheek Garantie (NHG).

Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

De overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer betreffen langlopende vorderingen voor bouwleges die we ontvangen na 2021.

Vlottende activa

Onder de vlottende activa wordt verstaan het geheel van voorraden, vorderingen met een rentetypische looptijd van minder dan 1 jaar en de liquide middelen, welke op de balansdatum aanwezig waren.

Voorraden

Het verloop van de post voorraden is als volgt:

Bedragen x € 1.000	Boekwaarde Onderhanden werk (grex)	Verlies voorziening	Onderhanden werk (grex)	Gereed product	Totaal
Boekwaarde per 1 januari 2021	151.979	-142.830	9.149	7	9.156
Vermeerderingen	21.297	-	21.297	-	21.297
Verminderingen	-23.751	1.351	-22.400	2	-22.399
Mutatie voorziening verliesgevende grondexploitaties		-1.351	-1.351		-1.351
Resultaat opgeleverde grondexploitaties		624	624		624
Boekwaarde per 31 december 2021	149.525	-142.206	7.318	9	7.327
Grondexploitaties met negatieve boekwaarde na voorziening			2.771		2.771
Per saldo opgenomen			10.089	9	10.098

De waardering van de in exploitatie genomen gronden is gebaseerd op de inzichten van februari 2022 en de daarbij behorende inschatting van uitgangspunten, parameters en risico's. Dit betreft een inschatting die omgeven is door onzekerheden en deze wordt, conform het Grondbeleid 2013, twee maal per jaar wordt herzien. Het college is van mening dat op basis van de huidige informatie en inzichten de beste schatting is gemaakt voor de waardering van de in exploitatie genomen gronden.

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

4.

JAARREKENING 2021

	2021		2022		2023		2024		2025		2026		2027 en verder	
	Nieuw	Oud	Nieuw	Oud	Nieuw	Oud	Nieuw	Oud	Nieuw	Oud	Nieuw	Oud	Nieuw	Oud
Indexering kosten scenario midden*	6,00%	1,50%	4,00%	2,00%	3,00%	2,00%	3,00%	1,50%	2,00%	1,50%	2,00%	1,50%	2,00%	1,50%
Indexering kosten scenario laag*	6,00%	1,50%	4,00%	2,00%	3,00%	2,00%	3,00%	2,00%	2,50%	2,00%	2,50%	2,00%	2,50%	2,00%
Indexering opbrengsten scenario midden **	1,50%	0,50%	2,00%	1,25%	2,00%	1,25%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
Indexering opbrengsten scenario laag **	1,50%	0,50%	2,00%	1,25%	2,00%	1,25%	1,50%	1,50%	1,50%	1,50%	1,50%	1,50%	1,50%	1,50%
Rente Scheldekwardier	2,93%	2,93%	2,90%	2,85%	2,47%	2,55%	2,03%	2,10%	1,88%	1,98%	1,80%	2,12%	1,80%	2,12%
Rente overige grondexploitaties	2,10%	2,10%	2,21%	2,05%	1,90%	1,96%	1,97%	2,05%	1,88%	1,98%	1,80%	2,12%	1,80%	2,12%

De geplande afzet is gebaseerd op de Vlissingse Woningbouwplanning en de Bedrijven-terreinprogrammering.

Ten aanzien van de geraamde nog te maken kosten heeft het college de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- Ramingen zijn gebaseerd op het betreffende projectplan.
- Ramingen worden 2x per jaar herzien o.b.v. voortgang, meer gedetailleerde plannen en veranderende omgeving.
- Kosten worden pas dan gemaakt indien er zicht is op inkomsten.

Ten aanzien van de geraamde nog te realiseren opbrengsten heeft het college de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- Ramingen zijn gebaseerd op het betreffende projectplan.
- Ramingen worden 2x per jaar herzien o.b.v. voortgang, meer gedetailleerde plannen en veranderende omgeving.
- Geraamde grondprijzen zijn gebaseerd op de nota grondprijzen die jaarlijks wordt vastgesteld of op basis van residuele grondwaarde berekening.
- Geprognostiseerde afzet van bouwgrond is afgestemd met de Vlissingse Woningbouw- en Bedrijventerreinprogrammering.

We merken op dat de ramingen van de nog te realiseren opbrengsten gepaard gaan met onzekerheden.

De Gemeente Vlissingen hanteert voor de volgende plannen een termijn die langer is dan 10 jaar:

- Scheldekwardier (2030 in scenario midden en laag)
- Kenniswerf fase 1 t/m 4 (2030 in scenario laag)
- Souburg Noord (2031 in scenario laag)
- Claverveld (2030 in scenario laag)
- Bedrijventerrein Souburg fase 2 (2031 in scenario midden en laag)

Voor elke grondexploitatie is een scenario 'midden' en een scenario 'laag' opgesteld waarbij in scenario 'midden' het risicoprofiel neutraal (50/50) is en in scenario 'laag' de voorziene risico's als raming zijn opgenomen (75/25).

In overleg met de toezichthouder en de inspecteur van het ministerie van BZK is voor de 1e herziening 2016 (jaarrekening 2015) een duurzame herziening opgesteld met een meerjarig acceptabel risicoprofiel.

Op deze herziening is in de 2e helft van 2015 een externe toets uitgevoerd door Ecorys op de vertaling van de bevolkingsprognose en woningmarktbehoefte, naar de waardebeoordelingen in de grondexploitaties, de gebruikte parameters en de vertaling naar meerdere risicoprofielen.

In de inhoudelijke grondexploitaties wordt uitgegaan van het scenario met een midden risicoprofiel. Voor het financiële verschil tussen het midden scenario en het lage scenario is een extra risicoreservering getroffen. Zodoende wordt, conform het advies van Ecorys, financieel rekening gehouden met het scenario met een laag risico profiel. In het lage scenario wordt onder meer uitgegaan van minder te bouwen woningen, minder uit te geven bouwgrond en/of een lagere grondprijs.

Voor de jaarcijfers 2021 is deze werkwijze gecontinueerd; de voorziening voor verliesgevend grondexploitaties gebeurt tegen eindwaarde. Diverse bovenwijkse voorzieningen zijn uit de grondexploitaties gehaald en overgebracht naar de materiële vaste activa.

Voor de toe te rekenen rente aan de grondexploitaties is als basis de vernieuwde notitie grondbeleid van de commissie BBV genomen, waarbij vanwege het negatieve eigen vermogen van de gemeente **GEEN** rekening mag worden gehouden met de verhouding vreemd vermogen/totaal vermogen. Daarnaast is, in tegenstelling tot 2018, het renteoordeel uit hoofde van de sanering van de algemene reserve (zowel over de bijdrage van de art 12-inspecteur als de eigen bijdrage) niet apart doorberekend aan de grondexploitaties maar is het meegenomen in de totaal bepaling van de toe te rekenen rente aan de grondexploitaties.

Beide wijzigingen hebben tot gevolg dat vanaf 2020 en in de ramingen van de grondexploitatie in de jaarrekening 2019 rente wordt toegerekend aan grondexploitaties op basis van de betaalde rente op financiering waarbij voor Scheldekwardier tevens rekening wordt gehouden met de projectfinanciering.

De opbouw van het onderhanden werk is als volgt:

Bedragen x € 1.000	Boekw. 31 12 2020	Toename. 2021	Afname 2021	Boekw. 31 12 2021	Nog te maken kosten	Nog te reali seren opbr.	Eindw. 1e herziening 2022 voordelig	Eindw. 1e herziening 2022 nadelig
Majeure projecten								
	110.020	12.254	-7.716	114.558	41.673	-61.641		94.590
Uitbreidings- en inbreidingslocaties								
Souburg Noord	8.288	2.058	-4.936	5.410	4.603	-10.034	-21	
	-316	340	-24	-	-			
Lammerenburg III (deel noordrand)								
Kenniswerf fase 1								
Kenniswerf fase 2	4.089	302	-312	4.079	2.128	-2.598		3.609
Kenniswerf fase 3				1.692	1.729			
Kenniswerf fase 4	-1.404	583	-411	-1.232	1.479	-1.567	-1.320	
Bedr. Souburg fase 2	4.890	219	-326	4.783	4.345			
Overige locaties								
Spuikom	6.126	186		6.312	1.047	-2.310		5.049
Vrijburg-West	3.742	82	-	3.824	131	-432		3.523
Nog uit te voeren vanuit afgesloten exploitaties	-6	183	-259	-83	182	-100	-1	



Bedragen x € 1.000	Boekw. 31 12 2020	Toename. 2021	Afname 2021	Boekw. 31 12 2021	Nog te maken kosten	Nog te reali- seren opbr.	Eindw. 1e herziening 2022 voordelig	Eindw. 1e herziening 2022 nadelig
Totaal onderhanden werk (grex)	150.135	21.218	-22.555	148.797	61.623	-96.009	-4.224	118.636
Beatrixlaan	-316	-	316	-				
Bedr. Souburg fase 1	1.964	79	-1.315	727				
Lammerenburg 3 (deel noordrand)	197	-	-197	-				
Totaal opgeleverde werken	1.844	79	-1.196	727				
Totaal	151.979	21.297	-23.751	149.525				

De eindwaarde is gebaseerd op het scenario midden. De daadwerkelijke waardering zoals hierna is opgenomen, vindt plaats op basis van het scenario laag. Voor de negatieve eindwaarde bij scenario midden is een verliesvoorziening opgenomen.

Voor het verschil tussen de negatieve eindwaarde bij scenario midden en scenario laag is een risicoreservering opgenomen.

In het kader van de vernieuwde notitie Grondbeleid van de BBV 2019 wordt aangegeven dat om de risico's die samenhangen met zeer lang lopende projecten te beperken de looptijd van een grondexploitatiecomplex maximaal 10 jaar mag bedragen. Voor de grondexploitatie waar een langere termijn dan 10 jaar geldt, is dat door de raad gemotiveerd aangegeven. Als risico-beperkende beheersmaatregelen die de gemeente heeft genomen om de onzekerheden en risico's die gepaard gaan met de langere looptijd te mitigeren zijn tot en met 2018 de opbrengsten na de 10 jaar geëlimineerd voor de waardering van de grondexploitaties. Vanaf 2019 wordt, op basis van de BBV, als beheersmaatregelen het niet-indexeren van de opbrengsten na 10 jaar toegepast.

Zodra een grondexploitatie na aftrek van de verliesvoorziening en risicoreservering een negatieve waarde heeft, wordt deze waarde gepresenteerd onder de voorzieningen.

Voor toekomstige verliesgevende exploitaties is een voorziening gevormd tegen eind waarde ultimo 2021 van € -142,0 miljoen (v.j. € -142,8 miljoen tegen eindwaarde).

De specificatie van de voorziening grondexploitaties en de splitsing voor de balans is als volgt:

Bedragen x € 1.000	Boekw. 31 12 2021	Verlies- voorziening	Risico- reservering	Totaal voor- ziening	Per saldo	Debet op balans	Credit op balans
Majeure projecten							
Scheldekwartier	114.558	94.590	16.973	111.563	2.995	2.995	
Uitbreidings- en inbreidingslocaties							
Souburg Noord	5.410			1.493	3.917	3.917	
Bedrijventerreinen							
Kenniswerf fase 1	10.216	10.559	1.444	12.003	-1.787		-1.787
Kenniswerf fase 2	4.079	3.609	1.313	4.922	-843		-843
Kenniswerf fase 4	-1.232	-	-	-	-1.232	-1.232	

4.

JAARREKENING 2021

Bedragen x € 1.000	Boekw. 31 12 2021	Verlies voorziening	Risico- reservering	Totaal voor- ziening	Per saldo	Debet op balans	Credit op balans
Bedr. Souburg fase 2	4.783	-	-	-	4.783	4.783	
Overige locaties							
Spuikom	6.312	5.049	1.403	6.452	-140		-140
Vrijburg-West	3.824	3.523	-	3.523	301	301	
Nog uit te voeren vanuit afgesloten exploitaties	-83	-	-	-	-83	-83	
Bedr. Souburg fase 1	727	727	-	727	-		
Totaal	149.525	119.364	22.842	142.206	7.319	10.089	-2.771

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

De uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar betreffen:

Bedragen * € 1.000	2021	2020
Vorderingen op openbare lichamen		
Belastingdienst	7.070	7.472
Totaal	7.070	7.472
Rekening-courantverhoudingen Rijk		
Schatkistbankieren	30.000	-
Totaal	30.000	-
Overige vorderingen		
Debiteuren	3.616	2.335
Voorziening dubieuze debiteuren	-116	-147
Totaal	3.500	2.334
Totaal	10.570	9.807

De gehele vordering op Stichting Innovatie Bibliotheek Vlissingen van € 1.416.795 (v.j. € 1.298.000) is voorzien.

Jaarlijks actualiseren wij de debiteuren. Het gedeelte dat we als dubieus aanmerken, corrigeren we met de desbetreffende voorziening dubieuze debiteuren.

Liquide middelen

Hieronder zijn begrepen de kas- en banktegoeden welke conform de afschriften bestonden op 31 december.

Bedragen * € 1.000	2021	2020
Totaal	18	16

Overlopende activa

Voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, namelijk nog te ontvangen van het Rijk, overige Nederlandse overheidslichamen, overige en Europese (niet van toepassing).

Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die we ten laste van volgende begrotingsjaren brengen.

Dit betreffen:

Bedragen * € 1.000	2021	2020
<i>Rijk</i>		
Ministerie BZK - bijdrage Artikel 12	5.265	10.363
Ministerie FZ - diversen	274	-
Belastingdienst - voorschot BCF 4e kwartaal 2021	250	-
Overig Rijk	4	-
Ministerie VWS - SPUK	-	88
Ministerie SZW - vangnetregeling	-	36
Totaal Rijk	5.793	10.487
<i>Overige Nederlandse overheidslichamen</i>		
Waterschap	91	53
		35
Veiligheidsregio Zeeland	41	-
Gemeente Middelburg	34	35
		34
Orionis	225	16
GGD/Inkooporganisatie JZ	4	-
		115
Gemeentelijke Vervoerscentrale Zeeland	-	42
		29
Totaal Overige Nederlandse overheidslichamen	544	359
<i>Overige</i>		
Diverse nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen	6.338	3.579
Totaal Overige	12.674	14.425

4.

JAARREKENING 2021

Vaste passiva

De passivazijde van de balans geeft aan hoe de bezittingen (activa) zijn gefinancierd. De vaste activa per 31 december 2021 ad € 156,6 mln. (incl. de netto voorraad bouwgrond ad € 10,1 mln) zijn volledig gefinancierd met vreemd vermogen. In totaal is er voor € 171 mln. aan aangetrokken geldleningen. Dit betekent dat wij per 31 december 2021 een financieringstekort hebben van afgerond € 14 mln. (2020: € 27 mln). De grootste oorzaak is de bouwgrondexploitaties. Per 31 december 2021 hadden wij € 30 miljoen op onze (schatkistbankieren)rekening bij het Rijk staan.

In de toelichting staan de algemene - en bestemmingsreserves vermeld, alsmede de mutaties in de loop van het jaar per reserve.

Bedragen x € 1.000	Algemene reserve	Bestemming reserve	Gerealiseerd resultaat	Voorzieningen	Geldleningen	Totaal
Stand per 1 januari 2021	-94.468	14.866		22.966	185.896	129.260
Toevoegingen	43.147	18.338	-	4.880	15.000	81.365
Onttrekkingen, aanwending of aflossing	-18.832	-4.460	-	-4.122	-29.873	-57.287
Bestemming resultaat 2020		-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat 2021	-	-	10.798	-	-	10.798
Stand per 31 december 2021	-70.153	28.744	10.798	23.723	171.024	164.136

Eigen vermogen

Op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording dienen de reserves als volgt te worden ingedeeld:

- Algemene reserve;
- Reserves die dienen om ongewenste schommelingen op te vangen in de tarieven die aan derden in rekening worden gebracht;
- Overige bestemmingsreserves.

De totale reservepositie (inclusief nog te bestemmen resultaat en exclusief bestemmingsreserves) van de gemeente bedraagt eind 2021 € 59,4 miljoen. Ten opzichte van de stand bij aanvang van het boekjaar betekent dit een mutatie van € -11,2 miljoen.

Mede als gevolg van het negatieve eigen vermogen en niet sluitende begrotingen heeft de gemeente een aanvullende uitkering gevraagd uit het gemeentefonds op basis van artikel 12 van de financiële verhoudingswet voor de jaren 2015 tot en met 2018. Om die reden staat de gemeente onder toezicht van het rijk, waarbij voorwaarden zijn gesteld ten behoeve van het financieel herstel.

Op basis van het Artikel 12-rapport Vlissingen 2017-2018 heeft de beheerder van het gemeentefonds een beschikking afgegeven op basis waarvan voor de periode 2019-2029 de volgende aanvullende uitkeringen uit het gemeentefonds worden verstrekt:

- 2019: € 13.286.000;
- 2020 t/m 2028: € 7.000.000 per jaar;
- 2029: € 4.805.000.

De gemeente Vlissingen dient in de periode 2020-2029 per jaar een passende bijdrage te leveren aan de sanering van de algemene reserve ter hoogte van € 1,663 miljoen in 2020 en daarna vanaf 2021 jaarlijks geïndexeerd met 1,6%. In het jaar 2019 dient het saldo van de saneringsbegroting van € 0,664 miljoen gebruikt te worden ter aanvulling van de algemene reserve.

Het bedrag over 2019 van € 13.286.000 is in 2020 ontvangen en hiermee was reeds rekening gehouden in het resultaat van 2019.

4.

JAARREKENING 2021

Zolang Vlissingen een artikel 12-uitkering uit het gemeentefonds ontvangt, blijft de artikel 12-status voor Vlissingen van kracht. Vanaf 2019 en eventueel verder zal de inspecteur onderzoek uitvoeren op de het vlak van het sociaal domein en werk en inkomen, onder de volgende voorwaarden:

1. Daarbij wordt gestart met de sanering van de als gevolg van grondexploitatieproblematiek ontstane negatieve algemene reserve via een artikel 12-uitkering en via de passende bijdrage van Vlissingen.
2. Er wordt in eerste instantie onderzoek gedaan naar het sociaal domein en werk & inkomen.
3. Op alle andere clusters blijft het uitgangspunt dat Vlissingen eigen risicodragers is wel van kracht tot het in dit rapport geadviseerde actualisatie-onderzoek in 2023.
4. De gemeente hoeft voor de periode 2019-2022 niet elk jaar een artikel 12-aanvraag in te dienen.

Algemene reserve

De algemene reserve is ontstaan uit voor- en nadelige jaarrekeningresultaten tot en met de jaarrekening 2021. Deze reserve is een onderdeel van de weerstandscapaciteit van de gemeente en dient om niet begrote kosten te dekken en risico's af te dekken waar nog geen maatregelen voor zijn getroffen in relatie tot de financiële positie.

De stand van de algemene reserve per 31 december 2021 bedraagt € -59,9 miljoen. Het verloop van de algemene reserve is als volgt:

Specificatie opbouw Algemene reserve:	* € 1.000
Stand Algemene Reserve per 1 januari 2021:	-94.468
Primair begrotingstekort 2021	-10.813
Bijdrage Rijk artikel 12	7.000
Bijdrage Vlissingen tekort artikel 12	1.690
1e Berap 2021	492
2e Berap 2021	9.489
Begrotingswijzigingen	-3.199
Jaarrekeningresultaat 2020	23.857
Budgetoverheveling 2020/2021	-4.820
Resultaat 2e herziening 2021 grexten	619
Stand Algemene Reserve: exclusief jaarrekening resultaat 2021:	-70.153
Gerealiseerd resultaat 2021 (na bestemming)	10.272
Stand Algemene Reserve: inclusief jaarrekening resultaat 2021:	-59.881

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves zijn ten opzichte van 2020 met € 13,8 miljoen gemuteerd tot € 28,7 miljoen. Het verloop van de bestemmingsreserves staat in onderstaand overzicht met de reden waarom de reserve is gevormd.



Overzicht reserves	Stand per 01/01/21	Toevoeging	Onttrekking	Stand per 31/12/21
(bedragen x € 1.000)				
Algemene reserve				
Bestemmingsreserves				
Reserve ouderenhuisvesting	223		223	
	-			
Reserve bomruiming	2.078			2.078
Reserve frictiekosten algemeen	853	-	18	834
				451
Reserve geluidsaneringen	754	-	428	326
				50
Reserve Wind in de zeilen	3.183	-	733	2.450
Reserve organisatie doorontwikkeling				550
Totaal Bestemmingsreserves	14.866	18.338	4.460	28.744
Gerealiseerd resultaat 2021 resp. 2020	23.856	10.798	23.856	10.798
Eigen vermogen	-55.746	72.283	47.148	-30.611

De toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves hebben een incidenteel karakter.

Toelichting mutaties per reserve

Reserve ouderenhuisvesting

Deze reserve dient voor het realiseren van projecten voor verbetering van ouderenhuisvesting. In de beschikking voor het artikel 12-traject stond in 2016 voorgeschreven dat we deze reserve moeten inzetten voor het zorgcentrum Oranjeplein. Via besluit 1200860 heeft de raad besloten dit bedrag te gebruiken voor het eerder beschikbaar stellen van de locatie . De lasten van de tijdelijke huisvesting van de scholen die moesten wijken voor de locatie hebben we in de 2e bestuursrapportage ten laste gebracht van deze reserve. De reserve is hiermee volledig benut en kan worden opgeheven.

Reserve grondexploitatie

Deze reserve is ingesteld als weerstandsvermogen ten behoeve van nadelige bestemmingsplannen.

De mutaties op de reserve grondexploitatie betreffen de administratief technische verwerking van het tussentijds winstnemen op de grondexploitaties.

Reserve bomruiming

Deze reserve is ingesteld voor het opsporen en ruimen van conventionele explosieven uit Wereldoorlog II binnen de diverse grondexploitaties.

In deze reserve zijn in 2021 geen mutaties geweest.

Reserve Centrum taken

Deze reserve is in 2017 ingesteld (raadsvoorstel 765359) en is bedoeld om de overschotten op de middelen voor de Zeeuwse centrumgemeentetaken (Beschermd Wonen, Maatschappelijke Opvang en Vrouwenopvang) beschikbaar te houden voor de Zeeuwse taken BW, MO en VO.

De toevoeging aan de reserve Centrumtaken, € 15.074.000, is als volgt opgebouwd:

- Niet bestede middelen beschermd wonen 2021 € 11.135.000.
- Correctie niet bestede middelen beschermd wonen 2020 € 704.000.
- Hogere eigen bijdrage beschermd wonen € 206.000.
- Raadsbesluit 1343805 niet bestede incidentele middelen € 3.515.000.
- Restant budget dak- en thuisloosheid € 121.000.
- Meer PGB bestedingen beschermd wonen 2021 € -557.000.
- Meer bestede middelen vrouwenopvang 2021 € -50.000.

De onttrekking aan de reserve Centrumtaken, € 369.000, is als volgt opgebouwd:

Extra bedrag voor MO/VO raadsbesluit 1291352 € 369.000.

Reserve Friciekosten Algemeen

Deze reserve is in 2019 gevormd bij de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2018 (RV 1120640 Jaarstukken 2018) voor een bedrag van € 1.183.000. De reserve is gevormd op basis van het Artikel 12-rapport 2017-2018 waarin de inspecteur heeft aangegeven dat van het resterend frictiebudget uit 2017 een bestemmingsreserve Friciekosten overig van € 1,2 miljoen mag worden gevormd voor frictiekosten voor de bezuinigingstrajecten. In 2021 is er een uitname geweest van € 18.000 voor ontvlechting Porthos. Op basis van raadsbesluit 1313836 is er nog een bedrag van € 54.000 voor de ontvlechting Porthos op deze reserve geclaimd.

Reserve Revitalisering accommodaties

Deze reserve is in 2019 (RV 1079290) gevormd. De reserve heeft als doel de uitvoering van het plan Revitalisering gemeentelijk accommodatiebestand (majeur project) mogelijk te maken. De reserve wordt gevoed op basis van boekwinsten van de verkochte accommodaties die door het college wordt vastgesteld en middels een afzonderlijke begrotingswijziging of via een P&C product aan de raad wordt voorgelegd. Jaarlijks wordt bij het opstellen van de Programmabegroting door het college een voorstel aan de raad gedaan voor de verwachte kosten van het betreffende jaar (jaarplan). In 2021 heeft dit niet plaats gevonden.

Reserve geluidsaneringen

Deze reserve vormden wij in 2019 bij de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2018 (RV 1120640 Jaarstukken 2018) voor een bedrag van € 754.000 uit de vrijgevallen ISV-gelden. De reserve benutten we voor verplichtingen voor geluidsoverlast.

We hebben de reserve deels ingezet voor het aanbrengen van geluidsreducerend asfalt op de Sloeweg in 2021 conform raadsvoorstel 1225702. Voor het resterende bedrag is nog geen besluit genomen.

Reserve maritiem en/of cultureel historische evenementen/activiteiten

Conform raadsbesluit 1137935 is bij de vaststelling van de programmabegroting 2020 besloten tot vorming van deze reserve.

Reserve Wind in de zeilen

Met raadsvoorstel 1247548 besloot de raad bij de vaststelling van de programmabegroting 2021 tot het vormen van de bestemmingsreserve Wind in de Zeilen (WIZ). Van de ontvangen middelen uit het

compensatiepakket voor het niet verhuizen van de Marinierskazerne naar Vlissingen, groot € 7,3 miljoen, resteerde eind 2020 nog € 3,2 miljoen. In 2021 onttrokken we op basis van de primaire begroting 2021 een bedrag van € 733.000. Dit bedrag gebruikten we voor dekking van de extra benodigde capaciteit voor het project Wind in de Zeilen.

Reserve organisatie doorontwikkeling

Deze reserve is in 2021 gevormd bij de 2e bestuursrapportage, raadsbesluit 1343805. De reserve heeft als doel om incidentele onvoorziene knelpunten in de gemeentelijke organisatie op te vangen en mag maximaal € 2.000.000 bedragen. Op basis van een schatting is bij vorming van de reserve een bedrag van € 550.000 toegevoegd.

Nog te bestemmen resultaat

Jaarlijks wordt het uit de jaarrekening blijkende resultaat afzonderlijk op de balans opgenomen. Bij de vaststelling van de jaarstukken door de raad wordt hieraan een bestemming gegeven.

Voorzieningen

Voorzieningen worden getroffen voor toekomstige uitgaven, die in oorzakelijk verband staan tot het bedrijfsgebeuren uit de periode voorafgaand aan de balansdatum.

Voorzieningen voor verplichtingen en risico's

Hierbij kan het gaan om:

- Verplichtingen, waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs in te schatten, of
- Op balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen waarvan de omvang redelijkerwijs is in te schatten.

Voorziening voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden

Dit betreft ontvangen gelden van derden waarvoor een bestemming is aangegeven.

Onderhoudsvoorzieningen

Hierbij gaat het om kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt en waarvan de oorzaak in het heden of verleden ligt en de lasten gelijkmatig over een aantal begrotingsjaren worden verdeeld.

Onderstaand is een overzicht opgenomen van de voorzieningen en de reden waarom deze zijn gevormd.

4.

JAARREKENING 2021

Overzicht voorzieningen	Stand per 01/01/21	Toevoeging	Vrijval/ herrubricering	Aanwending	Stand per 31/12/21
(bedragen x € 1.000)					
Verliesvoorziening grondexploitatie					
Verliesvoorziening grondexploitatie	5.823	-	3.052	-	2.771
Totaal					2.771
Voorziening pensioenbijdr. Wethouders	4.845	31	-	322	4.554
Voorziening WW	100		74		26
Voorziening frictiekosten bibliotheek en muziekschool	578		49	19	510
Totaal					8.924
Voorziening achterstallig onderhoud	7.713	-	-	793	6.919
Tariefegalisatievoorziening GRP	6.323	3.715	2.850		500
					7.188
Voorziening onderhoud Muzeeum	192	-	-	-	192
					192
Totaal voorzieningen					

Toelichting mutaties voorzieningen**Verliesvoorziening Grondexploitaties**

Dit betreft de negatieve stand van de grondexploitaties na verrekening met de verliesvoorziening. Voor een nadere toelichting, verwijzen wij u naar de paragraaf grondbeleid.

Voorziening pensioenbijdrage wethouders

Deze voorziening is gevormd om te voldoen aan de verplichting tot het uitbetalen van wethouderspensioenen bij pensionering.

De aanwending betreft:

De uitbetaling van de pensioenbijdrage aan oud-wethouders voor € 201.000 en vanwege de herrekening van de voorziening een vrijval van € 121.000. De grootste reden hiervan is dat vanwege corona de levensverwachting naar beneden is bijgesteld.

De toevoeging betreft:

De toevoeging aan de voorziening van € 31.000 betreft de pensioenpremies van de wethouders.

Voorziening wachtgeld oud-bestuurders

Deze voorziening betreft de verplichtingen inzake het uitbetalen van wachtgeld aan oud-bestuurders conform het BBV.

De aanwending 2021, € 15.000, betreft de uitbetaling van de wachtgeldverplichting van oud-bestuurders.

Voorziening WW

De gemeente is risicodragend voor de medewerkers die werkloos worden na ontslag en hiervoor een UWV-uitkering ontvangen. Hiervoor is in 2020 een voorziening gevormd voor het bedrag € 100.000. Per eind 2021 had de gemeente nog een toekomstig risico voor ww-gelden van € 26.000. De voorziening is verlaagd met € 74.000.

Voorziening precario kabels en leidingen

Deze voorziening is in 2017 gevormd voor risico dat een gedeelte van de precario over kabels en leidingen wellicht niet kan worden geheven op basis van een uitspraak van het Hoogerechtshof. Het gaat om de reeds geïnde precario over 2016 tot en met 2021 voor in totaal € 3.834.501 wat we wellicht moeten terugbetalen.

De toevoeging, € 634.000, betreft de geïnde precariobelasting voor kabels en leidingen in 2021.

Voorziening frictiekosten bibliotheek en muziekschool

Deze voorziening is in 2017 gevormd voor verplichtingen uit hoofde van het afstoten van het pand 't Spui bibliotheek in het kader van de bezuinigingen van de bibliotheek en voor de uittreedsom van de GR Muziekschool in het kader van bezuinigingen op cultuur. Het onderdeel muziekschool is volledig afgehandeld.

Onttrekking 2021 voor de salarislasten oud-ambtenaren bibliotheek i.v.m. behoud oude rechten € 38.000. Voor de kosten van het pand is een onttrekking gedaan van € 30.000.

Voorzieningen achterstallig onderhoud

Deze voorziening is in 2018 gevormd op basis van de aanvullende uitkering uit het gemeente fonds die de gemeente heeft ontvangen in het kader van het art12-traject met betrekking tot boekjaar 2017. De inspecteur heeft deze middelen specifiek geormerkt voor werkzaamheden met betrekking tot het achterstallig onderhoud van een aantal benoemde kapitaalgoederen. Het betreft achterstallig onderhoud voor wegen, openbare verlichting, civiele kunstwerken en kades.

De onttrekking van € 793.000 in 2021 betreft:

€ 488.000, voor achterstallig onderhoud wegen,

€ 47.000 voor achterstallig onderhoud civiele kunstwerken en

€ 258.000 voor achterstallig onderhoud van de kades.

Voorziening leges

In 2021 vormden we deze voorziening. Omdat we dit jaar leges ontvingen voor een aantal grote projecten waarvoor het werk in latere jaren ligt kunnen wij vanuit het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) hiervoor een voorziening vormen. Dit betreft voornamelijk de bouw van de zeelandtoren en hotel Britannia.

Voorziening Tariefegalisatie GRP

In het kader van het nieuw verbreed rioleringsplan is gekozen om de achterstand van het onderhoud van de riolering volgens het nieuw VGRP in te lopen door gefaseerde extra investeringen in 14 jaar in combinatie met aanpassing van de tariefstelling en een tariefegalisatievoorziening.

De vermeerdering 2021, € 3.715.000, betreft de toevoeging aan de voorziening waarbij is uitgegaan van 100% kostendekkenheid. In dit bedrag zit ook een correctie van € 600.000 voor 2020. De onttrekking 2021 van € 2.850.000, betreft de vermindering van de activa riolering conform het door de raad vastgesteld plan.

Voorziening onderhoud museum

Deze voorziening is gevormd voor het gelijkmatig verdelen van de onderhoudskosten van het Maritiem Museum. In 2021 heeft geen mutatie plaatsgevonden.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer

Onderstaand het verloop van de langlopende schulden.

Bedragen x € 1.000	Saldo 31 12 2020	Vermeerdering	Aflossingen	Mutaties	Saldo 31 12 2021
Binnenlandse banken en overige fin. Instellingen	184.773	15.000	-29.869	-	169.905
Binnenlandse bedrijven	406	-	-39	-	367
Overige	717	-	-	35	752
Totaal	185.896	15.000	-29.908	35	171.024

De post overige betreft de FLO gelden voor het voormalig personeel van de SGB.

De rentelast van de onderhandse leningen in het huidige boekjaar bedroeg € 4,994 miljoen.



Vlottende passiva

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

De netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar betreffen:

Bedragen * € 1.000	2021	2020
Overige schulden	4.121	4.469
Totaal		

De post overige schulden betreft de algemene crediteuren.

Overlopende passiva

De overlopende passiva bestaan uit de volgende onderdelen:

- De verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume staan onder 'Nog te betalen bedragen'
- De voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, ontvangen van het Rijk
- De voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, ontvangen van overige Nederlandse overheidslichamen
- De overige vooruitontvangen bedragen die ten bate komen van volgende begrotingsjaren.

Overlopende passiva (x € 1.000)	2021	2020
Nog te betalen bedragen		
Voorschotten Rijk	20.890	916
Overige vooruitontvangen bedragen	354	213
Totaal		

De in de balans opgenomen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, ontvangen van het Rijk en overige Nederlandse overheidslichamen specificeren we als volgt:

Naam uitkering (Bedragen * € 1.000)	Saldo 31 12 2020	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen of terugbetaling	Saldo 31 12 2021
OAB 2011-2015	134		134	
Geluidssubsidie - ministerie RWS	21			21
Won B Geluidsan Gerbrandystraat	73	-	1	72
Won B Geluidsan Koudekerkseweg				33
Won B Geluidsan Pres Rooseveltlaan	29	-	1	28
				91
Won B Geluidsan Van Dishoeckstraat	23	-	1	22
				14.794
WIZ 1I Impuls werkzoekenden	-	885	-	885
				4.124
SPUK Toezicht en handhaving	-	75	-	75
				127
EAW Warmtetransitie	-	21	-	21
Niet-Rijk				
	9	-	9	-
Totaal	925	20.931	966	20.890

4.

JAARREKENING 2021

Gewaarborgde geldleningen

De particulier gewaarborgde geldleningen (gemeentegaranties) zijn per 1 januari 1995 overgedragen aan de Stichting Waarborgfonds eigen woningen. De gemeente staat niet meer garant voor leningen afgesloten na die datum, tenzij bij de Stichting NHG een tekort ontstaat. De gemeenten zijn gezamenlijk gehouden dit tekort tot 50% aan te zuiveren. De gewaarborgde geldleningen bedragen op balansdatum 2021€ 615miljoen. Hiervan is € 137miljoen door waarborgfondsen gegarandeerd. Overigens staat de gemeente garant voor alle overige leningen die door gemeenschappelijke regelingen worden aangegaan en hier wellicht niet zijn opgenomen. Over het verslagjaar zijn geen garanties opgevraagd.

Profiel	Organisatie	Aantal leningen	Borgstelling	Oorspronkelijke hoofdsom	Garantie-bedrag 31 12 2021	Garantie-bedrag 31 12 2020
1	Waarborgfonds Sociale Woningbouw	25	100%	143.540	136.865	139.284
	Nationaal Restauratie Fonds	5	100%	207	139	145
2	Waarborgfonds voor de Sport	5	50%	569	94	132
3	Gemeentelijke Hypotheek Garantie	78	100%	4.968	1.580	1.651
4	Stadsgewestelijk Zwembad	1	50%	16.000	9.643	10.160
	WarmCO2, voorheen Zeeland Seaports	2	100%	65.000	65.000	65.000
5	North Sea Port, voorheen Zeeland Seaports	div	100%	620.631	400.000	619.587
6	Overige met recht hypotheek	4	100%	2.854	1.417	1.485
7	Overige onbekend of met recht hypotheek	1	100%	41	5	7
Totaal		121		853.810	614.743	837.451

Toelichting risicoprofielen

1. Garantiefondsen waarbij er sprake is van een zeer geringe kans op aanspraak borgstelling gemeente. Hier onder vallen het WSW (eventueel renteloze lening) en het NRF (maximale financiering is 75% van de executiewaarde en recht van hypotheek is gevestigd ten gunste van het NRF).
2. Garantiefonds welke het risico niet volledig voor rekening neemt van het garantiefonds. Hiertoe behoort het Waarborgfonds voor de Sport. Deze financiert 50% met een maximum van € 226.000.
3. Gemeentelijke hypotheekgarantie. Deze is verstrekt tot 01-01-1995. In verband met de grote stijging van de waarde van de onderpanden is het risico op verlies gemeentegarantie bij deze groep erg klein.
4. Afgegeven garantie aan gemeenschappelijke regelingen waarvan de gemeente zelf onderdeel uitmaakt.
5. 2021 laat een sterke daling van het risico zien. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de garanties aan havenbedrijf North Sea Port. In de tabel van 2020 waren de hoofdsommen opgenomen van alle toen door North Sea Port afgesloten leningen. Tussen de garanten (gemeenten Borsele Vlissingen en Terneuzen, en de provincie Zeeland) en havenbedrijf North Sea Port bestaat echter al jaren een garantieovereenkomst; de laatste is van 2019. In die garantieovereenkomst is een jaarlijks garantiëplafond afgesproken. In de garantieovereenkomst is bepaald dat North Sea Port nooit meer dan het jaarlijkse garantiëplafond aan leningen mag opnemen.
6. Afgegeven garanties zonder gebruik te maken van een waarborgfonds, maar waar de borg maximaal 80% is van de executiewaarde en het recht van hypotheek is gevestigd op naam van de geldgevende instantie of op naam van de gemeente.
7. Overige afgegeven garanties.

Overige rechten en verplichtingen, niet in de balans opgenomen

In de balans zijn de volgende rechten en verplichtingen niet opgenomen:

- Op basis van het Artikel 12-rapport Vlissingen 2017-2018 heeft de beheerder van het gemeentefonds een beschikking afgegeven op basis waarvan voor de periode 2019-2029 de volgende aanvullende uitkeringen via algemene uitkering worden verstrekt:
 - 2019: € 13.286.000 (verwerkt in resultaat 2019 en balanspositie ultimo 2019);
 - 2020 t/m 2028: € 7.000.000 per jaar;
 - 2029: € 4.805.000.
- Wij dienen in de periode 2020-2029 per jaar een passende bijdrage te leveren aan de sanering van de algemene reserve ter hoogte van € 1,663 miljoen in 2020 en daarna vanaf 2021 jaarlijks geïndexeerd met 1,6%. In het jaar 2019 dient het saldo van de saneringsbegroting van € 0,664 miljoen gebruikt te worden ter aanvulling van de algemene reserve.
- Zolang we een artikel 12-uitkering uit het gemeentefonds ontvangen, blijft de artikel 12-status van kracht.
- Wij hebben operational lease verplichtingen voor hardware. De jaarlijkse verplichting bedraagt € 962.000 voor 2021 aflopend tot nihil in 2027.
- Wij hebben leaseverplichtingen voor het wagenpark voor een bedrag van € 25.000.
- De stichting Maritieme Activiteiten 'De Ruijter' heeft een geldbedrag ad € 356.217,47 beschikbaar gesteld voor de aankoop van het zogeheten Lampinshuis aan de Nieuwedijk te Vlissingen ten einde dit complex te kunnen laten inrichten als maritiem museum. De stichting heeft dit bedrag ter beschikking gesteld onder een aantal voorwaarden. Aan deze voorwaarden is voldaan met uitzondering van de voorwaarde om de gehele gemeentelijke maritieme collectie minimaal tot 21 september 2052 onder te brengen in het Maritiem Muuseum Zeeland. Het beschikbaar gestelde bedrag is beschikbaar voor de duur van 50 jaar. Met ingang van de openingsdatum valt jaarlijks 2% vrij, zijnde € 7.124. De latente verplichting bedraagt derhalve op 31-12-2021: € 213.655 (2020: € 220.779).
- Wij hebben een huurverplichting bij L'escaut voor de huur van de Combinatie voor de periode van 18 november 2011 tot en met 17 november 2061. De jaarlijkse huurverplichting bedraagt € 1.072.000 (prijspeil 2021).
- Wij hebben een huurverplichting bij Zeeuwsland voor de huur van het Kroonjuweel voor de periode van 8 juni 2011 tot en met 8 augustus 2051. De jaarlijkse huurverplichting bedraagt € 656.000 (prijspeil 2021).
- Wij hebben een huurverplichting bij Stichting Innovatie Bibliotheek Vlissingen voor de huur van de bibliotheek het Spui voor de periode 15 augustus 1999 tot en met 14 augustus 2029. De jaarlijkse huurverplichting bedraagt € 137.000 (prijspeil 2021).
- Wij hebben een huurverplichting bij Orionis voor de huur van een bedrijfsruimte in het pand van Orionis voor de periode van 1 januari 2014 tot en met 31 december 2018 met stilzwijgende verlenging. De jaarlijkse huurverplichting bedraagt € 107.000 (prijspeil 2021).
- Wij hebben een kredietlimiet bij de Bank Nederlandse Gemeenten voor een bedrag van € 9 miljoen.

Gebeurtenissen na balansdatum

Niet van toepassing.



Baten en lasten voortkomende uit éénmalige activiteiten en projecten, afwikkelingsverschillen, onvoorziene inkomsten en uitgaven alsmede (eenmalige) onttrekkingen aan de algemene reserve worden als incidentele baten en lasten beschouwd. Als definitie van het begrip 'incidenteel' is, conform de toelichting op artikel 19, lid c, uitgegaan van lasten en baten die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen.

189



Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Werkelijk
Totaal baten	
<i>Onttrekking reserves</i>	
Algemene reserve	
Onttrekking reserves	-
Totaal baten	22.665
Saldo baten en lasten incidenteel	-10.980

Voor de toelichting op de incidentele baten en lasten wordt verwezen naar Hoofdstuk 4.7 Toelichting op het overzicht van baten en lasten.



4.6 Onvoorziene uitgaven en Wet Normering Topinkomens (WNT)

Overzicht van de aanwending van de post onvoorzien

De post onvoorzien is bedoeld voor niet voorzienbare uitgaven, dus onvoorzienbare onderwerpen, die onuitstelbaar en onvermijdelijk zijn, de zogenaamde 3 O's.

Hieronder geven wij cijfermatig het verloop in 2021 weer.

Onvoorzien	Bedrag (* € 1.000)
Restant per 31-12-2021	

In de primitieve begroting namen we een bedrag op van € 230.000.

In de 6e begrotingswijziging 2021 stelde de raad een extra budget beschikbaar van € 115.000 vanwege de afhandeling van VCZ in 2021. Naast dat er in 2021 hierover geen afhandeling heeft plaats gevonden, is deze juridisch vertraagd. In 2021 deden we geen beroep gedaan op het reguliere budget onvoorzien.

WNT (wet normering topinkomens)

Met ingang van 1 januari 2013 is de wet normering topinkomens van toepassing. De WNT legt beperkingen op aan de bezoldiging van topfunctionarissen in de publieke en semi publieke sector. Voor gemeenten en provincies zijn als topfunctionaris de directeur/secretaris en de raadsgriffier aangewezen.

In onderstaand overzicht zijn de gegevens van de topfunctionarissen opgenomen.

Bedragen x € 1	M. van Vliet	F. Vermeulen	R. Hendrikse
Functiegegevens	directeur / secretaris	griffier	waarnemend secretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2021	t/m 27-9-2021	geheel 2021	28-09 t/m 31-12-2021
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	0,90	1,0
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging:			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	99.975	80.643	30.572
Beloningen betaalbaar op termijn	16.016	14.784	4.916
Totale bezoldiging	115.991	95.427	35.487
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020			
Bedragen x € 1	M. van Vliet	F. Vermeulen	
Functiegegevens	directeur / secretaris	griffier	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	geheel 2020	geheel 2020	
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	0,90	
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja	
Bezoldiging:			
Beloningen betaalbaar op termijn	20.550	13.976	
Subtotaal	147.722	93.617	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	201.000	180.900	

4.7 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

LEEFBAARHEID

Wat heeft het gekost?

In het onderstaande overzicht staan de geraamde (begroting) en werkelijke (rekening) lasten en baten opgenomen van de producten die tot dit programma behoren.

Exploitatie (bedragen * € 1.000)	Begroting na wijziging			Rekening			Verschil tussen begroting en rekening
	Lasten	Baten	Verschil (A)	Lasten	Baten	Verschil (B)	(A-B)
0.63 Parkeerbelasting		2.659	-2.659		2.653	-2.653	-7
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	3.527	70	3.457	3.509	70	3.439	18
							151
2.1 Verkeer en vervoer	9.303	1.143	8.160	8.743	485	8.258	-98
							67
2.4 Economische havens en waterwegen	356	82	274	728	288	440	-165
4.2 Onderwijshuisvesting							
5.2 Sportaccommodaties	1.889	619	1.270		741	1.191	79
7.2 Riolering	5.300	6.804	-1.504	5.918	6.828	-910	-594
7.4 Milieubeheer	2.095	111	1.984	1.842	170	1.672	312
Saldo van baten en lasten	39.825	20.017	19.808	39.599	19.791	19.808	-
0.10 Mutaties reserves	-	438	-438		428	-428	-10
Gerealiseerde resultaat					20.219	19.380	-10

Toelichting op het resultaat

In onderstaande tekst lichten wij het resultaat (laatste kolom) per taakveld toe. Binnen een taakveld kan het resultaat uit meerdere (grote en kleine) mutaties bestaan. Het kan daarom voorkomen dat de toelichting niet één op één aansluit met het bovenstaand overzicht. We lichten alle afwijkingen toe met invloed op het resultaat welke groter zijn dan 1% van het taakveld met een minimum van € 25.000. Hiernaast geven wij u een toelichting op alle afwijkingen welke invloed hebben op het resultaat groter dan € 100.000.

1.2 Openbare orde en veiligheid

De afwijking op dit taakveld van € 151.000 voordelig heeft met name betrekking op de gemeentelijke ruimingen en ruiming door derden. De volledige herziening van de gemeentelijke risicokaart voor ontplofbare oorlogsresten was gepland voor 2021. De kostbare update van deze risicokaart is in 2021 niet meer uitgevoerd. Wel is in het kader van de herziening een pilotonderzoek uitgevoerd naar een werkgebied in Oost-Souburg. De update van de gemeentelijke risicokaart staat nu gepland voor 2022.

2.1 Verkeer en Vervoer

Binnen het taakveld Verkeer en Vervoer hadden we een totale afwijking van € 98.000 nadelig. De belangrijkste posten betreffen:

- Nadeel € 199.000 op Wegbeheer Bruggen: Voor de Sloebrug regelt de Provincie Zeeland het onderhoud en het herstel. Dit onderhoud vindt normaliter plaats volgens jaarlijkse afspraken. In 2020 raakte de Sloebrug beschadigd, waardoor de onderhoudswerkzaamheden naar voren gehaald moesten worden. Deze werkzaamheden liepen door in 2021.
- Voordeel € 127.000 op Wegonderhoud Gesloten verhardingen: Dit kwam voornamelijk door de stelpost € 243.000 welke we tot onze beschikking hadden voor de beheerplannen artikel 12. Deze is niet geheel uitgegeven. Rondom het beheerplan wegen was veel discussie, waardoor het niet meer in 2021 kon worden vastgesteld.

2.2 Parkeren

Op het taakveld Parkeren verantwoorden we een incidentele afwijking van € 66.000 voordelig. Dit komt voornamelijk doordat er minder uitgegeven is aan onderhoud van de parkeergarages Scheldestraat en Fonteyne dan hiervoor was begroot. Het parkeerbudget voorziet alleen in klein regulier onderhoud en daarmee samenhangende onderhouds-/service contracten en daaruit voortvloeiende, veelal kleine werkzaamheden. Hierbij moet gedacht worden aan de rol- en schuifdeuren, liften, een verstopt riool bij de openbare toiletten, keuring droge blusleiding en brandblussers etc. De kosten op deze onderdelen waren lager, mogelijk door een beperkter gebruik in de COVID-19 periode. Dit budget voorziet niet in het groot onderhoud. In afwachting van een volledig plan van aanpak, is er voortijdig geen groot onderhoud uitgevoerd.

2.4 Economische havens en waterwegen

Binnen het taakveld Economische havens en waterwegen hadden we een totale afwijking van € 165.000 nadelig. Dit werd voornamelijk veroorzaakt door:

- Nadeel € 530.000 op Achterstallig onderhoud Visserijkade: Ten onrechte is in de begroting incidenteel een onttrekking uit de voorziening opgenomen van € 530.000 welke (terecht) daadwerkelijk niet is gedaan.
- Nadeel € 170.000 op Waterbouwkundige constructie 2e Binnenhaven: Ten onrechte is in de begroting incidenteel een onttrekking uit de voorziening opgenomen van € 200.000 welke (terecht) daadwerkelijk niet is gedaan.
- Voordeel € 181.000 op Onderhoud havens: Binnen de post havens hadden we een budget van € 327.000 voor het achterstallig onderhoud van de havens. Hiervan gaven we € 137.000 uit. Deze uitgaven waren benodigd voor het onderhoud van Dok van Perry, het laten uitvoeren van diverse controleberekeningen voor te verhuren ligplaatsen, het updaten van het Havenbeheerplan en de schikking van een conflict in de havens. Het overige deel hebben we niet meer kunnen besteden, omdat pas eind 2021 het budget bij de juiste budgethouder stond. Door de korte tijd die toen nog restte was het niet mogelijk om een goede afweging te maken voor de besteding.
- Voordeel € 219.000 op Achterstallig onderhoud Visserijkade: We boekten (huur)opbrengsten van de kades ten gunste van de exploitatie.
- Voordeel € 117.000 op Onderhoud baggerwerkzaamheden: Het baggeren doen we samen het Waterschap. Zij baggeren één keer in de acht jaar de watergangen. Dit betekent dat dus niet elk jaar er onderhoudsbudget benodigd is voor het baggeren. Dit jaar bleek het baggeren niet benodigd te zijn in Vlissingen.

4.2 Onderwijshuisvesting

Binnen het taakveld Onderwijshuisvesting hadden we een totale afwijking van € 190.000 nadelig. De belangrijkste posten naast een aantal kleinere afwijkingen betreffen:

- Nadeel € 155.000 op De Combinatie: We hadden hogere schoonmaakkosten doordat we de gymzaalvloer extra hebben laten schrobzuigen. Verder hadden we ook hogere onderhoudskosten, doordat het budget niet tijdig bijgesteld is.
- Voordeel € 157.000 op Primair onderwijs huisvesting algemeen: Oranjeplein 35 hebben we verkocht. Dit leverde een boekwinst op van € 159.000.

5.2 Sportaccommodaties

Binnen het taakveld Sportaccommodaties hadden we een totaal voordeel van € 79.000 wat met name is veroorzaakt door:

- Voordeel € 246.000 door SPUK. Er is voor 2021 een hogere ontvangst te verwachten van de specifieke uitkering SPUK sport van € 246.000 ten opzichte van de raming. Met ingang van 1 januari 2019 is de verruimde BTW-sportvrijstelling in werking getreden. De wijziging van de BTW-sportvrijstelling heeft nadelige BTW-gevolgen voor de exploitatielasten van (gemeentelijke) sportaccommodaties. Met deze regeling wordt het BTW nadeel zoveel mogelijk gecompenseerd. De kanttekening hierbij is dat alleen lasten ingediend kunnen worden die onder het BTW regime vallen.
- Nadeel € 202.000 door lagere huurinkomsten van de Sporthal Baskensburg, Sporthal Oost-Souburg, Sportaccommodaties binnensport algemeen en Sportcomplex Oost-Souburg. Door COVID-19 is er minder gebruik gemaakt van de sporthallen. Hier staat een compensatie tegenover, maar deze boekten we op een algemene post. Verder liepen we door de leegstand ook andere inkomsten mis, zoals het doorberekenen van de energiekosten aan de verhuurders.

5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Dit taakveld heeft een voordeel van € 53.000. De totale incidentele afwijking voor het strand bedraagt € 53.000 voordelig en bestaat uit diverse kleine voordelen. Zo hebben we geen kosten gemaakt voor strandvonderij, hebben we minder aan onderhoud uitgegeven en is er sprake van nagekomen opbrengsten over 2020.

7.2 Riolering

Het taakveld Riolering laat een nadeel zien van € 594.000. In 2020 hebben we onterecht een bedrag van € 600.000 niet toegevoegd aan de voorziening riolering. Dit doen we in 2021 alsnog waardoor de lasten een nadeel geven ten opzichte van de begroting.

7.3 Afval

Binnen het taakveld Afval hadden we een totaal voordeel van € 290.000. Dit werd veroorzaakt met name veroorzaakt door:

- Voordeel € 86.000 op Inzameling huisafval papier – Overige inkomstenoverdrachten: We hadden minder kosten voor de vergoedingen van het inzamelen van oud papier. De clubhuizen verzamelen het oude papier met behulp van vrijwilligers. Voor deze inzameling kregen ze een vergoeding vanuit de gemeente. Door COVID-19 en het thuiswerken zijn inwoners meer papier gaan inzamelen. De vrijwilligers bij de clubhuizen kregen dit werk niet meer rond en zijn hierom gestopt of verminderd met het inzamelen, waardoor we geen of minder vergoedingen hebben uitbetaald. De gemeente is hierdoor zelf meer papier gaan inzamelen.
- Voordeel € 152.000 op Inzameling huisafval papier – Overige inkomsten: Voor het inzamelen van oud papier krijgen we een vergoeding van OLAZ. Deze vergoeding was hoger, omdat de papierprijs drie keer hoger was als vorig jaar maar ook omdat we zelf meer papier zijn gaan inzamelen. Wij zijn dit meer gaan doen, omdat de clubhuizen dit minder zijn gaan doen (zie punt hierboven).

7.4 Milieubeheer

Het taakveld milieubeheer geeft een voordeel te zien van € 312.000. De belangrijkste oorzaak hiervoor is dat voor Klimaat & Energie wel de activiteiten voor de bijdrage van € 248.000 uit de december circulaire 2019 (Transitievisie warmte -/wijkenaanpak -/energielokketten) waren ingepland, maar nog niet hebben geleid tot uitvoering.

7.5 Begraafplaatsen en crematoria

Binnen het taakveld Begraafplaatsen en crematoria hadden we een totaal voordeel van € 84.000. Dit werd vooral veroorzaakt door:

- Voordeel € 44.000 Onderhoud begraafplaats: In de 2^e bestuursrapportage was het budget verhoogd voor extra onderhoud. Deze budgetverhoging was foutief en leidt tot een onterechte onderbesteding op het onderhoudsbudget.
- Voordeel € 40.000 Begraafplaatsrechten: Zoals verondersteld werd, was gevolg van het COVID-19 (daadwerkelijke besmetting, dan wel uitgestelde zorg vanwege COVID-19) in beide jaren sprake van oversterfte. Onze pieken in het begraven corresponderen met de momenten dat volgens het CBS sprake was van oversterfte. Hierdoor waren de cijfers fors hoger. Verder worden de cijfers ook altijd beïnvloed door het al dan niet verlengen van aflopende grafrechten. Dit kan ook behoorlijk fluctueren.

4.

JAARREKENING 2021

AANTREKKELIJKE STAD

Wat heeft het gekost?

In het onderstaande overzicht staan de geraamde (begroting) en werkelijke (rekening) lasten en baten van de producten die tot dit programma behoren.

Exploitatie (bedragen * € 1.000)	Begroting na wijziging			Rekening			Verschil tussen begroting en rekening
	Lasten	Baten	Verschil (A)	Lasten	Baten	Verschil (B)	(A-B)
3.1 Economische ontwikkeling	1.668	10	1.658	1.366	31	1.335	322
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	6.021	4.024	1.997	4.107	5.194	-1.087	3.085
3.3 Bedr.loket en bedrijfsregelingen	167	157	10	57	44	13	-3
3.4 Economische promotie	731	117	614	674	190	484	130
5.3 Cult.presentatie, prod.particip.	902	-	902	1.164	42	1.123	-220
5.4 Musea	775	49	725	779	50	729	-3
5.5 Cultureel erfgoed	264	15	249	433	10	423	-174
5.6 Media	643	-	643	905	49	856	-213
8.1 Ruimtelijke ordening	854	146	708	807	107	700	9
8.2 Grondexploitatie (niet- bedrter.)	27.841	30.382	-2.541	19.446	20.910	-1.464	-1.077
8.3 Wonen en bouwen	3.874	2.237	1.636	3.408	2.969	439	1.197
Saldo van baten en lasten	43.741	37.137	6.604	33.147	29.598	3.550	3.054
Mutaties reserves							
0.10 Mutaties reserves	25	957	-932	2.714	3.645	-931	-1
Gerealiseerde resultaat	43.766	38.094	5.672	35.861	33.243	2.619	3.053

Toelichting op het resultaat

In onderstaande tekst lichten wij het resultaat (laatste kolom) per taakveld toe. Binnen een taakveld kan het resultaat uit meerdere (grote en kleine) mutaties bestaan. Het kan daarom voorkomen dat de toelichting niet één op één aansluit met het bovenstaand overzicht. We lichten alle afwijkingen toe met invloed op het resultaat welke groter zijn dan 1% van het taakveld met een minimum van € 25.000. Hiernaast geven wij u een toelichting op alle afwijkingen welke invloed hebben op het resultaat groter dan € 100.000.

3.1 Economische ontwikkeling

Binnen het taakveld Economische ontwikkeling hadden we een totaal voordeel van € 322.000 met name veroorzaakt door een afwijking van het budget van € 234.000 voor externe inhuur. Dit budget is ten onrechte toegevoegd aan het product Economische ontwikkelingen en had moeten worden toegevoegd aan de grex Kenniswerf.

3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Zie ook 8.2 grondexploitatie. Het totale voordeel wat ontstaat op de grondexploitaties en de bedrijventerreinen bedraagt € 1.953.000. Op basis van de doorrekeningen bij de 1^e herziening 2022 neemt de verliesvoorziening met een bedrag van € 30.000 toe. De risicoreservering valt voor een bedrag van € 762.000 vrij. Verder hadden we winstnemingen voor een bedrag van € 975.000 en sloten een aantal

exploitatieplannen af met een voordeel van € 246.000. Voor de nadere toelichting verwijzen we naar de paragraaf Grondbeleid.

3.4 Economische promotie

Het totale voordeel bij Economische promotie bedraagt € 130.000 en wordt vooral veroorzaakt door:

- Voordeel € 59.000: De huren en opbrengsten van de geliberaliseerde pachten worden per jaar berekend conform het CPI c.q. de landelijke normen welke ieder jaar opnieuw bepaald worden. De cijfers voor de berekening van de pachtcanon zijn altijd heel laat beschikbaar waardoor de begroting achter blijft op de realisatie voor een bedrag van € 59.000.
- Voordeel € 47.000: De activiteiten rondom Citymarketing en de uitvoeringsagenda van de toeristische visie zijn later gestart dan gepland. Hierdoor kunnen we een onderschrijding van € 47.000 verklaren.

5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie

Binnen dit taakveld is een nadeel te zien van € 220.000 wat vooral veroorzaakt is doordat de reservering van € 276.000 van de middelen uit de september- en decembercirculaire voor corona-compensatie voor de cultuursector hier is verantwoord. Dit bedrag hebben we gereserveerd voor enerzijds de afrekeningen op basis van de definitieve exploitatietekorten 2021 en anderzijds eventuele nieuwe aanvragen vanwege ontstane liquiditeitsproblemen bij deze Vlissingse instellingen. Bij het taakveld Algemene uitkering ed. is hiertegenover een voordeel van hetzelfde bedrag te zien.

5.5 Cultureel erfgoed

Binnen het taakveld Economische havens en waterwegen hadden we een totaal nadeel van € 174.000. Dit wordt vooral veroorzaakt door:

- Nadeel € 98.000 Oranjemolen: Een deel van het budget voor het onderhoud van de Oranjemolen stond verkeerd begroot. Het budget zit op taakveld 8.3, waardoor het lijkt dat daar budget over is en hier een tekort.
- Nadeel € 61.000 Onderhoud Klokken en uurwerken: De overschrijding op het onderhoud van de Klokken en uurwerken kwam door hoge kosten welke we niet voorzien hadden. Het ging om het onderhoud van de galmschotten van het stadhuis. Bij de werkzaamheden gingen we ervan uit dat we deze nog niet moesten vervangen.

5.6 Media

Het taakveld media laat een nadeel van € 213.000 zien. Naast een nadelig resultaat van € 88.000 als gevolg van de actualisering van de voorzieningen voor de bibliotheek is er een negatief resultaat van € 137.000 vanwege doorlopende huurkosten huisvesting pand 't Spui. De doorlopende huurlasten van dit pand aan de stichting IBV zijn frictiekosten die ontstaan zijn na de gerealiseerde bezuiniging op cultuur. Dit bedrag aan huurlasten is nog niet opgenomen in de begroting. In de 2e bestuursrapportage 2022 zal het bedrag van de huurlasten van € 137.000 meegenomen worden als nadeel en indien er nog geen zicht is op verkoop van het pand structureel verwerkt worden.

8.2 Grondexploitaties

Zie ook 3.1 fysieke bedrijfsinfrastructuur. Het totale voordeel wat ontstaat op de grondexploitaties en de bedrijventerreinen bedraagt € 1.953.000. Op basis van de doorrekeningen bij de 1^e herziening 2022 neemt de verliesvoorziening met een bedrag van € 30.000 toe. De risicoreservering valt voor een bedrag van € 762.000 vrij. Verder hadden we winstnemingen voor een bedrag van € 975.000 en sloten een aantal exploitatieplannen af met een voordeel van € 246.000. Voor de nadere toelichting verwijzen we naar de paragraaf Grondbeleid.

8.3 Wonen en bouwen

Het voordeel van € 1.197.000 op het taakveld Wonen en bouwen wordt vooral veroorzaakt door:

- Voordeel € 748.000 baten omgevingsvergunning: Dit is het gevolg van de enorme hoeveelheid aanvragen. In Vlissingen hebben we de afgelopen jaren veel werk verricht en zijn er veel mogelijkheden ontstaan om te ontwikkelen en uit te breiden. Daar is met name in het jaar 2021 veel invulling aan gegeven. Veel kleinere aanvragen voor vrijstaande woningen, kleinere bedrijfsgebouwtjes maar ook grote ontwikkelingen als nieuwe bedrijfsgebouwen, woningbouw/appartementencomplexen, hotelvoorzieningen zijn het afgelopen jaar aangevraagd en verleend. Aanvragen die we hebben gedaan zijn onder andere op de locatie Scheldekwartier veel woningbouwprojecten, appartementengebouwen, woontoren (Zeelandtoren), hotel Britannia, de uitbreidingswijken Claverveld en Souburg-Noord (veel vrijstaande woningen en ook projecten van meerdere woningen), verschillende ontwikkelingen op industrieterrein Vlissingen-Oost en veel bedrijfsgebouwen en kantoorgebouwen op Kenniswerf.
- Voordeel € 298.000: De kosten voor de implementatie van de Omgevingswet zijn gunstiger uitgevallen door gunstig aanbesteden van ICT-applicaties, minder inhuur dan nodig en minder uren projectleider, doorschuiven kosten voor de Omgevingsvisie en minder inzet applicatie/ict-beheer.
- Voordeel € 100.000 op het onderhoudsbudget omdat het werkelijk gepleegd onderhoud op de Oranjemolen geboekt is op taakveld 5.5 Cultuurerfgoed.

SOCIALE SAMENHANG

Wat heeft het gekost?

In het onderstaande overzicht staan de geraamde (begroting) en werkelijke (rekening) lasten en baten opgenomen van de producten die tot dit programma behoren.

Exploitatie (bedragen * € 1.000)	Begroting na wijziging			Rekening			Verschil tussen begroting en rekening
	Lasten						
			(A)			(B)	(A-B)
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	3.187						
5.1 Sportbeleid en activering	1.244	322	922	1.654	640	1.015	-93
6.1 Samenkr. en burgerparticipatie	6.151						
6.2 Wijkteams	3.347	-	3.347	3.019	-5	3.024	323
6.3 Inkomensregelingen	29.783						
6.4 Begeleide participatie	21.597	222	21.375	18.566	18	18.548	2.827
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	2.727						
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	15.397	441	14.955		688	13.570	1.385
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	18.026						
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	47.583	830	46.754	35.394	814	34.580	12.174
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	187						
7.1 Volksgezondheid	1.888	-	1.888	1.865	-	1.865	24
Saldo van baten en lasten	151.117						
Mutaties reserves							
0.10 Mutaties reserves							
Gerealiseerde resultaat	155.182	32.389	122.793	148.677	31.568	117.109	5.684

Toelichting op het resultaat

In onderstaande tekst lichten wij het resultaat (laatste kolom) per taakveld toe. Binnen een taakveld kan het resultaat uit meerdere (grote en kleine) mutaties bestaan. Het kan daarom voorkomen dat de toelichting niet één op één aansluit met het bovenstaand overzicht. We lichten alle afwijkingen toe met invloed op het resultaat welke groter zijn dan 1% van het taakveld met een minimum van € 25.000. Hiernaast geven wij u een toelichting op alle afwijkingen welke invloed hebben op het resultaat groter dan € 100.000.

5.1 Sportbeleid en activering

Het nadeel op dit taakveld van € 93.000 betreft de niet gerealiseerde taakstelling op sport en overige accommodaties. De acties die resteren uit het jaarplan 2020 zijn voor een deel afgerond dan wel nagenoeg gereed voor besluitvorming door het college. Onder andere het Didam-arrest (overheden mogen niet langer zonder meer vastgoed en bouwgrond exclusief aan één partij aanbieden), vertraging door langere afstemming met gebruikers en kwalitatief onvoldoende inschrijving bij verkooptrajecten hebben ertoe geleid dat de taakstelling in 2021 nog niet is gerealiseerd.

6.1 Samenkracht en burgerparticipatie

Binnen het taakveld Samenkracht en burgerparticipatie hadden we een totaal voordeel van € 419.000. Dit werd met name veroorzaakt door de onderstaande posten:

- Nadeel € 187.000 accommodatie Kromwegsingel 1 (de Zwaan): We hadden de verkoop van de Zwaan begroot. De accommodatie is uiteindelijk niet verkocht, omdat het college besloot niet over te gaan tot gunning van verkoop van dit pand aan één van de inschrijvers. Het college kwam tot dit besluit, omdat zij op basis van een door het college vast te stellen toetsingskader, wilt komen tot een beter passende invulling op deze locatie. De nieuwe verkoopronde wordt voorzien na aanpassing van het verkoopprotocol in relatie tot het Didam arrest.
- Nadeel € 245.000 oud-archief: We hadden de verkoop van het oud-archief begroot. Dit is niet doorgegaan, omdat we de verkoop naar 2022 hebben uitgesteld. De overeenkomst was niet meer in 2021 ondertekend, waardoor de verkoop ook niet heeft kunnen plaatsvinden.
- Voordeel € 381.000 overschot op Revitalisering accommodaties: We namen voor het project Revitalisering accommodaties een stelpost van € 588.000 op (10 jaar lang vanaf 2018 als gevolg van art-12 procedure). Dit was bedoeld als extra dekking voor het (achterstallige) onderhoud van de accommodaties bovenop de reeds in de begroting opgenomen reguliere onderhoudsbudgetten. Omdat we (nog) geen vastgestelde meerjarenonderhoudsplannen (MJOP's) hebben, pakken we van dit budget de achterstallige onderhoudswerkzaamheden op wanneer er iets met spoed vervangen moet worden. We doen dan een beroep op de stelpost aan de hand van een collegebesluit. Dit jaar hadden we voor € 207.000 extra onderhoud uit moeten voeren. Het overige budget kon niet uitgegeven worden in afwachting van besluitvorming over het Accommodatieplan op hoofdlijnen en (de voorbereiding op) besluitvorming over de MJOP's.
- Voordeel € 0,5 miljoen op diverse grotere budgetten binnen het Sociaal domein door diverse voordelen kleiner dan € 100.000 bij onder andere Sociaal cultureel werk, Leefbaarheid (burgerparticipatie), Jeugd en jongeren en Wmo beleid.

6.2 Wijkteams

Het voordeel van € 323.000 op het taakveld Wijkteams is vooral veroorzaakt doordat de inhuurbudgetten van € 200.000 ten behoeve van de toegang niet volledig zijn uitgegeven. Dit wordt veroorzaakt door de vertraging in de besluitvorming en wervingsprocedures.

6.3 Inkomensregelingen

Binnen het taakveld Inkomensregelingen met een nadeel van € 33.000 zien we vooral de volgende grotere afwijkingen:

- Nadeel € 205.000. Op taakveld 6.71 hebben we een bedrag begroot voor bijstands- en minimabeleid van € 205.000. Deze uitgaven hebben we op taakveld 6.3 verantwoord waardoor hier een nadeel ontstaat.
- Voordeel € 170.000 door minder uitgaven Jeugdsport. Doordat er minder gesport werd vanwege COVID-19 hebben we minder bijdragen moeten verstrekken.

6.4 Begeleide participatie

Dit taakveld laat een voordeel zien van € 2.827.000 wat vooral veroorzaakt wordt door:

- Voordeel € 2.890.000. De artikel 12-inspecteur heeft de gemeente Vlissingen een taakstelling opgelegd op het sociaal domein. Voor het onderdeel participatie hebben we in 2021 een taakstelling begroot van € 1.060.000. In 2021 realiseerden wij hiervan € 3.950.000 wat een voordeel betekent van € 2.890.000. Voor inzicht in de realisatie van de taakstelling verwijzen we naar het onderdeel Begrotingssaldo Sociaal domein en Werk & Inkomen.

6.6 Maatwerkvoorzieningen (Wmo)

Binnen het taakveld maatwerkvoorzieningen is een incidenteel voordeel van € 378.000 wat vooral valt te verklaren doordat de aanvragen voor Wmo Woonvoorzieningen en Hulpmiddelen vervoer incl. rolstoelen

lager zijn geweest dan vooraf ingeschat. Door de corona lockdown van begin oktober vielen veel aanvragen en uitvoeringen stil waardoor voor de woonvoorzieningen en voor vervoer hulpmiddelen € 287.000 minder is uitgegeven.

6.71 Maatwerkdienstverlening 18+

Dit taakveld heeft een voordelige afwijking van € 1.385.000 welke vooral wordt veroorzaakt door:

- Voordeel € 717.000. De Wmo zorgproducten hebben een incidenteel overschot van € 717.000. De hoofdreden voor het achterblijven van deze zorgvraag is de corona lockdown die begin oktober 2021 begon. De zorgvraag daalde en daarmee ook de uitgaven. Per zorgproduct is de onderproductie als volgt: PGB begeleiding en huishoudelijke zorg € 271.000, Huishoudelijke hulp/zorg € 174.000, Begeleiding overschot € 141.000, Dagbesteding incl vervoer € 60.000 en Overige zorgproducten en maatwerkdiensten € 71.000.
- Voordeel € 416.000. Op dit taakveld raamden wij in de primitieve begroting 2021 ten onrechte een bedrag van € 416.000 dat we op taakveld 6.3 in hebben gezet voor bijstandsbeleid via doorbetaling aan Orionis.
- Nadeel € 21.000. De artikel 12-inspecteur heeft de gemeente Vlissingen een taakstelling opgelegd op het sociaal domein. Voor dit onderdeel hebben we in 2021 een taakstelling begroot van € 1.060.000. In 2021 realiseerden wij hiervan € 1.039.000 wat een nadeel betekent van € 21.000. Voor inzicht in de realisatie van de taakstelling verwijzen we naar het onderdeel Begrotingssaldo Sociaal domein en Werk & Inkomen.

6.72 Maatwerkdienstverlening 18-

Dit taakveld laat een nadeel zien van € 473.000. Dit wordt met name veroorzaakt door:

- Nadeel € 652.000. De artikel 12-inspecteur heeft de gemeente Vlissingen een taakstelling opgelegd op het sociaal domein. Voor dit onderdeel hebben we in 2021 een taakstelling begroot van € 1.060.000. In 2021 realiseerden wij hiervan € 408.000 wat een nadeel betekent van € 652.000. Voor inzicht in de realisatie van de taakstelling verwijzen we naar het onderdeel Begrotingssaldo Sociaal domein en Werk & Inkomen.
- Voordeel € 200.000. De lasten voor de inkoop van jeugd voor 2021 zijn gebaseerd op de laatste begrotingswijziging van de GGD voor 2021. Eventuele afwijkingen worden in 2022 afgerekend. In de mei- en septembercircularie 2021 is voor € 200.000 aan extra bijdragen voor jeugd beschikbaar gesteld. Op basis van de laatste begrotingswijziging van de GGD zijn deze gelden niet benodigd geweest.

6.81 Geëscaleerde zorg 18+

Het overschot voor bestemming op de centrumtaken bedraagt € 12,1 miljoen. Dit voordeel bestaat vooral uit de volgende posten:

- Voordeel € 12,4 miljoen: De rijksbijdrage beschermd wonen is in 2021 bijgesteld vanwege de uitstroom van de WLZ cliënten. De uitname/verlaging van de rijksbijdrage is voor de centrumgemeente Vlissingen gunstig uitgevallen. De uitstroom naar de WLZ is circa 50%. Hierdoor zijn de cliëntgebonden kosten en gunstige inkoopvoorwaarden lager uitgevallen. De niet bestede middelen beschermd wonen over 2021 bedragen € 12,4 miljoen.
- Voordeel € 500.000: De niet bestede transformatiemiddelen 2020 van circa € 2,0 miljoen zijn vorig jaar overgeheveld naar 2021. In de 2^e Berap 2021 was er reeds € 1 miljoen naar 2022 overgeheveld. Er zijn onvoldoende aanvragen ingediend op basis van het transformatiefonds waardoor een (groot) gedeelte van het fonds onbenut is gebleven. Het resterende budget € 1 miljoen is voor de helft benut en levert een voordeel € 0,5 miljoen op.
- Voordeel € 120.000: Bij de decembercircularie 2020 hebben we als centrumgemeenten circa € 2,7 miljoen ontvangen voor het plan voorkomen en terugdringen dak- en thuisloosheid. In de 2^e Berap was reeds een groot deel van deze middelen vanwege vertraging in de uitvoering van het plan overgeheveld naar 2022. Het resterende deel is niet volledig benut en levert een voordeel € 120.000 op.

- Nadeel € 600.000: De kosten voor PGB's beschermd wonen waren € 0,6 miljoen hoger uitgevallen dan de bijgetelde begroting. De geraamde kosten voor PGB zijn vanwege de uitstroom van de WLZ cliënten van € 2,7 miljoen naar € 0,4 miljoen neerwaarts bijgesteld. De bijstelling was te ruim.
- Nadeel € 200.000: Er is in 2021 voor circa € 0,2 miljoen aan coronacompensatie uitgegeven. In decembercirculaire is hiervoor compensatie via de algemene uitkering beschikbaar gesteld. De ontvangen coronamiddelen zijn bij de algemene uitkering verantwoord.

Elk jaar worden de niet bestede rijksbijdragen voor de Centrumtaken beschermd wonen, vrouwenopvang en maatschappelijke opvang toegevoegd aan de reserve Centrumtaken. Het overschot van € 11,6 miljoen wordt voor een groot deel toegevoegd aan de reserve centrumtaken. Er is in 2021 € 10,9 miljoen toegevoegd aan de reserve centrumtaken (zie 0.10 mutaties reserves). Het resultaat na bestemming bedraagt € 0,7 miljoen en betreft de onbenutte middelen voor de centrumtaken uit de meicirculaire 2021.

In de meicirculaire zijn er middelen beschikbaar gesteld voor de centrumtaken van in totaal € 0,9 miljoen, waarvan € 0,2 miljoen is uitbetaald. Het niet bestede deel ad € 0,7 miljoen, wordt conform collegebesluit, niet ten gunste van de reserve centrumtaken gebracht maar ten gunste van het tekort artikel 12-jaarschijf 2021.

BESTUUR

Wat heeft het gekost?

In het onderstaande overzicht staan de geraamde (begroting) en werkelijke (rekening) lasten en baten opgenomen van de producten die tot dit programma behoren.

Exploitatie (bedragen * € 1.000)	Begroting na wijziging			Rekening			Verschil tussen begroting en rekening
	Lasten	Baten	Verschil (A)	Lasten	Baten	Verschil (B)	(A-B)
0.1 Bestuur	1.690	-	1.690	1.744	121	1.623	67
0.2 Burgerzaken	2.016	534	1.482	1.908	543	1.365	117
0.8 Overige baten en lasten	716	-	716	21	-	21	695
Saldo van baten en lasten	4.422	534	3.888	3.673	664	3.009	879
Mutaties reserves							
0.10 Mutaties reserves	19.935	19.048	888	19.840	18.850	990	-102
Gerealiseerde resultaat	24.358	19.582	4.776	23.513	19.514	3.999	777

Toelichting op het resultaat

In onderstaande tekst lichten wij het resultaat (laatste kolom) per taakveld toe. Binnen een taakveld kan het resultaat uit meerdere (grote en kleine) mutaties bestaan. Het kan daarom voorkomen dat de toelichting niet één op één aansluit met het bovenstaand overzicht. We lichten alle afwijkingen toe met invloed op het resultaat welke groter zijn dan 1% van het taakveld met een minimum van € 25.000. Hiernaast geven wij u een toelichting op alle afwijkingen welke invloed hebben op het resultaat groter dan € 100.000.

0.1 Bestuur

Het voordeel van € 67.000 op dit taakveld wordt met name veroorzaakt doordat vanwege COVID-19 de levensverwachting voor de berekening van de Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers (APPA) naar beneden is bijgesteld. Hierdoor valt een bedrag van € 121.000 van de voorziening APPA vrij in 2021.

0.2 Burgerzaken

Het taakveld Burgerzaken laat een voordeel zien van € 117.000. De onderbesteding van € 108.000 binnen het product burgerzaken kunnen we grotendeels verklaren doordat er minder reisdocumenten zijn verstrekt als gevolg van COVID-19.

0.8 Overige baten en lasten bestuur

Het voordeel op dit taakveld betreft het niet bestede deel van het COVID-19 budget 2020 van € 695.000.

4.

JAARREKENING 2021

OVERHEAD

Wat heeft het gekost?

In het onderstaande overzicht staan de geraamde (begroting) en werkelijke (rekening) lasten en baten opgenomen van de producten die tot dit programma behoren.

Exploitatie (bedragen * € 1.000)	Begroting na wijziging			Rekening			Verschil tussen begroting en rekening
	Lasten	Baten	Verschil (A)	Lasten	Baten	Verschil (B)	(A-B)
Overhead personeel en overige	14.243	258	13.984	14.916	821	14.094	-110
Overhead ICT	5.495	3.848	1.647	5.259	3.784	1.475	172
Overhead huisvesting	1.660	-	1.660	1.617	-	1.617	42
Overhead doorbel investerings	-594	-	-594	-397	-	-397	-198
Overhead doorbelasting grexen	-692	-	-692	-661	-	-661	-32
	20.111	4.106	16.004	20.734	4.605	16.130	-126
Overhead stelpost taakstelling	-	-	-	-	-	-	-
Overhead stelpost investerings	-36	-	-36	-	-	-	-36
	-36	-	-36	-	-	-	-36
Saldo van baten en lasten	20.074	4.106	15.968	20.734	4.605	16.130	-162
Mutaties reserves							
Geen mutaties	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat	20.074	4.106	15.968	20.734	4.605	16.130	-162

Toelichting op het resultaat

In onderstaande tekst lichten wij het resultaat (laatste kolom) per taakveld toe. Binnen een taakveld kan het resultaat uit meerdere (grote en kleine) mutaties bestaan. Het kan daarom voorkomen dat de toelichting niet één op één aansluit met het bovenstaand overzicht. We lichten alle afwijkingen toe met invloed op het resultaat welke groter zijn dan 1% van het taakveld met een minimum van € 25.000. Hiernaast geven wij u een toelichting op alle afwijkingen welke invloed hebben op het resultaat groter dan € 100.000.

Overhead-Personeel en overige

Binnen dit taakveld worden alle personeelgerelateerde kosten begroot en verantwoord. Het nadeel van € 110.000 en wordt vooral door de volgende onderdelen veroorzaakt:

- Nadeel € 723.000: Er is een bedrag ten behoeve van de uitbetaling van verlofaanspraken opgenomen waarmee in de begroting geen rekening was gehouden.
- Nadeel € 406.000: Er heeft in 2021 vanwege vertraging in de investeringsplannen een lagere doorbelasting van het ambtelijke inzet naar grondexploitaties en investeringen plaatsgevonden.
- Voordeel € 349.000: Er is als gevolg van een gunstige CAO ontwikkeling een voordeel op inhuur- en loonkosten ontstaan.
- Voordeel € 274.000: We verwachten nog een rijkssubsidie van het rijk inzake hulp aan de gedupeerden van de toeslagenaffaire en kwijtschelding van belastingen en schulden.
- Voordeel € 202.000: In 2021 zijn vanwege de corona-epidemie minder kosten voor opleiden en boeken, tijdschriften, etc uitgeven.
- Voordeel € 164.000: Er is een voordeel op de kosten voor woon-werkverkeer en reis en verblijfskosten ontstaan.

Overhead-ICT

Het voordeel op dit taakveld bedraagt € 172.000. Dit wordt met name veroorzaakt door een structureel voordeel van € 146.000 op de bijdrage overhead vanuit de deelnemers I&A samenwerking. Voor 2021 is er een hogere bijdrage gevraagd aan de deelnemers vanwege de groei in de vastgestelde formatie per 1-1-2021 ten opzichte van 2020. Voor 2022 wordt dit voordeel in de 1e bestuursrapportage 2022 meegenomen.

Stelpost overhead investeringen

Deze post laat een nadeel zien van € 198.000. In 2021 zijn minder uren naar de investeringen toegerekend. Hierdoor is een deel van de overheadkosten niet doorbelast naar de investeringen.

ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN

Wat heeft het gekost?

In het onderstaande overzicht staan de geraamde (begroting) en werkelijke (rekening) lasten en baten opgenomen van de producten die tot dit programma behoren.

Exploitatie (bedragen * € 1.000)	Begroting na wijziging			Rekening			Verschil tussen begroting en rekening
	Lasten		(A)		Baten	Verschil (B)	(A-B)
0.5 Treasury	43	158	-114	48	159	-111	-3
0.61 OZB woningen	1.309	6.113	-4.804	1.296	5.962	-4.666	-138
0.62 OZB niet-woningen		7.352	-7.352	-	7.376	-7.376	24
0.64 Belastingen overig	-	899	-899	634	1.459	-825	-74
0.7 Alg.uitk. en overig uitk.gem.fnd.		154.873	-154.873	-	156.116	-156.116	1.243
3.4 Economische promotie	-	897	-897	-	943	-943	46
Overige baten en lasten Onvoorzien	345						345
Saldo van baten en lasten	1.697	170.292	-168.595	1.977	172.015	-170.037	1.443
Vennootschapsbelasting (VpB)	16						
Gerealiseerde resultaat	1.713	170.292	-168.579	1.981	172.015	-170.034	1.455

Toelichting op het resultaat

In onderstaande tekst lichten wij het resultaat (laatste kolom) per taakveld toe. Binnen een taakveld kan het resultaat uit meerdere (grote en kleine) mutaties bestaan. Het kan daarom voorkomen dat de toelichting niet één op één aansluit met het bovenstaand overzicht. We lichten alle afwijkingen toe met invloed op het resultaat welke groter zijn dan 1% van het taakveld met een minimum van € 25.000. Hiernaast geven wij u een toelichting op alle afwijkingen welke invloed hebben op het resultaat groter dan € 100.000.

0.61 OZB woningen

Het totale nadeel op dit taakveld van € 138.000 wordt met name veroorzaakt doordat bij het onderdeel oninbare belastingen een nadeel is ontstaan van € 64.000. De posten zijn oninbaar vanwege geen verhaal mogelijkheden. De totale oninbaarstellingen wijken per jaar in hoogte af. Aangezien er vanaf 2019 een nadelig effect is en je hiermee van een structureel effect kan spreken, stellen we de raming bij in de 2e bestuursrapportage 2022.

0.64 Belastingen overig

Zowel de lasten als de baten zijn € 634.000 hoger dan begroot. Dit komt doordat precario voor kabels en leidingen aan Enduris in rekening is gebracht maar tegelijkertijd is hiervoor een toevoeging aan de bestaande voorziening kabels en leidingen gebracht. De gemeente (samen met de andere Zeeuwse gemeente) is in een gerechtelijke procedure ten aanzien van dit precario.

Het nadeel op dit taakveld is met name veroorzaakt door het achterblijven van inkomsten op het onderdeel invordering voor € 74.000. Dit is een gevolg van het feit, dat de aanslagen voor de bedrijven later in het jaar zijn opgelegd door COVID-19 en er op een eenvoudige manier een betalingsregeling kon worden afgesloten. Hierdoor zijn er beduidend minder aanmaningen en dwangbevelen verzonden en dus minder inkomsten.

0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds.

In het voordelige saldo van € 1,2 miljoen ten opzichte van de programmabegroting zijn de volgende posten opgenomen:

- Voordeel € 738.000 betreft het compensatiepakket voor meerkosten en inhaalzorg in het sociaal domein.
- Voordeel € 402.000 voor de diverse taakmutaties onder andere continuïteit cruciale jeugdzorg € 53.000, versterking robuust rechtsbeschermingssysteem/systeemleren € 78.000, versterking ondersteuning wijkteams € 128.000, impuls integraal werken € 102.000 en inburgering € 31.000.
- Voordeel € 343.000 is het steunpakket Covid-19 met de vergoeding voor de instandhouding voor het lokale cultuuraanbod, vergoeding inkomstenderving en continuïteit van zorg zoals de meerkosten zorg Wmo/Jeugd.
- Nadeel € 142.000 zijn negatieve afrekeningen uit voorgaande jaren als gevolg van het definitief worden van diverse maatstaven in het gemeentefonds.
- Nadeel € 98.000 zijn per saldo negatieve bijstellingen in de diverse maatstaven gemeentefonds.

3.4 Economische promotie

Het totale voordeel is € 46.000.

- Het voordeel op de toeristenbelasting 2021 € 27.000 bestaat enerzijds uit voor € 59.000 aan hogere opbrengst 2021 en anderzijds voor € 32.000 aan minder opbrengst over oude jaren dan ingeschat. De meeropbrengst 2021 is het gevolg van minder corona perikelen en een toename van mensen die hebben gekozen voor een vakantie in eigen land (13% meer overnachtingen ten opzichte van 2020).
- Woonforensenbelasting geeft voor 2021 een voordeel van € 19.000 door een toename van het aantal panden waarover forensenbelasting wordt geheven. Het voordeel op de forensenbelasting 2021 bestaat uit een bedrag van € 7.000 opbrengst oude jaren en € 12.000 over 2021.

0.8 Overige baten en lasten: post onvoorzien

Hier is een voordelig resultaat van € 345.000. Dit bestaat uit € 230.000 regulier budget onvoorzien en € 115.000 budget extra middelen vanwege de afhandeling van VCZ in 2021. Naast dat er in 2021 hierover geen afhandeling heeft plaats gevonden omdat de afhandeling juridisch is vertraagd, is er in 2021 ook geen beroep gedaan op het reguliere budget onvoorzien.

4.8 Begrotingsrechtmatigheid

Bij de begroting is het college door de raad gemandateerd om deze binnen de afgesproken financiële kaders uit te voeren. Volgens de financiële verordening 2019 stelt de raad de begroting vast op programma indeling. Dit betekent dat het college binnen een programma over- en onderschrijdingen mag realiseren zolang het saldo van een programma niet wordt overschreden.

In de financiële verordening 2019 is daarnaast in artikel 5 lid 4 bepaald dat het college de raad vooraf informeert als ze verwacht dat de lasten de geautoriseerde lasten of de investeringsuitgaven de geautoriseerde investeringskredieten dreigen te overschrijden of de baten de geautoriseerde baten dreigen te overschrijden.

Volgens de kadernota rechtmatigheid 2018 moet het college bij de jaarrekening inzicht geven in de begrotingsoverschrijdingen aan de lastenkant, waarbij oorzaken en achtergronden worden toegelicht. Bij de jaarrekening krijgt de raad dit overzicht voorgelegd om overschrijdingen waar nodig alsnog te autoriseren.

Begrotingsrechtmatigheid programma's

In onderstaande tabel geven wij per programma het resultaat van de lasten en de baten op basis van de begroting na wijziging weer. We vergelijken de begroting met de werkelijke lasten en baten van de jaarrekening 2021. De verschillen waarbij er sprake is van meer lasten of minder baten bij de jaarrekening 2021 ten opzichte van de begroting na wijziging lichten wij nader toe. Het gaat hier over de programma's Overhead en Algemene Dekkingsmiddelen. Voor een financiële toelichting van alle programma's verwijzen wij u naar hoofdstuk 4.7 Toelichting op het overzicht baten en lasten.

Lasten

Programma (bedragen in € 1.000)	Begroting na wijziging	Rekening	Verschil	Percentage
Aantrekkelijke Stad	43.741	33.147	10.594	-24,2%
Bestuur	4.422	3.673	750	-17,0%
Algemene dekkingsmiddelen	1.713	1.981	-268	15,6%

Toelichting Overhead

De lastenoverschrijding van € 660.000 compenseren we grotendeels door hogere baten (zoals samenwerking I&A) die een directe relatie hebben met de hogere lasten.

Toelichting Algemene dekkingsmiddelen

Ten aanzien van de algemene dekkingsmiddelen is er sprake van een overschrijding van € 268.000 meer lasten in de jaarrekening 2021 t.o.v. de begroting 2021. Oorzaken zijn:

- Overige belastingen € 634.000 nadeel. Dit betreft een toevoeging aan de bestaande voorziening kabels en leidingen (precariorechten) die niet geraamd was. Ook de opbrengsten hiervan hebben we niet geraamd.
- Overige baten en lasten. Hier is een voordelig resultaat van € 345.000. Dit bestaat uit € 230.000 regulier budget onvoorzien en € 115.000 budget extra middelen vanwege de afhandeling van VZC in 2021. Naast dat er in 2021 hierover geen afhandeling heeft plaats gevonden, de afhandeling is juridisch vertraagd, is er in 2021 ook geen beroep gedaan op het reguliere budget onvoorzien.

Conclusie



De overschrijding in overhead wordt gecompenseerd door hogere inkomsten die een directe relatie hebben met de hogere lasten. De afwijking bij algemene dekkingsmiddelen betreft bestaand beleid, welke past binnen het door de raad uitgezette beleid.

Hierdoor komt de begrotingsrechtmatigheid niet in het geding.

Baten

Programma (bedragen in € 1.000)	Begroting na wijziging	Rekening	Vershil	Percentage
Leefbaarheid	20.017	19.791	226	-1,1%
Aantrekkelijke Stad	37.137	29.598	7.540	-20,3%
Sociale Samenhang	31.709	31.199	510	-1,6%
Bestuur	534	664	-130	24,3%
Overhead	4.106	4.605	-498	12,1%
Algemene dekkingsmiddelen	170.292	172.015	-1.723	1,0%

Conclusie

De oorzaak van de onderschrijdingen van de baten zijn toegelicht in de diverse programma's en hebben betrekking op bestaand beleid. Het begrotingscriterium komt niet in het geding.

Begrotingsrechtmatigheid investeringen

Voor investeringen moet op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording in de toelichtingen op de programmarekening eveneens een analyse van de overschrijdingen op de afgesloten investeringen worden gemaakt. In de onderstaande tabel geven wij de investeringen weer waarvoor we geen voorziening hebben getroffen en welke in 2021 nog niet zijn afgesloten. De investeringen waarbij er ook sprake is van een overschrijding (begroot versus werkelijk) lichten wij nader toe. Voor een overzicht en een toelichting van de investeringen 2021 van alle programma's verwijzen wij u naar hoofdstuk 3. Voor elke programma (indien van toepassing) is er een onderdeel investeringen. Daar geven we de investeringen weer.

Programma	Budget	Besteding	Restant	Toelichting
Herstel kades rondom Dok Sk	5.990	6.807	-817	1
Riool Schoonenb. Groot Ab fase 5+6	1.483	1.576	-93	2
Kooimaaiër	90	114	-24	3
Programma 2 Aantrekkelijke Stad				
Erfpacht P Hendrikweg/Visserijk k 4L	-	239	-239	4
Totaal				

Toelichting investeringen programma leefbaarheid

1. Herstel Kades, Hoofdinfrastructuur, Nieuwe Brug . Dit betreffen, evenals voorgaande jaren, investeringen uit hoofde van de ontvlechting van de grondexploitaties. In afstemming met de artikel 12-inspecteur worden bovenwijkse voorzieningen uit grondexploitaties (gedeeltelijk) geactiveerd.

2. Riool Schoonenberg fase 5+6. Dit zijn werkzaamheden voor de vervanging van de riolering. Deze overschrijding dekken wij uit de onderschrijding op het krediet van de President Rooseveltlaan.

3. Kooimaai en Tractor SP04. Overschrijding door hogere aanschafwaarde dan was voorzien.

Toelichting investeringen programma aantrekkelijke stad

4. Dit betreft activering van gronden uit de grondexploitatie Kenniswerf welke zijn uitgegeven in erfpacht in plaats van verkoop.

Conclusie

De oorzaak van de overschrijdingen van de investeringen zijn toegelicht en hebben betrekking op bestaand beleid. Het begrotingscriterium komt niet in het geding.

4.9 Overzicht van gerealiseerde baten en lasten per taakveld

De taakvelden zijn ingericht conform de “Regeling van de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties van 18 april 2016, nr. 2016-0000217051, houdende vaststelling van de voor de uitvoeringsinformatie te gebruiken taakvelden en regeling van de verstrekking van de informatie voor derden (Regeling vaststelling taakvelden en verstrekking informatie voor derden)”.

Als verdelingsprincipe is ieder subproduct gekoppeld aan enerzijds een product en anderzijds een taakveld. Een product kan uit meerdere subproducten en daarmee ook taakvelden bestaand. De producten zijn toebedeeld aan de verschillende programma's.

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Begrote uitgaven	Begrote ontvangsten	Begroot saldo	Werkelijke uitgaven	Werkelijke ontvangsten	Werkelijk saldo	Saldo uitgaven	Saldo ontvangsten	Saldo
0.1 Bestuur									67
0.10 Mutaties reserves		21.123	2.903	37.629	23.292	14.336	-13.603	-2.169	-11.434
0.2 Burgerzaken	2.016								117
0.4 Overhead	20.074	4.106	15.968	20.734	4.605	16.130	-660	-498	-162
0.61 OZB woningen	1.309	6.113	-4.804	1.296	5.962	-4.666	13	151	-138
0.62 OZB niet-woningen	-	7.352				-7.376			24
0.63 Parkeerbelasting	-	2.659	-2.659	-	2.653	-2.653	-	7	-7
0.64 Belastingen overig									-74
0.7 Alg.uitk. en overig uitg.gem.fnd.		154.873	-154.873	-	156.116	-156.116	-	-1.243	1.243
0.8 Overige baten en lasten			1.061				1.040		1.040
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	16	-	16	3	-	3	12	-	12
1.1 Crisisbeheersing en brandweer									18
1.2 Openbare orde en veiligheid	2.108	-	2.108	1.986	29	1.957	122	-29	151
2.1 Verkeer en vervoer					485	8.258	561	658	-98
2.2 Parkeren	1.352	-	1.352	1.286	-	1.285	67	-	67
2.4 Economische havens en waterwegen					288	440	-372	-206	-165
3.1 Economische ontwikkeling	1.668	10	1.658	1.366	31	1.335	301	-21	322
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	6.021	4.024	1.997	4.107	5.194	-1.087	1.914	-1.171	3.085
3.3 Bedr.loket en bedrijfsregelingen	167	157	10	57	44	13	110	113	-3
3.4 Economische promotie	731	1.014	-283	674	1.133	-459	57	-119	176



Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Begrote uitgaven	Begrote ontvangsten	Begroot saldo	Werkelijke uitgaven	Werkelijke ontvangsten	Werkelijk saldo	Saldo uitgaven	Saldo ontvangsten	Saldo
4.2 Onderwijshuisvesting									
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken									
5.1 Sportbeleid en activering	1.244	322	922	1.654	640	1.015	-410	-317	-93
5.2 Sportaccommodaties									
5.3 Cult.presentatie, prod.particip.	902	-	902	1.164	42	1.123	-262	-41	-220
5.4 Musea									
5.5 Cultureel erfgoed	264	15	249	433	10	423	-170	4	-174
5.6 Media									
5.7 Openb.groen en(openlucht)recrea	3.761	275	3.486	3.696	263	3.433	65	12	53
6.1 Samenkr. en burgerparticipatie									
6.2 Wijkteams	3.347	-	3.347	3.019	-5	3.024	328	5	323
6.3 Inkomensregelingen									
6.4 Begeleide participatie	21.597	222	21.375	18.566	18	18.548	3.031	204	2.827
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)									
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	15.397	441	14.955	14.259	688	13.570	1.138	-247	1.385
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-									
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	47.583	830	46.754	35.394	814	34.580	12.189	15	12.174
6.82 Geëscaleerde zorg 18-									
7.1 Volksgezondheid	1.888	-	1.888	1.865	-	1.865	24	-	24
7.2 Riolering									
7.3 Afval	4.869	7.393	-2.524	4.863	7.677	-2.815	6	-284	290
7.4 Milieubeheer									
7.5 Begraafplaatsen en crematoria									
8.1 Ruimtelijke ordening									
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrter.)	27.841	30.382	-2.541	19.446	20.910	-1.464	8.395	9.472	-1.077
8.3 Wonen en bouwen									

4.10 Verdelingsprincipe taakvelden

De taakvelden zijn als volgt verdeeld over de programma's en producten:

Omschrijving	Product taakveld	Omschrijving
Prog 1 Leefbaarheid	010	Mutaties reserves
	063	Parkeerbelasting
	11	Crisisbeheersing en brandweer
	12	Openbare orde en veiligheid
	21	Verkeer en vervoer
	22	Parkeren
	24	Economische havens en waterwegen
	42	Onderwijshuisvesting
	52	Sportaccommodaties
	57	Openb groen en (openl) recreatie
	72	Riolering
	73	Afval
	74	Milieubeheer
	75	Begraafplaatsen en crematoria
Prog 2 Aantrekkelijke Stad	010	Mutaties reserves
	31	Economische ontwikkeling
	32	Fysieke bedrijfsinfrastructuur
	33	Bedrijvenloket en bedr.regeling
	34	Economische promotie
	53	Cultuurpresent, -prod. en -part.
	54	Musea
	55	Cultureel erfgoed
	56	Media
	81	Ruimtelijke ordening
	82	Grondexpl. (niet-bedrijventerr.)
	83	Wonen en bouwen
Prog 3 Sociale Samenhang	010	Mutaties reserves
	43	Onderwijsbeleid en leerlingzaken
	51	Sportbeleid en activering
	61	Samenkracht en burgerparticip.
	62	Wijkteams
	63	Inkomensregelingen
	64	Begeleide participatie
	65	Arbeidsparticipatie
	66	Maatwerkvoorziening (WMO)
	671	Maatwerkdienstverlening 18+
	672	Maatwerkdienstverlening 18-
	681	Geëscaleerde zorg 18+
	682	Geëscaleerde zorg 18-
	71	Volksgezondheid
Prog 4 Bestuur	01	Bestuur
	010	Mutaties reserves
	011	Resultaat van de rekening
	02	Burgerzaken
Prog 5 Overhead	04	Overhead doorbelasting grexen

Omschrijving	Product taakveld	Omschrijving
	04	Overhead ICT
	04	Overhead personeel en overige
	04	Overhead stelpost taakstelling
Prog 6 Algemene Dekkingsmiddelen		
	061	OZB woningen
	064	Belastingen overig
	34	Economische promotie
Prog 8 Vennootschapsbelasting (VpB)	09	Vennootschapsbelasting (VpB)

4.11 SISA bijlage

SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7 2 2022								
JenV	A7	Regeling specifieke uitkering tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving	Besteding (jaar T-1, 15-31 december 2020)	Besteding (jaar T, 1 januari-30 september 2021)	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	Besteding (jaar T) (gedeeltelijk) verantwoord o.b.v. voorlopige toekenningen? (Ja/Nee)	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld	
		Gemeenten						
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	
			<i>Indicator: A7/01</i>	<i>Indicator: A7/02</i>	<i>Indicator: A7/03</i>	<i>Indicator: A7/04</i>	<i>Indicator: A7/05</i>	
			€ 0	€ 80.270	Ja	Ja		
JenV	A12B	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijz	Naam veiligheidsregio	Besteding (jaar T)	Besteding volgens besluit van de veiligheidsregio uitgevoerd (Ja/nee)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
		Veiligheidsregio's						
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	
			<i>Indicator: A12B/01</i>	<i>Indicator: A12B/02</i>	<i>Indicator: A12B/03</i>	<i>Indicator: A12B/04</i>	<i>Indicator: A12B/05</i>	
			Veiligheidsregio Zeeland	€ 41.278	Ja	€ 41.278	Nee	
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematie	Besteding (T-1) - betreft nog niet verantwoorde bedragen over 2020	Aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (jaar T)	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (t/m jaar T)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen c (artikel 3)	



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7 2 2022								
		Gemeenten						
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	
			<i>Indicator: B2/01</i>	<i>Indicator: B2/02</i>	<i>Indicator: B2/03</i>	<i>Indicator: B2/04</i>	<i>Indicator: B2/05</i>	
			Normbedragen voor a, b en d (Ja/Nee) (vanaf 2021)	Normbedrag voor e (Ja/Nee) (vanaf 2021)	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2	Nee: indicator B2/13 en B2/14 / Ja: indicator B2/21 en B2/22				
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>			
			<i>Indicator: B2/06</i>	<i>Indicator: B2/07</i>	<i>Indicator: B2/08</i>			
			Ja	Ja	Nee			
			Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1		
			Aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (t/m jaar T)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b en d (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b en d (artikel 3)		
			Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten		
			<i>Indicator: B2/09</i>	<i>Indicator: B2/10</i>	<i>Indicator: B2/11</i>	<i>Indicator: B2/12</i>		
			Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen e (artikel 3)				
			Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten				



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7 2 2022								
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>				
			<i>Indicator: B2/13</i>	<i>Indicator: B2/14</i>				
			Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2
			Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden	Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden cumulatief (t/m jaar T)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (t/m jaar T)
			Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>
			<i>Indicator: B2/15</i>	<i>Indicator: B2/16</i>	<i>Indicator: B2/17</i>	<i>Indicator: B2/18</i>	<i>Indicator: B2/19</i>	<i>Indicator: B2/20</i>
			€ 44.080	€ 44.080	€ 79.764	€ 79.764	€ 0	€ 0
			Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T)	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T)				
			Keuze normbedragen	Keuze normbedragen				
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>				
			<i>Indicator: B2/21</i>	<i>Indicator: B2/22</i>				
BZK	C44	Pakket 'Wind in de zeilen': Fiche1D Fysieke ontwikkeling kenniswerf	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Toezegging afwijking (Ja/Nee)		
		Gemeenten						
			<i>Indicator: C44/01</i>	<i>Indicator: C44/02</i>	<i>Indicator: C44/03</i>	<i>Indicator: C44/04</i>		
			€ 166.189	€ 166.189	Nee	Nee		



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7 2 2022								
BZK	C48	Regeling specifieke uitkeringen Wind in de Zeilen	Naam fiche	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	Afwijking t.o.v. aanvraag overeengekomen (Ja/Nee) in (jaar T) per fiche	
		Gemeenten						
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	
			<i>Indicator: C48/01</i>	<i>Indicator: C48/02</i>	<i>Indicator: C48/03</i>	<i>Indicator: C48/04</i>	<i>Indicator: C48/05</i>	
		1 Bereikbaarheid Stationsgebied 1F	€ 7.863	€ 7.863	Nee	Nee		
		Eindverantwoording (Ja/Nee)						
			<i>Aard controle n.v.t.</i>					
			<i>Indicator: C48/06</i>					
		Nee						
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de	Aantal gedupeerden (artikel 1, lid 2)	Berekening bedrag uitvoeringskosten	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>		
			<i>Indicator: C62/01</i>	<i>Indicator: C62/02</i>	<i>Indicator: C62/03</i>	<i>Indicator: C62/04</i>		
		17	€ 2.550	€ 16.362	Nee			
OCW	D8	Onderwijsachterstand 2019-2022 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)		



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7 2 2022								
			educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)			
		Gemeenten						
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>		
			<i>Indicator: D8/01</i>	<i>Indicator: D8/02</i>	<i>Indicator: D8/03</i>	<i>Indicator: D8/04</i>		
			€ 335.517	€ 901.110	€ 217.546	€ 479.464		
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstanden	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstanden		
				Bedrag		Bedrag		
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>		
			<i>Indicator: D8/05</i>	<i>Indicator: D8/06</i>	<i>Indicator: D8/07</i>	<i>Indicator: D8/08</i>		
		1 060718 Gemeente Vlissingen		€ 0				
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	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)		



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7 2 2022								
				Nationaal Programma Onderwijs nemen				
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>		
			<i>Indicator: D14/01</i>	<i>Indicator: D14/02</i>	<i>Indicator: D14/03</i>	<i>Indicator: D14/04</i>		
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs		
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>		
			<i>Indicator: D14/05</i>	<i>Indicator: D14/06</i>	<i>Indicator: D14/07</i>	<i>Indicator: D14/08</i>		
			1 060718 Gemeente Vlissingen	€ 0				
EZK	F9	Regeling specifieke uitkering Extern Advies Warmtetransitie	Projectnaam/nummer	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	Toelichting	
					Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie			



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7 2 2022								
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	
			Indicator: F9/01	Indicator: F9/02	Indicator: F9/03	Indicator: F9/04	Indicator: F9/05	
		1 EAW-20-01653001	€ 20.660	€ 20.660	Ja		Uitvoering hoger dan toekenning	
		Eindverantwoording (Ja/Nee)						
			Aard controle n.v.t.					
			Indicator: F9/06					
		Ja						
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet geme 2021	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	I.1 Participatiewet (PW)	I.1 Participatiewet (PW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R
			Indicator: G2/01	Indicator: G2/02	Indicator: G2/03	Indicator: G2/04	Indicator: G2/05	Indicator: G2/06
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7 2 2022								
						o.g.v. art. 10d Participatiewet	Participatiewet (excl. Rijk)	gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T)
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	I.7 Participatiewet (PW)	I.7 Participatiewet (PW)	Participatiewet (PW)
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>
			<i>Indicator: G2/07</i>	<i>Indicator: G2/08</i>	<i>Indicator: G2/09</i>	<i>Indicator: G2/10</i>	<i>Indicator: G2/11</i>	<i>Indicator: G2/12</i>
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)				
			Gemeente					
			Participatiewet (PW)					
			<i>Aard controle D2</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>				
			<i>Indicator: G2/13</i>	<i>Indicator: G2/14</i>				
			€ 0	Nee				
SZW	G2A	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_totaal 2020	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T-1) algemene bijstand	Baten (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) IOAW	Baten (jaar T-1) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) IOAZ



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7 2 2022								
	geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord hier het totaal (jaar T-1)							
	(Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G2B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G2A)		I.1 Participatiewet (PW)	I.1 Participatiewet (PW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	
		<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>
		<i>Indicator: G2A/01</i>	<i>Indicator: G2A/02</i>	<i>Indicator: G2A/03</i>	<i>Indicator: G2A/04</i>	<i>Indicator: G2A/05</i>	<i>Indicator: G2A/06</i>	
	1 060718 Gemeente Vlissingen	€ 23.776.649	€ 393.836	€ 1.293.979	€ 46.682	€ 50.581		
	Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01	Baten (jaar T-1) IOAZ (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T-1) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T-1) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet		
	In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam		
		I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	I.7 Participatiewet (PW)		
		<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>
		<i>Indicator: G2A/07</i>	<i>Indicator: G2A/08</i>	<i>Indicator: G2A/09</i>	<i>Indicator: G2A/10</i>	<i>Indicator: G2A/11</i>	<i>Indicator: G2A/12</i>	



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7 2 2022								
			1 060718 Gemeente Vlissingen	€ 0	€ 91.189	€ 40.107	€ 0	€ 0
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01	Baten (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)				
			In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam				
				I.7 Participatiewet (PW)				
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>				
			<i>Indicator: G2A/13</i>	<i>Indicator: G2A/14</i>				
			1 060718 Gemeente Vlissingen	€ 355.269				
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeente 2021	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)
		Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004						
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar						



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7 2 2022								
		T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.						
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R
			Indicator: G3/01	Indicator: G3/02	Indicator: G3/03	Indicator: G3/04	Indicator: G3/05	Indicator: G3/06
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T)		
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	
			Indicator: G3/07	Indicator: G3/08	Indicator: G3/09	Indicator: G3/10	Indicator: G3/11	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee	
SZW	G3A	Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_ totaal 2020	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk)	Baten (jaar T-1) vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) Bob	Baten (jaar T-1) Bob (exclusief Rijk)
		Besluit bijstandverlening		Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7 2 2022

		zelfstandigen (Bbz) 2004						
		Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G3B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G3)						
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>
			<i>Indicator: G3A/01</i>	<i>Indicator: G3A/02</i>	<i>Indicator: G3A/03</i>	<i>Indicator: G3A/04</i>	<i>Indicator: G3A/05</i>	<i>Indicator: G3A/06</i>
		1 060718 Gemeente Vlissingen	€ 37.777	€ 3.589	€ 22.579	€ 0	€ 0	
		Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3A/01	Besteding (jaar T-1) uitvoerings- en onderzoekskosten artikel 56, eerste en tweede lid, Bbz 2004 (exclusief Bob)					
		In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam					
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>				
			<i>Indicator: G3A/07</i>	<i>Indicator: G3A/08</i>				
		1 060718 Gemeente Vlissingen	€ 25.067					



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7 2 2022								
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) gemeentedeel 2021	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr						
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>
			<i>Indicator: G4/01</i>	<i>Indicator: G4/02</i>	<i>Indicator: G4/03</i>	<i>Indicator: G4/04</i>	<i>Indicator: G4/05</i>	<i>Indicator: G4/06</i>
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7 2 2022							
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07	Aard controle R Indicator: G4/08	Aard controle R Indicator: G4/09	Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10	
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	-	-	Nee	
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	-	-	Nee	
		3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	-	-	Nee	
		4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	-	-	Nee	
		5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	-	-	Nee	
			Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in (jaar T)	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in (jaar T)		
			Aard controle R Indicator: G4/11	Aard controle D2 Indicator: G4/12	Aard controle R Indicator: G4/13		
			€ 0	€ 0	-		
			Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)
					4		



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7 2 2022								
			Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	
			Indicator: G4/14	Indicator: G4/15	Indicator: G4/16	Indicator: G4/17	Indicator: G4/18	
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)					
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)					
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)					
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)					
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)					
SZW	G4A	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _Totalen2020	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T-1) levensonderhoud	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T-1) levensonderhoud	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (aflossing)
		Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr						
			Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R
			Indicator: G4A/01	Indicator: G4A/02	Indicator: G4A/03	Indicator: G4A/04	Indicator: G4A/05	Indicator: G4A/06



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7 2 2022								
		1 060718 Gemeente Vlissingen	Tozo1	€ 2.464.498	€ 563.553	€ 43.724	€ 0	
		2 060718 Gemeente Vlissingen	Tozo2	€ 721.713	€ 91.571	€ 14.345	€ 0	
		3 060718 Gemeente Vlissingen	Tozo3	€ 608.736	€ 103.385	€ 494	€ 0	
		Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G4A/01	Hieronder verschijnt de keuze regeling (Tozo 1,2, en 3) conform de keuzes gemaakt bij G4B/02	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (overig)	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T-1)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T-1)	Totaal bedrag vorderingen levensonderhoud (jaar T-1) Tozo 1 (i.v.m. verstrekte voorschotten op Tozo-aanvragen levensonderhoud welke zijn ingediend vóór 22 april 2020)	
		In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen						
		<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	
		<i>Indicator: G4A/07</i>	<i>Indicator: G4A/08</i>	<i>Indicator: G4A/09</i>	<i>Indicator: G4A/10</i>	<i>Indicator: G4A/11</i>	<i>Indicator: G4A/12</i>	
		1 060718 Gemeente Vlissingen	Tozo1	€ 0	668	65	€ 0	
		2 060718 Gemeente Vlissingen	Tozo2	€ 0	175	22	€ 0	
		3 060718 Gemeente Vlissingen	Tozo3	€ 0	239	17	€ 0	
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van	Aantal gedupeerden (zoals omschreven in artikel 1 van de Regeling specifieke uitkering compensatie			



					van de kosten die verband houden met het kwijtschelden van publieke schulden binnen het SZW-domein van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffa (toeslagen)			
		Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr						
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>			
			<i>Indicator: G12/01</i>	<i>Indicator: G12/02</i>	<i>Indicator: G12/03</i>			
			€ 6.611	€ 0	102			
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende subsidie				
		Gemeenten						
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>				
			<i>Indicator: H4/01</i>	<i>Indicator: H4/02</i>				
			€ 386.149	€ 327.464				
			Activiteiten	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5%	Werkelijke besteding voor de activiteiten	Werkelijke besteding voor de activiteiten	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET



			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>
			<i>Indicator: H4/03</i>	<i>Indicator: H4/04</i>	<i>Indicator: H4/05</i>	<i>Indicator: H4/06</i>	<i>Indicator: H4/07</i>	<i>Indicator: H4/08</i>
		1	1.1 onroerende zaken-nieuwbouw	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
		2	1.2 onroerende zaken-renovatie	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
		4	2.1 roerende zaken-aankoop	€ 52.961	€ 0	€ 52.961	€ 0	
		6	2.3 roerende zaken-beheer en exploitatie	€ 34.883	€ 0	€ 34.883	€ 0	
		8	3.3 Overige	€ 48.740	€ 0	€ 0	€ 48.740	
VWS	H7	Regeling specifieke uitkering aanpak huiselijk geweld en kindermishandeling	Projectnaam/nummer	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Project is volgens plan/aanvraag uitgevoerd (Ja/Nee)	Toelichting	
				Zelfstandige uitvoering	Inclusief uitvoering door derde vanaf SiSa 2021			
		Gemeenten			Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en			



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7 2 2022								
					volledigheid van de verantwoordingsinformatie			
			Aard controle n.v.t. Indicator: H7/01	Aard controle R Indicator: H7/02	Aard controle R Indicator: H7/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H7/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H7/05	
		1	SPUK GHNT NDAA++ doorontwikkeling	€ 95.115	€ 156.737	Ja		
			Volledige zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	Projectwerkzaamheden afgerond? (Ja/Nee)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: H7/06	Aard controle n.v.t. Indicator: H7/07				
			Nee	Ja				
							Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T)
					Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd
			Aard controle n.v.t. Indicator: H8/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/02	Aard controle R Indicator: H8/03	Aard controle R Indicator: H8/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/06
		1	1,032947E6	€ 127.713	€ 0	€ 43.121	€ 0	€ 56.763
			Kopie beschikkingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: H8/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/08				
		1	1,032947E6	Nee				
VWS	H16	Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden	Betreft jaar	Beschikkingsnummer / naam	Totale besteding			



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7 2 2022								
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>			
			<i>Indicator: H16/01</i>	<i>Indicator: H16/02</i>	<i>Indicator: H16/03</i>			
		1	2020	SPUKIJZ21179	€ 317.291			
		2	2021	SPUKIJZ21R2185	€ 247.139			
			Naam locatie	Totale toezegging per locatie	Besteding per locatie	Verschil toezegging vs. Besteding per locatie (automatisch berekend)	Betreft jaar?	
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t</i>	<i>Aard controle R</i>	
			<i>Indicator: H16/04</i>	<i>Indicator: H16/05</i>	<i>Indicator: H16/06</i>	<i>Indicator: H16/07</i>	<i>Indicator: H16/08</i>	
		1	Vrijburgbad&Healthclub Sportweg 2 Vlissingen	€ 317.291	€ 317.291	€ 0	2020	
		2	Vrijburgbad&Healthclub Sportweg 2 Vlissingen	€ 247.139	€ 247.139	€ 0	2021	
LNV	L5B	Regiodeals 3^e tranche	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Kenmerk/ beschikingsnummer	Betreft pijler	Besteding per pijler (jaar T)	Cofinanciering per pijler (jaar T)	
					Een pijler per regel			
		SiSa tussen medeoverheden						
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	
			<i>Indicator: LSB/01</i>	<i>Indicator: LSB/02</i>	<i>Indicator: LSB/03</i>	<i>Indicator: LSB/04</i>	<i>Indicator: LSB/05</i>	
		1	030009 Provincie Zeeland	153643	Identiteit en Participatie	€ 5.000	€ 0	



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7 2 2022								
			Hieronder verschijnt de code conform de keuzes gemaakt bij indicator LSB/01	Totale cumulatieve besteding per pijler (t/m jaar T)	Totale cumulatieve cofinanciering per pijler (t/m jaar T)	Toelichting		
			In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen					
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>		
			<i>Indicator: LSB/06</i>	<i>Indicator: LSB/07</i>	<i>Indicator: LSB/08</i>	<i>Indicator: LSB/09</i>		
		1	030009 Provincie Zeeland	€ 10.000	€ 0	nvt		
			Totale cumulatieve uitvoeringskosten (t/m jaar T)	Totale compensabele BTW (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>			
			<i>Indicator: LSB/10</i>	<i>Indicator: LSB/11</i>	<i>Indicator: LSB/12</i>			
			€ 0	€ 0	Nee			

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan de gemeenteraad van de gemeente Vlissingen

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van de gemeente Vlissingen gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- Geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2021 als van de activa en passiva van de gemeente Vlissingen op 31 december 2021 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).
- Zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder verordeningen, zoals opgenomen in het normenkader.

De jaarrekening bestaat uit:

- Het overzicht van baten en lasten over 2021.
- De balans per 31 december 2021.
- De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.
- De SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen.
- De bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door de gemeenteraad op 11 maart 2021, het normenkader van 13 oktober 2021 en het Controleprotocol WNT 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de gemeente Vlissingen zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 2.700.000, waarbij de bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves bedraagt, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado en het controleprotocol vastgesteld met raadsbesluit d.d. 11 maart 2021.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2021. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen relevant zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met gemeenteraad overeengekomen dat wij aan gemeenteraad tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 125.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa of WNT-redenen relevant zijn.

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- Het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen.
- De bijlagen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- Met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.
- Alle informatie bevat die op grond van het BBV is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het college van burgemeester en wethouders en de gemeenteraad voor de jaarrekening

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het college van burgemeester en wethouders is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder gemeentelijke verordeningen, zoals opgenomen in het normenkader.

In dit kader is het college van burgemeester en wethouders verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van burgemeester en wethouders noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het college van burgemeester en wethouders afwegen of de financiële positie voldoende is om de gemeente in staat te stellen de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen. Het college van burgemeester en wethouders moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de risico's kunnen worden opgevangen, toelichten in de jaarrekening.

De gemeenteraad is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeente.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door de gemeenteraad op 11 maart 2021, het normenkader van 12 oktober 2021, het Controleprotocol WNT 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude dan wel het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeente.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het college van burgemeester en wethouders en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door het college van burgemeester en wethouders gehanteerde afweging dat de gemeente in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeente haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeente de financiële risico's niet kan opvangen.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.



Wij communiceren met de gemeenteraad onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Middelburg, 7 juli 2022

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: drs. R.M.J. van Vugt RA

Deze rekening is opgemaakt ingevolge artikel 197 e.v. van de Gemeentewet.

Burgemeester en Wethouders van de Gemeente Vlissingen verklaren dat vorenstaande rekening op 7 juli 2022 is aangeboden en bij de gemeente, gedurende 14 dagen ter lezing, neergelegd en algemeen verkrijgbaar gesteld is.

Burgemeester en wethouders voornoemd,

Vastgesteld door de raad van de Gemeente Vlissingen in zijn openbare vergadering van 7 juli 2022.

De voorzitter,

drs. A.R.B. van den Tillaar

De griffier,

Mr. F. Vermeulen

7.

BIJLAGE 1: SOCIAAL DOMEIN VLISSINGEN 2021

Programmabegroting 2021 (bedragen x € 1.000)	Begroting Primair 2021			Jaarrekening 2021 Actuele begroting			Jaarrekening 2021 Werkelijkheid			Verschil jaarrekening 2021 begroting vs realiteit		
Sociaal Domein en Werk& Inkomen	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
<i>Cluster Inkomen en participatie:</i>												
6.3 Inkomensregelingen	-29.418	24.366	-5.052	-29.783	26.743	-3.040	-30.133	26.899	-3.234	-350	156	194
6.4 Begeleide participatie	-17.020	-	-17.020	-21.597	222	-21.375	-18.322	18	-18.304	3.275	-204	-3.071
6.5 Arbeidsparticipatie	-		-			-			-	-	-	-
0.4 Overhead	-102		-102	-102		-102	-89		-89	13	-	-13
0.7 Algemene uitkering en overige gemeentefonds		19.764	19.764		21.936	21.936		22.121	22.121	-	185	-185
Totaal Inkomen en participatie	-46.540	44.130	-2.410	-51.482	48.901	-2.581	-48.544	49.038	494	2.938	137	-3.075
<i>Cluster Samenkracht en burgerparticipatie:</i>												
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-5.936	726	-5.210	-6.151	1.046	-5.105	-5.259	608	-4.651	892	-438	-454
6.2 Wijkteams	-3.427	-	-3.427	-3.347	-	-3.347	-3.019	-5	-3.024	328	-5	-323
0.4 Overhead	-3.409		-3.409	-3.409		-3.409	-3.324		-3.324	85	-	-85
0.7 Algemene uitkering en overige gemeentefonds		1.738	1.738		4.694	4.694		5.042	5.042	-	348	-348
Totaal Samenkracht en burgerparticipatie	-12.772	2.464	-10.307	-12.907	5.740	-7.167	-11.602	5.645	-5.957	1.305	-95	-1.210
<i>Cluster Jeugd:</i>												
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	-15.775	-	-15.775	-18.026	-	-18.026	-18.499	-	-18.499	-473	-	473
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	-187	-	-187	-187	-	-187	-187	-	-187	-	-	-
0.4 Overhead	-		-	-		-	-		-	-	-	-
0.7 Algemene uitkering en overige gemeentefonds		14.622	14.622		16.136	16.136		16.255	16.255	-	119	-119



Programmabegroting 2021 (bedragen x € 1.000)	Begroting Primair 2021			Jaarrekening 2021 Actuele begroting			Jaarrekening 2021 Werkelijkheid			Verschil jaarrekening 2021 begroting vs realiteit		
Totaal Jeugd	-15.962			-18.213			-18.686		-2.431	-473	119	354
<i>Cluster Maatschappelijke ondersteuning:</i>												
Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-2.883	232	-2.651	-2.727	236	-2.491	-2.224	111	-2.113	503	-125	-378
Maatwerkdienstverlening 18+	-14.236	421	-13.815	-15.397	441	-14.956	-14.259	688	-13.571	1.138	247	-1.385
Geëscaleerde zorg 18+	-51.834	2.075	-49.759	-47.583	830	-46.753	-35.996	814	-35.182	11.587	-16	-11.571
0.4 Overhead	-284		-284	-284		-284	-842		-842	-558	-	558
												-1.416
0.10 Toevoeging aan de reserve Centrumtaken							-14.472		-14.472	-14.472	-	14.472
0.10 Onttrekking reserve Centrumtaken												-369
Totaal Maatschappelijke ondersteuning	-69.237	73.507	4.270	-65.991	68.308	2.317	-67.793	70.199	2.406	-1.802	1.891	-89
Totaal Programmabegroting 2021	-144.510	134.724	-9.787	-148.592	139.085	-9.507	-146.624	141.137	-5.487	1.968	2.052	-4.020



G E M E E N T E
VLISSINGEN

